



Beschut Wonen Antwerpen OCMW Welzijnsvereniging



Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023 van Beschut Wonen Antwerpen, OCMW Welzijnsvereniging.

www.beschutwonenantwerpen.be

Hugo Pietermans
Gedelegeerd bestuurder

Jaarrekening 2023

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 2023

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	14
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	15
Investeringsprojecten (schema T3)	20
Evolutie van de financiële schulden (schema T4)	21
Toelichting bij de balans (schema T5)	22
Verklaring materiële verschillen tussen realisatie en ramingen	24
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot of het tekort	25
Financiële risico's	27
Overzicht van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering die overgedragen werden	28
Waarderingsregels	29
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
Verwijzing webtoepassing documentatie	33

Documentatie bij de jaarrekening 2023

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	34
Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	35
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	36
Personeelsinzet	37

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport:	Jaarrekening
Naam bestuur:	Beschut Wonen Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Falconrui 51, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2023
Wettelijk depot:	D/2024/0306/24

Volnummers laatste inschrijving in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	0000240024
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	0000061470
Dagboek(en) van de algemene boekhouding	00 - Verkoopfacturen 2300002102 01 - Bankverrichtingen, vast actief boekingen, niet budgettaire boekingen en afpuntingen 2301026490 06 – Kas BSW – ‘t Lokaal 2306000014 07 - Manuele boekingen 2307000125 16 – Verkoopfacturen – creditnota's 2316000036 17 - Aankoopfacturen - creditnota's 2317000018 18 – Manuele vorderingen 2318000014 19 - FI/consignatie facturen 2319000128 20 - Boekingen opmaak betalingsbatch 2320001637 48 - Rechtzettingen voorraadgoederen 2348000006 50 - Goederenontvangst 2350000747 51 - Facturen met bestelbon 2351001944 57 - Kasverrichtingen 2357670085

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 winstoogmerk 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 dezebezorgt aan de voorzitter van het vast bureau van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijndat 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 2023.

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: Elisabeth van Doesburg
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	5.134.229	4.939.441
	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
Investering	Ontvangsten	93.104	2.177
	Uitgaven	81.334	145.676
Financiering	Ontvangsten	1.000	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	5.134.229	4.939.441
	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
Investering	Ontvangsten	93.104	2.177
	Uitgaven	81.334	145.676
Financiering	Ontvangsten	1.000	0

Overige actieplannen

Er zijn geen overige actieplannen

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. De initiatieven van Beschut Wonen richten zich op de EPA-doelgroep (Ernstig Psychiatrische Aandoening). Het gaat hierbij om personen met een chronisch gestabiliseerde psychische kwetsbaarheid.

Beschut Wonen Antwerpen (BWA) is de laatste jaren na inkanteling/overname van BW MIN en Dagcentra De Ridder en De Vinken gegroeid in haar activiteiten. Deze groei heeft gemaakt dat BWA zich heeft geherstructureerd in 3 diensten:

- Dienst Wonen (reguliere en forensische werking)
- Dienst Dagbesteding
- Ondersteunende (administratieve) Dienst

Dienst Wonen

De dienst wonen richt zich tot personen met een psychische kwetsbaarheid voor wie zelfstandig wonen niet of nog niet mogelijk is. We bieden begeleiding, ondersteuning en toezicht om zo te komen tot een zo groot mogelijke zelfstandigheid of re-integratie in de maatschappij.

Binnen de dienst Wonen onderscheiden we een reguliere werking (beschut) Wonen en een forensische werking (beschut) Wonen.

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: trainings- en crishuis, co-housing of groepswoningen, Housing Alone Together (HAT) en individuele studio's.

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 dus een samenwerkingsovereenkomst met het OCMW Antwerpen. Zij garanderen enerzijds 88 plaatsen en anderzijds kan BWA gebruik blijven maken van het overgehevelde patrimonium vanuit de inkanteling van BW MIIN in 2022. Concreet wil dit zeggen dat het OCMW zich engageert om diverse wooneenheden ter beschikking te stellen aan Beschut Wonen Antwerpen.

Om een 'veilige thuishaven' te kunnen bieden, heeft Beschut Wonen Antwerpen de mogelijkheid gekregen om op 1/04/2022 het voormalige godshuis Van der Biest (gelegen aan de Falconrui 51, 2000 Antwerpen) te betrekken. Er is door OCMW Antwerpen geïnvesteerd in een degelijke locatie waar zowel de kantoren (woonbegeleiding) alsook de dienst dagbesteding een vast en definitief onderkomen hebben gekregen. Qua beschikbare ruimte, bereikbaarheid en ligging voldoet het pand volledig aan de gevraagde vereisten.

In het jaar 2024 dienen zich nog 2 opportuniteiten aan met betrekking tot patrimonium.

Enerzijds een woning gelegen in de Boerhaavestraat. Het betreft een vroegere apothekerswoning, gelegen op de site van ZNA Stuivenberg, die wordt omgevormd naar een woning met plaatsen beschut wonen.

Anderzijds een pand gelegen in de Klappeistraat. Het gaat hier over Huis De Fraula waar de renovatie volop lopende is en eveneens oplevering is voorzien in 2024.

Beide panden zijn eigendom van OCMW Antwerpen en zullen ter beschikking worden gesteld aan Beschut Wonen Antwerpen.

Voor bovenstaande projecten voorziet Beschut Wonen een eigen bijdrage in kader van inrichting en renovatie.

Beschut Wonen Antwerpen investeert zelf ook in het behouden of verbeteren van de 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. In uitbreiding hiervan heeft BWA in 2023 enkele (ex)-zorggebruikers voor een beperkt aantal uren in dienst genomen. Deze (kleine) equipe vormt samen met de klusjesman een klus- en poetsploeg die instaat voor het onderhoud van de gebouwen. 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 geopolitieke 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. Maar ook de verblijfskost die zorggebruikers betalen is herbekeken en aangepast aan hedendaagse normen.

In 2023 is er in opdracht van AG VESPA een screening gemaakt van het ter beschikking gestelde patrimonium. Doel van deze screening is om op basis daarvan een langere termijnplanning te maken die samengaat met de zorgstrategische doelstellingen.

Naast het ter beschikking gestelde patrimonium vanuit OCMW Antwerpen/AG VESPA is er is ook een samenwerkingsovereenkomst met de sociale huisvestingsmaatschappij Woonhaven. Zij stellen 27 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 (thuis)begeleiding wordt gegarandeerd in de appartementen en studio's die ter beschikking worden gesteld.

Dienst Dagbesteding

De dienst dagbesteding biedt een activeringsaanbod aan op diverse locaties (zowel binnen als buiten GGZ-context). Onze dienst biedt haalbare, betaalbare en betekenisvolle dagbesteding en activiteiten aan psychisch kwetsbare volwassenen uit Antwerpen. Dit om hen te versterken en te (helpen) ontplooiën in een positieve, plezierige en veilige context.

Vanuit de dienst dagbesteding streven we gezamenlijk naar een eengemaakt dagbestedingsaanbod voor cliënten. Hierdoor krijgt de cliënt een ruim aanbod waarbinnen zij een individueel traject kunnen uitstippelen.

De dienst dagbesteding is opgebouwd uit vier pijlers: vrije tijd en ontmoeting, arbeid en sport, vorming en ervaringsdeskundigheid, kunst en cultuur. Deze vier pijlers vormen de fundamenten van onze dienstverlening.

BWA draagt de herstel-visie hoog in het vaandel en we implementeren dit via het Systematisch Rehabilitatiegericht Handelen (SRH). BWA wil een levend lerende organisatie zijn waarin alle medewerkers hun talenten kunnen ontplooiën. We doen dit door in te zetten op verantwoordelijkheid en eigenaarschap bij eenieder.

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.

In samenwerking met de stad heeft de dienst dagbesteding doelstellingen vastgelegd waaraan er de komende jaren gewerkt zal worden. In dialoog met de stad evalueren we deze doelstellingen regelmatig. Om deze activiteiten te kunnen uitvoeren is er ook hier een samenwerking rond patrimonium met het OCMW/AG Vespa, zo stelt men 3 locaties ter beschikking van waaruit de

dagactiviteiten worden georganiseerd, een 4de locatie huurt BWA zelf in.

Ondersteunende (administratieve) dienst

Met de groeiende uitdagingen voor BWA, groeide ook de complexiteit van de taken voor deze dienst. Om blijvend te kunnen anticiperen op deze steeds toenemende uitdagingen heeft deze dienst haar taken op volgende domeinen georganiseerd:

- HR
- Financiën en IT
- Secretariaat – Onthaal
- Patrimonium

Deze dienst heeft een ruim netwerk opgebouwd om hen te ondersteunen bij de dagdagelijkse administratieve bezigheden. Zo zijn er samenwerkingen met de dienst FI van de stad, Group S, GPD, ... Het is en blijft echter een uitdaging om een zo eenvoudig mogelijk administratief proces te hebben voor een “kleine” organisatie als BWA. De uitdaging naar de toekomst bestaat er dan ook in om deze processen en evalueren en bij te sturen waar nodig en mogelijk, we zijn immers van mening dat het administratieve ten dienst moet staan van de hoofdactiviteiten van onze organisatie.

De ondersteunende dienst voert haar activiteiten uit vanop 2 locaties om zo voldoende bereikbaar te zijn voor personeel en bewoners.

Qua beschikbare ruimte, bereikbaarheid en ligging voldoen deze panden volledig aan de gevraagde vereisten.

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.

Overige

De afgelopen jaren hebben er vele wijzigingen plaatsgevonden binnen Beschut Wonen Antwerpen. Het is de doelstelling om de komende jaren de organisatie meer te “zetten” naar deze wijzigingen om zo een stabiele en duurzame organisatie te vormen. Tegelijkertijd wil BWA dynamisch zijn en zich op een flexibele manier verhouden in het zorglandschap.

In het kader daarvan zijn er een aantal zaken lopende:

- Administratieve vereenvoudiging: is een topic wat hoog op de agenda staat. Een kleine en wendbare organisatie vraagt eenvoudige administratieve processen die voldoende zijn afgestemd op de specifieke werking. In het kader hiervan is er besloten om te wijzigen van IT-leverancier.
- Personeel: de wijzigingen in het zorglandschap maken dat we meer specialisatie nodig hebben. In kader daarvan heeft BWA samen met ZNA een medewerker vrijgesteld in functie van “gespecialiseerd medewerker wonen”. Deze persoon heeft als opdracht op een kritische en creatieve wijze de wooncrisis te bestuderen en mogelijke oplossingen aan te reiken.
- Jongvolwassenen: BWA zal in 2024 een intersectoraal team opstarten in kader van “kwaliteitsvolle, outreachende en integrale begeleiding voor jongvolwassenen in (dreigende) dak- en thuisloosheid”. Dit naar aanleiding van een intersectorale oproep vanuit Vlaanderen waar BWA een project had rond ingediend en heeft toegewezen gekregen.

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2WNS01			
Wonen			
Exploitatie	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
	Ontvangsten	5.134.229	4.939.441
	Saldo	488.743	-18.648
Investerings	Uitgaven	81.334	145.676
	Ontvangsten	93.104	2.177
	Saldo	11.770	-143.499
Financiering	Ontvangsten	1.000	0
	Saldo	1.000	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen			
Totalen			
Exploitatie	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
	Ontvangsten	5.134.229	4.939.441
	Saldo	488.743	-18.648
Investerings	Uitgaven	81.334	145.676
	Ontvangsten	93.104	2.177
	Saldo	11.770	-143.499
Financiering	Ontvangsten	1.000	0
	Saldo	1.000	0

Schema J2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	488.743	-18.648
a. Ontvangsten		5.134.229	4.939.441
b. Uitgaven		4.645.486	4.958.090
II. Investeringsaldo	(a-b)	11.770	-143.499
a. Ontvangsten		93.104	2.177
b. Uitgaven		81.334	145.676
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	500.513	-162.147
IV. Financieringsaldo	(a-b)	1.000	0
a. Ontvangsten		1.000	0
b. Uitgaven		0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	501.513	-162.147
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		628.900	628.900
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.130.413	466.753
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.130.413	466.753

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		488.743	-18.648
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0
b. Periodieke terugvorderingen leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	488.743	-18.648

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
Totale financiële schuld op 31/12 vorig boekjaar		0	0
I. Autofinancieringsmarge		488.743	-18.648
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	488.743	-18.648

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Beschut Wonen Antwerpen	4.726.820	5.228.333	5.103.765	4.941.618	4.281.444	4.254.328
Exploitatie	4.645.486	5.134.229	4.958.090	4.939.441	4.231.444	4.254.328
Investeringen	81.334	93.104	145.676	2.177	50.000	0
Financiering	0	1.000	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	1.000	0	0	0	0

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	2.439.211	2.289.049
I. Vlottende activa	1.842.014	1.842.457
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	431.074	377.582
B. Vorderingen op korte termijn	1.392.940	1.464.876
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.392.940	1.464.876
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	615.197	446.592
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	28.806	23.540
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	28.806	23.540
C. Materiële vaste activa	578.509	416.707
1. Gemeenschapsgoederen	154.689	180.635
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	16.283	27.007
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	138.406	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	423.820	236.072
a. Terreinen en gebouwen	423.820	236.072
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	7.883	6.345

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	2.439.211	2.289.049
I. Schulden	1.128.432	1.561.548
A. Schulden op korte termijn	1.107.366	1.541.482
1. Schulden uit ruiltransacties	1.075.487	1.483.913
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	391.837	268.888
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	683.650	1.215.025
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	9.950	7.806
3. Overlopende rekeningen van het passief	21.929	49.763
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	21.066	20.066
1. Schulden uit ruiltransacties	21.066	20.066
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	21.066	20.066
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	1.310.779	727.502
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	114.471	131.442
B. Gecumuleerd overschot of tekort	376.385	-223.864
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	819.923	819.923

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4.910.425	3.653.636
A. Operationele kosten	4.908.516	3.653.324
1. Goederen en diensten	1.117.765	1.154.320
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.498.488	2.323.083
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	264.939	82.876
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		55
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	27.324	92.990
B. Financiële kosten	1.909	312
II. Opbrengsten	5.510.674	3.395.584
A. Operationele opbrengsten	5.493.455	3.384.371
1. Opbrengsten uit de werking	778.352	591.562
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.772.368	514.099
a. Algemene werkingssubsidies	661.375	63.672
b. Specifieke werkingssubsidies	1.110.993	450.427
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	322.365	181.712
6. Andere operationele opbrengsten	2.620.370	2.096.998
B. Financiële opbrengsten	17.219	11.213
III. Overschot of tekort van het boekjaar	600.249	-258.051
A. Operationeel overschot of tekort	584.939	-268.952
B. Financieel overschot of tekort	15.310	10.901
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	600.249	-258.051
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	600.249	-258.051

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan	
	2020	2021	2022	2023	2024*	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	467	261	313	29.233	1.200	1.200
Ontvangsten	63.672	63.675	63.672	661.587	721.996	735.985
Saldo	63.205	63.413	63.359	632.354	720.796	734.785
05 Woonstad						
Exploitatie						
Uitgaven	1.976.408	2.090.860	3.565.810	4.616.253	4.986.411	5.119.940
Ontvangsten	2.026.836	2.052.323	3.139.079	4.472.643	4.376.284	4.458.464
Saldo	50.429	-38.537	-426.731	-143.610	-610.127	-661.476
Investerings						
Uitgaven	58.413	190.875	257.907	81.334	284.242	98.000
Ontvangsten	105	8.430	442.033	93.104	5.897	497
Saldo	-58.308	-182.445	184.127	11.770	-278.345	-97.503
Financiering						
Uitgaven	0		0	0		
Ontvangsten	2.272		3.422	1.000		
Saldo	2.272		3.422	1.000		

* Bedragen investeringen 2024 inclusief overdracht restkredieten van 2023

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Operationele uitgaven	1.976.853	2.090.972	3.565.811	4.643.577	4.987.111	5.120.640	5.217.326	5.310.301	5.418.530
1. Goederen en diensten	635.817	739.846	1.154.320	1.117.765	1.388.155	1.392.163	1.382.163	1.392.163	1.392.163
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.337.087	1.351.014	2.323.083	3.498.488	3.598.256	3.727.776	3.710.452	3.803.427	3.911.655
a. Politiek personeel									
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel									
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.285.267	1.301.518	2.242.263	3.374.307	3.484.245	3.613.765	3.710.452	3.803.427	3.911.655
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur									
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	51.819	49.496	80.820	124.181	114.011	114.011	114.011	114.011	114.011
f. Andere personeelskosten									
g. Pensioenen									
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.504		55						
4. Toegestane werkingsubsidies									
- 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)	3.504		55						
- aan besturen van de eredienst	445	112	88.353	27.324	700	700	700	700	700
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	22	149	312	1.909	500	500	500	500	500
- aan andere begunstigden									
5. Andere operationele uitgaven									
B. Financiële uitgaven	22	149	312	1.909	500	500	500	500	500
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden									
- aan financiële instellingen									
- aan andere entiteiten									
2. Andere financiële uitgaven									
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar									

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Operationele ontvangsten	2.090.497	2.115.981	3.202.659	5.133.982	5.098.280	5.194.449	5.282.853	5.372.300	5.466.446
1. Ontvangsten uit de werking	417.593	439.333	591.562	778.352	748.214	760.530	760.530	760.530	760.530
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. Werkingssubsidies	87.273	96.106	514.099	1.744.534	1.604.786	1.620.365	1638.788	1.656.504	1.677.127
a. Algemene werkingssubsidies Gemeentefonds	63.672	63.672	63.672	661.375	721.991	735.980	754.403	772.120	792.742
Andere algemene werkingssubsidies									
- van de federale overheid									
- van de Vlaamse overheid									
- van de gemeente	63.672	63.672	63.672	661.375	721.991	735.980	751.403	772.120	792.742
- van het OCMW									
- van andere entiteiten									
b. Specifieke werkingssubsidies	23.601	32.434	450.427	1.083.159	882.795	884.385	884.385	884.385	884.385
- van de federale overheid			24.052	48.104	48.104	48.104	48.104	48.104	48.104
- van de Vlaamse overheid	23.601	32.434	426.375	1.035.055	836.281	836.281	836.281	836.281	836.281
- 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	2.611.096	2.745.280	2.813.554	2.883.535	2.955.266	3.028.789
B. Financiële ontvangsten	11	17	92	247					
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar									
III. Exploitatiesaldo	113.663	24.876	-363.372	488.743	110.669	73.309	65.027	61.499	47.416

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024*	2025	2026	2027	2028
I. Investeringsuitgaven									
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.840	1.509	5.699	5.266	4.700				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen									
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten									
3. OCMW-verenigingen	2.840	1.509	5.699	5.266	4.700				
4. Andere financiële vaste activa	27.819	189.366	250.477	69.002	270.207	93.000	93.000	93.000	93.000
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	24.107	66.216	131.348	52.945	264.794	88.000	88.000	88.000	88.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					153.757	5.500	5.500	5.500	5.500
a. Terreinen en gebouwen	24.107	66.216	131.348	52.945	111.037	82.500	82.500	82.500	82.500
b. Wegen en overige infrastructuur									
c. Roerende goederen									
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	3.712	123.150	119.128	16.058	5.413	5.000	5.000	5.000	5.000
e. Erfgoed	3.712	123.150	119.128	16.058	5.413	5.000	5.000	5.000	5.000
2. Andere materiële vaste activa									
a. Terreinen en gebouwen									
b. Roerende goederen									
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	27.753		1.730	7.065	9.335	5.000	5.000	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									

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024*	2025	2026	2027	2028
II. Investeringsontvangsten									
A. Verkoop van financiële vaste activa			434.650	93.104					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen			434.650						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten									
3. OCMW-verenigingen									
4. Andere financiële vaste activa				93.104					
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	105								
e. Erfgoed	105								
2. Andere materiële vaste activa									
a. Onroerende goederen		8.430	7.383		5.897	497			
b. Roerende goederen									
C. Verkoop van immateriële vaste activa									
D. Investeringsubsidies en -schenkingen									
- van de federale overheid									
- van de Vlaamse overheid		8.430	7.383		5.897	497			
- van de provincie									
- van de gemeente									
- van het OCMW									
- van andere entiteiten									
III. Investeringsaldo	-58.308	-182.445	184.127	11.770	-278.345	-97.503	-98.000	-98.000	-98.000
Saldo exploitatie en Investerings	55.325	-157.568	-179.245	575.660	-167.676	-24.194	-32.973	-36.501	-24.194

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Financieringsuitgaven									
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 begunstigten									
2. Toegestaan betalingsuitstel									
D. Vooruitbetalingen									
E. Kapitaalsverminderingen									
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	1.000					
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	0	3.422	1.000	0	0	0	0	0
Budgettair resultaat van het boekjaar	57.597	-157.568	-175.823	576.660	-167.676	-24.194	-32.973	-36.501	-50.584

* Bedragen investeringen 2024 inclusief overdracht restkredieten van 2023

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	588.529	382.242	294.000	1.264.771	58.413	190.875	257.907	81.334	284.242	98.000	
A. Investerings in financiële vaste activa	15.315	4.700		20.015	2.840	1.509	5.699	5.266	4.700		
4. Andere financiële vaste activa	15.315	4.700		20.015	2.840	1.509	5.699	5.266	4.700		
B. Investerings in materiële vaste activa	536.665	363.207	279.000	1.178.872	27.819	189.366	250.477	69.002	270.207	93.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	274.616	352.794	264.000	891.411	24.107	66.216	131.348	52.945	264.794	88.000	
a. Terreinen en gebouwen		159.257	16.500	175.757					153.757	5.500	
c. Roerende goederen	274.616	193.537	247.500	715.645	24.107	66.216	131.348	52.945	111.037	82.500	
2. Andere materiële vaste activa	262.049	10.413	15.000	287.461	3.712	123.150	119.128	16.058	5.413	5.000	
a. Terreinen en gebouwen	262.049	10.413	15.000	287.461	3.712	123.150	119.128	16.058	5.413	5.000	
C. Investerings in immateriële vaste activa	36.549	14.335	15.000	65.884	27.753		1.730	7.065	9.335	5.000	
Ontvangsten	543.672	6.394	0	550.066	105	8.430	442.033	93.104	5.897	497	
A. Verkoop van financiële vaste activa	527.754			527.754			434.650	93.104			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	527.754			527.754			434.650				
B. Verkoop van materiële vaste activa	105			105	105			93.104			
2. Andere materiële vaste activa	105			105	105						
b. Roerende goederen	105			105	105						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.814	6.394		22.207		8.430	7.383		5.897	497	

* Bedragen investering 2024 inclusief overdracht restkredieten van 2023

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	23.540	9.088	-3.822					28.806
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	23.540	9.088	-3.822					28.806
C. Materiële vaste activa	416.707	69.002				-136.462	229.261	578.509
1. Gemeenschapsgoederen	180.635	52.945				-78.891		154.689
a. Terreinen en gebouwen								
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	27.007	2.205				-12.929		16.283
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	153.628	50.740				-65.962		138.406
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	16.058				-57.571	229.261	423.820
a. Terreinen en gebouwen	236.072	16.058				-57.571	229.261	423.820
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa	6.345	7.065				-5.528		7.883

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 131.442	Toevoeging	Verrekening -16.971	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12 114.471
Totaal	131.442		-16.971		114.471
B. Gecumuleerd overschot of tekort Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 -223.864	Overschot of tekort van het boekjaar 600.249	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12 376.385
Totaal	-223.864	600.249			376.385
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 1/1 727.502			Mutatie 583.278	Boekwaarde op 31/12 1.310.779
Totaal	727.502			583.278	1.310.779

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. Deze stijging werd doorgetrokken in 2023. Uiteindelijk bleek dat de effectieve kosten veel lager lagen, door een stabilisatie van de markt.

Langs de ontvangtzijde op het exploitatiebudget is het verschil vooral te wijten aan de meerontvangsten van de aangerekende dagprijs aan de bewoners. Bovendien waren er ook meerontvangsten op de VIA-middelen. Door het afronden van de inkanteling van Beschut Wonen MIN, was er een ontvangst die niet voorzien was.

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

Algemene toelichting balans:

	Boekjaar	Vorig boekjaar	Mutatie
ACTIVA	2.439.211	2.289.049	150.162
I. Vlottende activa	1.824.014	1.842.457	-18.443
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	431.074	377.582	53.492
B. Vorderingen op korte termijn	1.392.940	1.464.876	-71.936
II. Vaste activa	615.197	446.592	168.605
B. Financiële vaste activa	28.806	23.540	5.266
C. Materiële vaste activa	578.509	416.707	161.802
D. Immateriële vaste activa	7.883	6.345	1.538

	Boekjaar	Vorig boekjaar	Mutatie
PASSIVA	2.439.211	2.289.049	150.162
I. Schulden	1.128.432	1.561.548	-433.116
A. Schulden op korte termijn	1.107.366	1.541.482	-434.116
B. Schulden op lange termijn	21.066	20.066	1.000
II. Nettoactief	1.310.779	727.502	583.277

De belangrijkste evolutie ten opzichte van boekjaar 2022 betreft langs actiefzijde, de stijging van de Materiële vaste activa met circa 169.000 euro. Na de inkanteling van het exploitatie gedeelte van Beschut Wonen Min in 2022, werd in 2023 het vast actief met betrekking tot het patrimonium overgenomen. Hierbij werd de nettoboekwaarde van de inrichtingskosten overgenomen van een aantal gebouwen die naar het OCMW werden overgedragen. Hierdoor verhoogde de balans van Beschut Wonen met 150.000 euro.

De belangrijkste evolutie ten opzichte van boekjaar 2022 betreft langs passiefzijde, de daling van de schulden op korte termijn met circa 434.000 euro. Dit bestaat voornamelijk uit op te stellen creditnota's aan de mutualiteiten (circa 136.000 euro) en schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten (circa 249.000). Aangezien eind 2022 een aantal facturen met betrekking tot BV en RSZ niet tijdig verwerkt raakten, werden deze ook niet betaald op het einde van het boekjaar.

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

VZW Beschut wonen Min (BW Min) richtte 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 gebeurde 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 2022 werd het patrimonium van BW Min overgeheveld worden naar het OCMW Antwerpen. Dit met uitzondering van een huis in erfpacht gekregen (Familiestraat 8). Dit pand werd in 2023 overgedragen naar BWA.

De vlottende activa binnen Beschut Wonen bedragen 1.824.014 euro, ten opzichte van 1.842.457 euro het voorgaande jaar.

Het grootste aandeel wordt vertegenwoordigd door vorderingen op korte termijn ten bedrage van 1.392.940 euro. Deze stegen vooral in 2022 door het verkrijgen van een subsidie die vroeger via BW Min liep en een toename in verwachte ontvangsten mutualiteiten.

De liquide middelen bedragen 431.074 euro.

De vaste activa van Beschut Wonen stegen in 2023 van 446.592 euro naar 615.197 euro.

Binnen de vaste activa vertegenwoordigen de financiële vaste activa 28.806 euro. Deze bestaan integraal uit borgtochten betaald in contanten.

De materiële vaste activa zijn gestegen en vertegenwoordigen op jaareinde een bedrag van 578.509 euro. Deze stijging wordt verklaard door de overname van BW Min.

De schulden evolueren van 1.561.548 euro in 2022 naar 1.128.432 euro in 2023; dit zijn voor 1.107.366 euro schulden op korte termijn, en voor 21.066 euro aan schulden op lange termijn.

De schulden op korte termijn zijn samengesteld uit de voorziening vakantiegeld (391.837 euro), schulden uit ruiltransacties (683.650 euro), schulden uit niet-ruiltransacties (9.950 euro) en over te dragen opbrengsten (21.929 euro).

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

De schulden uit niet-ruiltransacties bestaan uit te betalen btw en andere diverse schulden. De schulden op lange termijn bedragen op jaareinde 21.066 euro, en bestaan uit borgtochten.

Eind 2023 werd vastgesteld dat er foutieve invorderingen waren gebeurd in de loop der jaren voor wat betreft de mutualiteiten. Hierdoor stond er nog een saldo open van 93.763,23 EUR dat als overfacturatie wordt beschouwd.

Dit saldo werd dan ook in mindering van het resultaat geboekt.

In 2023 werd er een bedrag van 22.758,29 als definitief oninbaar geboekt voor wat betreft de bewonersfacturatie. Hierin zaten al de vorderingen voor verblijfskosten t.e.m. 2021 en ook enkele recentere voor bewoners die niet langer binnen Beschut Wonen Antwerpen verblijven. Om in de toekomst dergelijke kosten te vermijden worden er nu regelmatig overzichten per bewoner opgesteld. Per bewoner zal er een actieplan uitgezet worden om zo snel mogelijk tot inning over te kunnen gaan. Dit ofwel via de woonbegeleiding ofwel via de bewindvoerders.

De openstaande vorderingen op de bewoners per 31/12/2023 worden volledig als inbaar ingeschat. Het risico op niet recupererbaar wordt als niet significant ingeschat.

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	2.177	93.104	-90.927	2.177
		Uitgaven	145.676	81.334	64.342	64.342
	Totalen	Ontvangsten	2.177	93.104	-90.927	2.177
		Uitgaven	145.676	81.334	64.342	64.342

* 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 2023 kan u via onderstaande link vinden:

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

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Werkingssubsidies

Er waren geen werkingssubsidies in 2023

Investeringssubsidies

Er waren geen investeringssubsidies in 2023

Beleidsdoelstellingen met actieplannen en acties

2WNS01

Wonen

prioritair

Schepen: Elisabeth van Doesburg
Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	5.134.229	4.939.441
	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
Investering	Ontvangsten	93.104	2.177
	Uitgaven	81.334	145.676
Financiering	Ontvangsten	1.000	0

Actieplannen

2WNS0101

Reguliere taken wonen

prioritair

Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	5.134.229	4.939.441
	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
Investering	Ontvangsten	93.104	2.177
	Uitgaven	81.334	145.676
Financiering	Ontvangsten	1.000	0

2WNS010102

Beschut Wonen

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	5.134.229	4.939.441
	Uitgaven	4.645.486	4.958.090
Investering	Ontvangsten	93.104	2.177
	Uitgaven	81.334	145.676
Financiering	Ontvangsten	1.000	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)

2023	
Niveau A	2
Niveau B	39,9
Niveau C	1,8
Niveau D	
Niveau E	
TOTAAL	43,7