
Jaarrekening 2020

Gepubliceerd op www.brugge.be
op 11 juni 2021



SPOOR BRUGGE



1. Beleidsevaluatie	3
2. Financiële nota	8
2.1 De doelstellingenrekening (schema J1);	8
2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2);	11
2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3);	12
2.4 De balans (schema J4);	13
2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	15
3. Toelichting	16
3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);	16
3.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);	17
3.3 De investeringsprojecten (schema T3);	23
3.4 Evolutie van de financiële schulden (schema T4);	28
3.5 De financiële risico's	29
3.6 Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;	30
3.7 Toelichting bij de balans (schema T5);	31
3.8 Waarderingsregels & waardeverminderingen	33
3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	36
3.10 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	37
3.11 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven & ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	37
3.12 Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering & financiering.....	38
4. Extra documentatie	39
4.1 De toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar	39
4.2 De beleidsvelden per beleidsdomein (uit NH 1.2.4);	39
4.3 De verbonden entiteiten;	39
4.4 De personeelsinzet;	40
4.5 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.....	40
4.6 Verplichte vermeldingen:	41

1. Beleidsevaluatie

Beleidsdoelstelling: BDST02: Brugge, sociaal en warm

Verbinding is de basisvoorwaarde voor de uitbouw van een warme leefgemeenschap.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	19.962	20.080
<i>Uitgaven</i>	5.180	53.260
Saldo	14.782	-33.180
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.863	14.958
Saldo	-8.863	-14.958

Actieplan OAP0011: Vereniging SPOOR Brugge ondersteunt ouders in de zoektocht naar een gepaste kinderopvang.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	19.962	20.080
<i>Uitgaven</i>	5.180	53.260
Saldo	14.782	-33.180
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.863	14.958
Saldo	-8.863	-14.958

Het loket kinderopvang helpt mensen in hun zoektocht naar gepaste kinderopvang en ondersteunt mensen om een kind code aan te vragen bij Kind en Gezin. In 2020 waren er 254 unieke opvangvragen bij het loket met startdatum in 2020.

Beleidsdoelstelling: BDST16

Brugge zet in op brede leer-en ontwikkelingskansen voor iedereen

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	226.045	314.930
<i>Uitgaven</i>	568.536	517.430
Saldo	-342.491	-202.500
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0

<i>Uitgaven</i>	3.401	1.466
Saldo	-3.401	-1.466

Actieplan AP0020: We zetten in op concrete acties om kinderen/ jongeren uit kwetsbare gezinnen maximale ontwikkelingskansen te bieden.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	226.045	314.930
<i>Uitgaven</i>	568.536	517.430
Saldo	-342.491	-202.500
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.401	1.466
Saldo	-3.401	-1.466

De projecten Blink!, 't Scharnier en de opvoedingswinkel ondersteunen ouders en kinderen in de opvoeding en schoolloopbaan. De vereniging helpt gezinnen via studiebegeleiding aan huis en opvoedingsondersteuning. Jongeren worden begeleid bij een naadloos flexibel traject, ook wel Blink-trajecten genoemd.

Indicator: aantal opgestarte Blink-trajecten:

Het time-outproject Blink! richt zich tot leerlingen in het middelbaar onderwijs die schoolse problemen hebben of tijdelijk geen school lopen. De situatie is van die aard dat extra hulp van buitenaf noodzakelijk is. De begeleiding heeft als doel schooluitval te voorkomen en/of reduceren van gedragsproblemen. Deze indicator geeft maandelijks weer hoeveel nieuwe jongeren in Brugge werden begeleid in kader van het time-outproject.

Sinds schooljaar 2016-2017 werken we niet langer met een time-out begeleidingen, maar met NAFT-projecten (naadloos aansluitende flexibele trajecten). In de vereniging SPOOR Brugge hebben we dit Blink trajecten genoemd, aangezien Blink in 2016 net 15 jaar bestond.

Een Blink-traject kan een lange of korte time-out zijn, maar ook een klasgroep begeleiding. Er wordt ook meer flexibel en op maat gewerkt en aandacht besteed aan voor- en nazorg.

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	2020	2019	2018
7	5	6	4	1	1	0	0	6	7	6	2	45	58	64

In 2020 werden er 45 nieuwe time-out begeleidingen gedaan. Dit is een lichte daling t.o.v. voorgaande jaren (2019: 58, 2018: 64). Dit wijkt af van de streefwaarde van 60, grotendeels te verklaren door covid 19 en de eerste lockdown (maart).

Indicator: leerrechttrajecten

Blink realiseerde ook 12 leerrechttrajecten en behaalt hiermee het streefdoel van 12. De impact van de lockdown was beperkter op de trajecten omdat Leerrechtjongeren vaak niet naar school gingen.

Indicator: aantal gezinnen die studieondersteuning krijgen door 't Scharnier:

't Scharnier is een project voor leerlingen uit het gewoon en buitengewoon basisonderwijs en de eerste graad secundair onderwijs, uit maatschappelijk kwetsbare gezinnen van de regio Brugge-Blankenberge.

De bedoeling is om via studieondersteuning aan huis het schoolgebeuren een volwaardige plaats te geven binnen het gezin en op die wijze de onderwijskansen van de kinderen en de jongeren te verhogen.

De begeleiding gebeurt met studenten hoger onderwijs. De indicator geeft weer hoeveel gezinnen het afgelopen jaar studieondersteuning kregen door 't Scharnier.

In 2020 waren er 48 trajecten in het 1^{ste} semester en 71 trajecten in het 2^{de} semester.

Daarnaast werd er ingezet op de noden van het moment en via online ondersteuning realiseerden we nog eens 28 flexibele trajecten (in het kader van pre-teaching). Hierbij komt het totaal op 147. Dit waren ongeveer 20 trajecten meer dan vorig jaar, te verklaren door covid-19.

Indicator: aantal geregistreerde acties Huis van het Kind

De opvoedingswinkel wil (groot)ouders en opvoeders ondersteunen bij het zoeken naar een antwoord op hun vragen rond opvoeding van kinderen en jongeren, met als doel hun opvoedingsvaardigheden te versterken. Het aantal geregistreerde acties is de som van het aantal individuele contacten en andere activiteiten (zoals vormingen en ontmoetingen) op maandbasis. In 2020 werden er gemiddeld 36 acties per maand geregistreerd. Dit wijkt sterk af t.o.v. voorgaande jaren (2019: 73 en 2018: 70). De impact van de coronacrisis is duidelijk te zien in de maandcijfers vanaf 1^{ste} lockdown in maart en herstelt zich vanaf de zomermaanden.

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	2020	2019	2018
62	46	20	0	4	2	16	31	110	62	50	27	36	73	70

Beleidsdoelstelling: BDST13: Brugge, waar het goed werken en ondernemen is.

We stemmen de inrichting van onze economische dienstverlening af op het ondernemersvriendelijk maken van stad en regio.

Geen financiële gegevens



Actieplan AP0010: We zetten in op jobcreatie en tewerkstelling met aandacht voor maximale sociale inclusie.

Geen financiële gegevens

Toelichting:

Buurtsport heeft sinds 01/10/2017 een erkenning voor 5,20 VTE doelgroepmedewerkers per jaar. Daarnaast er in de ocmw-groep ook een coördinator aangesteld omtrent LDE.

In 2020 is er 1 medewerker uit dienst gegaan en doorgestroomd naar het NEC, normaal economisch circuit.

Beleidsdoelstelling: BDST17: Brugge, kind- en jongerenvriendelijk.

We zetten in op sterke beeldvorming van Brugge als bloeiende, kind- en jongerenvriendelijke centrumstad die zich verder inzet om de leefwereld van kinderen en jongeren te verbeteren.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	459.589	358.580
<i>Uitgaven</i>	575.012	492.690
Saldo	-115.422	-134.110
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.915	15.500
Saldo	-5.915	-15.500

Actieplan OAP0017: Kinderen en jongeren in kwetsbare posities krijgen ondersteuning op maat in het kader van hun maatschappelijke participatie en ontwikkelingskansen.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	459.589	358.580
<i>Uitgaven</i>	575.012	492.690
Saldo	-115.422	-134.110
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.915	15.500
Saldo	-5.915	-15.500

De vereniging zet in op een aantal initiatieven (Buurtsport, Huis van het Kind) om kwetsbare kinderen en jongeren gepaste ondersteuning te bieden i.f.v. ontwikkeling en participatie.

Indicator: aantal activiteiten Buurtsport per maand

Buurtsport organiseert sportactiviteiten in een aantal wijken in Brugge en is ook een tewerkstellingsproject (zie beleidsdoelstelling 13 hierboven).

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	2020	2019	2018
42	44	17	0	0	11	36	23	54	54	55	44	380	494	503

We zien dat het aantal activiteiten buurtsport serieus daalde n.a.v. covid 19 en de 1^{ste} lockdown. Vanaf de zomermaanden kennen we terug een opwaartse trend en komen we in september terug op het niveau van begin 2020, voor de lockdown.

Voor de cijfers m.b.t. Huis van het Kind verwijzen we naar de vorige doelstelling.

Actieplan AP0001: Brugge streeft ernaar om bloeiende kind- en jongerenvriendelijke centrumstad te zijn.

Geen financiële gegevens

Actieplan AP0002: Er is communicatie, informatie en participatie op maat van kinderen, jongeren en gezinnen.

Geen financiële gegevens

Toelichting:

De invloed van corona in 2020 op de levenswereld van kinderen en hun gezinnen is niet te onderschatten. Het huis van het Kind Brugge ondernam gerichte en snelle acties om de periode zo draaglijk mogelijk te maken:

- 800 pakketten uit te delen aan kwetsbare Brugse gezinnen in samenwerking met Netwerk Vrijtijdsparticipatie en andere diensten van de Groep Brugge.
- Laptops in te zamelen bij particulieren, bedrijven en serviceclubs en deze te verdelen bij leerlingen zonder laptops.
- Onze gekende kwetsbare gezinnen regelmatig op te bellen om noden te detecteren en waar mogelijk in te vullen.
- Het organiseren van wekelijkse chatmomenten via sociale media.

Het Loket Kinderopvang nam de rol op van loket noodopvang voor gezinnen waar de ouders werken in essentiële sectoren.

Het basisaanbod van Huis van het Kind werd ten alle tijde gewaarborgd. Het was echter minder vlot toegankelijk door gebruik van digitale middelen, die voor een kwetsbare groep niet altijd even toegankelijk zijn. Ons bereik in diverse groepen, zowel online als offline, is echter spectaculair gegroeid tijdens corona. We konden dit jaar vrijwilligersploegen engageren waar we voorheen enkel over konden dromen.

2. Financiële nota

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BDST02		
Exploitatie		
Uitgaven	5.180	53.260
Ontvangsten	19.962	20.080
Saldo	14.782	-33.180
Investerings		
Uitgaven	8.863	14.958
Ontvangsten	0	0
Saldo	-8.863	-14.958
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BDST16		
Exploitatie		
Uitgaven	568.536	517.430
Ontvangsten	226.045	314.930
Saldo	-342.491	-202.500
Investerings		
Uitgaven	3.401	1.466
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.401	-1.466
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BDST17		
Exploitatie		
Uitgaven	575.012	492.690
Ontvangsten	459.589	358.580
Saldo	-115.422	-134.110
Investerings		
Uitgaven	5.915	15.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.915	-15.500
Financiering		

Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BDST13		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	62	80
Ontvangsten	82.929	81.040
Saldo	82.867	80.960
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.148.789	1.063.460
Ontvangsten	788.525	774.630
Saldo	-360.263	-288.830
Investerings		
Uitgaven	18.179	31.925
Ontvangsten	0	0
Saldo	-18.179	-31.925
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0



Saldo	0	0
-------	---	---

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-360.263	-288.830
a. Ontvangsten		788.525	774.630
b. Uitgaven		1.148.789	1.063.460
II. Investeringsaldo	(a-b)	-18.179	-31.925
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		18.179	31.925
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-378.443	-320.755
IV. Financieringsaldo	(a-b)	0	0
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-378.443	-320.755
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		762.595	762.595
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	384.153	441.841
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	384.153	441.841

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		-360.263	-288.830
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-360.263	-288.830

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-360.263	-288.830
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-360.263	-288.830

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging Spoor Brugge						
Exploitatie	1.148.789	788.525	1.063.460	774.630	1.063.460	770.850
Investerings	18.179	0	31.925	0	8.000	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

2.4 De balans (schema J4)

	2020	2019
ACTIVA	504.982	929.975
I. Vlottende activa	471.524	904.058
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	256.906	343.520
B. Vorderingen op korte termijn	214.618	560.538
1. Vorderingen uit ruiltransacties	122.286	153.764
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	92.332	406.774
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	33.458	25.917
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	9.853	9.853
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.603	8.603
C. Materiële vaste activa	12.661	10.416
1. Gemeenschapsgoederen	12.661	10.416
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	2.691	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.970	10.416
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	10.944	5.648

Schema J4 : Balans

	2020	2019
PASSIVA	504.982	929.975
I. Schulden	130.231	182.863
A. Schulden op korte termijn	130.231	182.863
1. Schulden uit ruiltransacties	125.896	136.577
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	42.860	41.400
b. Financiële schulden	29	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	83.007	95.177
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	4.336	46.286
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
B. Schulden op lange termijn	0	0
1. Schulden uit ruiltransacties	0	0
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	374.751	747.112
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	236.372	608.733
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	138.379	138.379

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

	2020	2019
I. Kosten	1.160.887	1.030.807
A. Operationele kosten	1.160.881	1.030.775
1. Goederen en diensten	293.056	225.905
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	855.726	796.486
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.098	8.347
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	1	37
B. Financiële kosten	6	31
II. Opbrengsten	788.525	1.187.380
A. Operationele opbrengsten	788.524	1.187.256
1. Opbrengsten uit de werking	18.451	19.860
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	770.051	1.160.959
a. Algemene werkingssubsidies	63.853	411.330
b. Specifieke werkingssubsidies	706.198	749.629
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	21	6.437
B. Financiële opbrengsten	2	124
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-372.361	156.573
A. Operationele overschot of tekort	-372.357	156.480
B. Financieel overschot of tekort	-4	93
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-372.361	156.573
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-372.361	156.573

3. Toelichting

3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	62	80	80	80	80	80	80
Ontvangsten	63.867	81.040	105.860	380.580	465.950	468.220	477.420
Saldo	63.805	80.960	105.780	380.500	465.870	468.140	477.340
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
STAD & OCMW Brugge							
Exploitatie							
Uitgaven	1.148.727	1.063.380	1.186.300	1.197.560	1.205.780	1.208.300	1.218.500
Ontvangsten	724.658	693.590	739.790	739.790	739.790	739.790	739.790
Saldo	-424.069	-369.790	-446.510	-457.770	-465.990	-468.510	-478.710
Investerings							
Uitgaven	18.179	20.634	30.190	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-18.179	-20.634	-30.190	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	1.148.783	1.063.430	1.186.350	1.197.610	1.205.830	1.208.350	1.218.550
1. Goederen en diensten	293.056	236.570	234.300	229.180	224.530	216.350	212.650
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	855.726	826.810	952.000	968.380	981.250	991.950	1.005.850
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	819.653	794.400	905.910	922.250	931.290	941.950	955.820
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	36.073	32.410	46.090	46.130	49.960	50.000	50.030
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	1	50	50	50	50	50	50
B. Financiële uitgaven	6	30	30	30	30	30	30
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	30	30	30	30	30	30
- aan financiële instellingen	0	30	30	30	30	30	30
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	6	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	788.524	774.490	845.510	1.120.230	1.205.600	1.207.870	1.217.070
1. Ontvangsten uit de werking	18.451	9.290	9.450	9.450	9.450	9.450	9.450
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	770.051	765.200	836.060	1.110.780	1.196.150	1.198.420	1.207.620
a. Algemene werkingssubsidies	63.853	78.780	105.080	379.800	465.170	467.440	476.640
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	63.853	78.780	105.080	379.800	465.170	467.440	476.640
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	63.853	78.780	105.080	379.800	391.350	391.430	392.890
- van andere entiteiten	0	0	0	0	73.820	76.010	83.750
b. Specifieke werkingssubsidies	706.198	686.420	730.980	730.980	730.980	730.980	730.980
- van de federale overheid	140.175	112.070	136.110	136.110	136.110	136.110	136.110
- van de Vlaamse overheid	336.749	574.350	569.870	569.870	569.870	569.870	569.870
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	119.600	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- van het OCMW	78.424	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	31.250	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	21	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	2	140	140	140	140	140	140
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	-360.263	-288.830	-340.730	-77.270	-120	-370	-1.370

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.316	6.305	20.335	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.316	6.305	20.335	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	8.000	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	9.316	6.305	12.335	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	8.863	14.330	9.855	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investigingen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-18.179	-20.634	-30.190	0	0	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	-378.443	-309.464	-370.920	-77.270	-120	-370	-1.370
---	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	-------------	-------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere bgunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	0	0	0

Budgettair resultaat van het boekjaar	-378.443	-309.464	-370.920	-77.270	-120	-370	-1.370
---------------------------------------	----------	----------	----------	---------	------	------	--------

3.3 De investeringsprojecten (schema T3)

Schema T3: Investeringsproject: IOAP0017: Investeringsprojecten buurtsport en opvoedingswinkel (Actieplan: OAP0017)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	5.915	0	13.195	0	19.110
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.915	0	13.195	0	19.110
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	8.000	0	8.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	5.915	0	5.195	0	11.110
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	1.940	0	1.940
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: IAP0020: Investerings blink en scharnier (Actieplan: AP0020)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.401	0	7.140	0	10.541
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.401	0	7.140	0	10.541
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	3.401	0	7.140	0	10.541
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	5.346	0	5.346
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: IOAP0011: Investering loket kinderopvang (Actieplan: OAP0011)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.863	0	2.569	0	11.432
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4 Evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
2. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
3. Overboekingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	29	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	29	0	0	0	0	0

3.5 De financiële risico's

Elke vereniging loopt belangrijke financiële risico's en daarop vormt vereniging 't Sas geen uitzondering. Zij houden allen verband met wijzigende externe omstandigheden, waarop het bestuur geen enkele invloed kan uitoefenen:

- Onzekerheden m.b.t. toekomstige subsidiestromen: elke subsidievorm kan op eender welk moment 'bijgestuurd' worden door de subsidiërende overheid. Zowel direct door in te grijpen op het bedrag, als indirect door de voorwaarden te wijzigen. Het enigste middel hiertegen is eerder een soort waarschuwingsinstrument. Door goede contacten te onderhouden met de betrokken overheden en via organisaties zoals de V.V.S.G of andere specifieke sectorcoepels, proberen wij zo snel mogelijk op de hoogte te zijn van toekomstige wijzigingen.
- Onzekerheden m.b.t. toekomstige personeelskosten, omdat loonakkoorden op hoger niveau worden afgesloten, waarbij direct of indirect extra uitgaven worden beslist zonder bijhorende financiering te voorzien.
- Onzekerheden m.b.t. de evolutie van andere belangrijke kosten, zoals energie en kosten voor digitalisering. Hier maakt het bestuur soms gebruik van contracten op langere termijn.

3.6 Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;

Oa overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten & uitgaven).

[Documenten - Andere OCMW-berichten - Stad Brugge](#)

3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	9.853	0	0	0	0	0	0	9.853
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.603	0	0	0	0	0	0	8.603
B. Materiële vaste activa	10.416	9.316	0	0	0	6.561	-510	12.661
1. Gemeenschapsgoederen	10.416	9.316	0	0	0	6.561	-510	12.661
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	3.364	0	0	0	673	0	2.691
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.416	5.952	0	0	0	5.888	-510	9.970
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	5.648	8.863	0	0	0	3.566	0	10.944

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Welzijnsvereniging Spoor Brugge	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Welzijnsvereniging Spoor Brugge	608.733	-372.361	0	0	236.372
Totaal	608.733	-372.361	0	0	236.372
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Welzijnsvereniging Spoor Brugge	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Welzijnsvereniging Spoor Brugge	138.379	0		0	138.379
Totaal	138.379	0	0	0	138.379
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Welzijnsvereniging Spoor Brugge	747.112			-372.361	374.751
Totaal	747.112	0	0	-372.361	374.751

3.8 Waarderingsregels & waardeverminderingen

Aanleiding en context

Vanaf 2020 wordt in Stad en welzijnsverenigingen Brugge gewerkt volgens de nieuwe regels van de beleids- en beheerscyclus. De aanpassingen zijn niet zo groot als bij de overgang naar de BBC in 2014.

Een van de elementen is dat het uitvoerend orgaan van het bestuur zelf de regels bepaalt 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.

Motivering

Afbakening investeringen en exploitatie

Het onderscheid tussen het exploitatie- en investeringsbudget is niet altijd gemakkelijk te bepalen. De aankoop van 1 verlichtingsarmatuur voor een woning/hoofdzetelgebouw kan bijvoorbeeld beschouwd worden als een exploitatie-uitgave, terwijl het vervangen van alle armaturen in een hoofdzetelgebouw meer aanzien wordt als een investeringsuitgave.

Over het algemeen kan gesteld worden dat een investering een uitgave is met het oog op het verwerven van duurzame goederen die minimaal 3 jaar zullen gebruikt worden door de vereniging. In principe speelt de grootte van het aanschaffingsbedrag geen rol om iets als investering te zien; maar om discussie te vermijden, kiezen we voor het grensbedrag van 2.500 euro (excl. BTW).

Immaterieel vast actief

Immateriële vaste activa zijn vaste activa die niet tastbaar zijn maar die wel bestemd zijn om duurzaam te worden gebruikt voor de activiteiten.

Bijvoorbeeld kosten van onderzoek en ontwikkeling, licenties, knowhow, vooruitbetalingen op immateriële vaste activa,

Deze klasse wordt voornamelijk gebruikt voor software (licenties) en studies m.b.t. toekomstige investeringen.

Deze activaklasse omvat de volgende rubrieken:

- Kosten van onderzoek en ontwikkeling
- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten
- Goodwill
- Vooruitbetalingen

-
- Plannen en studies

Terreinen en gebouwen

Onder terreinen en gebouwen komen alle onroerende goederen waarvan het bestuur eigenaar is. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en de overige materiële vaste activa.

Betreft het een aanschaffing of verwerving van een onroerend goed (terrein en/of gebouw), dan komt de uitgave op het investeringsbudget.

Roerende goederen die onroerend worden door bestemming (bvb. sanitaire installatie, centrale verwarming, domoticsysteem...) komen eveneens op het investeringsbudget.

Ook de nodige uitgaven om het onroerend goed te realiseren, worden op dit investeringsproject geboekt (principe: bijzaak, volgt hoofdzaak) bvb. ereloon architect, huur containers voor afbraakwerken...

Roerende goederen

Onder roerende goederen wordt verstaan:

- Installaties, machines en uitrusting
- Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

Waardering

Volgens art. 118 wordt elk bestanddeel van het vermogen afzonderlijk gewaardeerd. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen globale afschrijvingen worden gehanteerd.

Het bestuur hanteert deze globale methode voor:

- klein informaticamateriaal (bvb. muizen, klavieren,...)
- kleine kantooruitrusting

Voor de waardering volgen we de algemene BBC-regels rond de aanschaffingswaarde zoals vermeld vanaf art. 125.

Enkele specifieke gevallen:

Vorraden

De voorraden voeding worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde volgens de FIFO-methode (first in, first out). Voor materiaal kan dit ook LIFO zijn (last in, first out)

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op deze dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervalddag.

Dit gebeurt op balansdatum, voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen (globaal).

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

- Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar : 10%
- Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar : 40%
- Ouder dan 5 jaar: 60%

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd waar ze noodzakelijk zijn en indien opgelegd door de regelgever (bv. responsabiliseringspremie).

Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Afschrijvingstermijnen

Boekja:	Algemene Rekening	Lange omschrijving	Afschrijfdur
2020	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgel rechten	5
2020	2291000	Gebouwen (Bedrijfsmatig)	30
2020	2210000	Gebouwen (gemeenschapsgoed)	30
2020	2610000	Gebouwen (overige)	30
2020	2291007	Gebouwen in aanbouw (Bedrijfsmatig)	0
2020	2210007	Gebouwen in aanbouw (gemeenschapsgoed)	0
2020	2610007	Gebouwen in aanbouw (overige)	0
2020	2120000	goodwill	5
2020	2291100	Groot onderhoud gebouwen (Bedrijfsmatig)	15
2020	2210100	Groot onderhoud gebouwen (gemeenschapsgoed)	15
2020	2620000	Groot onderhoud gebouwen (overige)	15
2020	2210400	Groot onderhoud Gebouwen op grond in bruikleen (gemeenschapsgoed)	15
2020	2450100	Informatica: hardware (bedrijfsmatig)	5
2020	2400100	Informatica: hardware (gemeenschapsgoed)	5
2020	2660100	Informatica: hardware (overige)	5
2020	2210200	Inrichting gehuurde gebouwen lange termijn	15
2020	2100000	kosten voor ontwikkeling	5
2020	2350000	Machines, installaties en uitr. (bedrijfsmatig)	10
2020	2300000	Machines, installaties en uitr. (gemeenschapsgoed)	10
2020	2650000	Machines, installaties en uitr. (overige)	10
2020	2450000	Meubilair (bedrijfsmatig)	10
2020	2400000	Meubilair (gemeenschapsgoed)	10
2020	2660000	Meubilair (overige)	10
2020	2140000	Plannen en studies (AW)	5
2020	2460000	Rollend materieel (bedrijfsmatig)	10
2020	2410000	Rollend materieel (gemeenschapsgoed)	10
2020	2670000	Rollend materieel (overige)	10

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Niet van toepassing

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

Het boekjaar 2020 sluit af met een tekort van 372.361€, ongeveer 83.500€ slechter dan gebudgetteerd. Dit is vooral te wijten aan een onderschatting van 65.000€ van de contractuele personeelskosten en een werkingssubsidie van flankerend onderwijsbeleid t.b.v. 157.100€ die we niet ontvangen hebben.

Eenzijds waren er ook heel wat extra uitgaven voor ontspanning en aankopen kleine IMUM. Ook de vernieuwing van office 365-licenties waren budgettair niet voorzien.

Anderzijds waren er extra inkomsten door een opleiding die georganiseerd werd en konden we rekenen op een cultuurparticipatie van 15.000€. Zoals voorgaande jaren hebben we 30.000€ van de Vlaamse overheid voor studieondersteuning ontvangen. Dit was echter wel de laatste keer dat de subsidie werd uitgekeerd.

Verder werden ook nog enkele investeringen gedaan:

- Digitaal platform loket kinderopvang: 8.863,25€
- Skateramp: 3.363,80€
- Laptops (naar aanleiding van verplicht thuiswerk COVID-19): 5.952,51€

Samen met het overgedragen resultaat van 2019 komen we op een gecumuleerd budgettair resultaat van 384.153€.

3.11 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven & ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

De Covid-19 pandemie had een grote invloed op de werking van 't Spoor. De activiteiten van Buurtsport moesten stilgelegd worden, de studieondersteuning moest op zoek naar alternatieven en ook het Huis van het kind moest creatief zijn om de werking verder te zetten.

Hierdoor liggen de opbrengsten uit activiteiten een heel pak lager. Er werd ook extra materiaal aangekocht om goodiebags te maken en zo toch de kwetsbare jongeren te bereiken. Het Huis van het kind kocht ook headphones aan die konden gebruikt worden voor het thuisonderwijs.

Gelukkig konden we ook rekenen op 18.738,45€ extra werkingssubsidies van Kind en Gezin en 13.500€ van het OCMW om vrijetijdspakketten te maken voor kwetsbare gezinnen.

3.12 Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering & financiering.

AR	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Actieplan	Actie	InvestEnveloppe	Overgedragen
2110000	Software (gemeenschapsgoed)	088900	Blink	AP0020	AP0020	IAP0020	1 083,07 €
2110000	Software (gemeenschapsgoed)	088901	Scharnier	AP0020	AP0020	IAP0020	383,07 €
2110000	Software (gemeenschapsgoed)	094505	Loket kinderopvang	OAP0011	OAP0011	IOAP0011	628,69 €
2210100	Groot onderhoud gebouwen (gemeenschapsgoed)	055005	Buurtsport	OAP0017	OAP0017-1	IOAP0017	8 000,00 €
2300000	Machines, installaties en uitr. (gemeenschapsgoed)	055005	Buurtsport	OAP0017	OAP0017-1	IOAP0017	695,35 €
2400100	Informatica: hardware (gemeenschapsgoed)	094400	Opvoedingswinkel	OAP0017	OAP0017-2	IOAP0017	500,00 €

4. Extra documentatie

4.1 De toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar

Niet van toepassing

4.2 De beleidsvelden per beleidsdomein (uit NH 1.2.4)

Beleidsveld	Omschrijving	Beleidsdomein	Omschrijving beleidsdomein
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0020	Fiscale aangelegenheden	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0030	Financiële aangelegenheden	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0090	Overige algemene financiering	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0190	Overig algemeen bestuur	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0550	Werkgelegenheid	BDOM02	STAD & OCMW Brugge
0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid	BDOM02	STAD & OCMW Brugge
0944	Preventieve gezinsondersteuning	BDOM02	STAD & OCMW Brugge
0945	Kinderopvang	BDOM02	STAD & OCMW Brugge

4.3 De verbonden entiteiten

Nvt

4.4 De personeelsinzet

	2018	2019	2020
Vastbenoemd	0,00	0,00	0,00
<i>niveau A</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau B</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau C</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau D</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau E</i>	0,00	0,00	0,00
Contractueel	17,55	17,15	16,35
<i>niveau A</i>	0,50	0,50	0,50
<i>niveau B</i>	11,45	10,05	10,85
<i>niveau C</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau D</i>	3,60	3,60	3,00
<i>niveau E</i>	2,00	3,00	2,00
TOTAAL	17,55	17,15	16,35
<i>niveau A</i>	0,50	0,50	0,50
<i>niveau B</i>	11,45	10,05	10,85
<i>niveau C</i>	0,00	0,00	0,00
<i>niveau D</i>	3,60	3,60	3,00
<i>niveau E</i>	2,00	3,00	2,00

4.5 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

NVT

4.6 Verplichte vermeldingen:

volgnummer budgettaire boekhouding: 2812

volgnummer algemene boekhouding: 1191

Welzijnsvereniging SVK Brugge

Ruddershove 4 – 8000 Brugge

KBO: 0860256673

Gedelegeerd secretaris: Veerle Van Vynckt

Dep.hoofd fin. dienst: Peter Smet

Voorzitter: Pablo Annys