



JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

I. BELEIDSNOTA	1
I.A. DOELSTELLINGENREALISATIE	1
<i>I.a.1. WELZIJN</i>	2
<i>I.a.2. KINDEROPVANG</i>	4
<i>I.a.3. ACTIVERING</i>	5
I.B. DOELSTELLINGENREKENING	7
I.C. FINANCIËLE TOESTAND	8
II. FINANCIËLE NOTA	10
III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN	12
III.A. BALANS (SCHEMA J6).....	12
III.B. STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN (SCHEMA J7)	14
IV. TOELICHTING	15
IV.A. EXPLOITATIEREKENING (SCHEMA J2)	15
IV.B. INVESTERINGSREKENING (SCHEMA J3)	15
IV.C. LIQUIDITEITENREKENING (SCHEMA J5).....	16
IV.D. EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ1)	17
IV.E. EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEREKENING (SCHEMA TJ2)	18
IV.F. INVESTERINGSREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ3)	19
IV.G. EVOLUTIE VAN DE INVESTERINGSREKENING (SCHEMA TJ4)	21
IV.H. STAND VAN DE KREDIETEN PER INVESTERINGSENVELOPPE (SCHEMA TJ5).....	22
IV.I. EVOLUTIE VAN DE LIQUIDITEITENREKENING	23
IV.J. TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN (SCHEMA TJ7).....	24
IV.K. BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS I.F.V. DE BEGINBALANES EN I.F.V. DE AANSCHAF NA BEGINBALANS	25
IV.L. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	25
IV.M. OVERIGE TOELICHTINGEN.....	25

I. BELEIDSNOTA

I.a. DOELSTELLINGENREALISATIE

In het meerjarenplan 2014-2019 heeft de vereniging SPOOR BRUGGE 3 **prioritaire beleidsdoelstellingen** bepaald en geconcretiseerd in een aantal actieplannen en bijhorende acties. In het hiernavolgende rapport “doelstellingenrealisatie” geven we de resultaten over 2018 kort en krachtig weer door het gebruik van indicatoren, aangevuld met een woordje uitleg.

- WELZIJN** De vereniging SPOOR Brugge verbetert de financiële en sociale weerbaarheid van Brugse inwoners in de samenleving, met aandacht voor kwetsbare groepen.
- KINDEROPVANG** De vereniging SPOOR Brugge is een toegangspoort naar kwalitatieve kinderopvang.
- ACTIVERING** De vereniging SPOOR Brugge ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke integratie via activering.



I.a.1. WELZIJN

De vereniging SPOOR Brugge verbetert de financiële en sociale weerbaarheid van Brugse inwoners in de samenleving, met aandacht voor kwetsbare groepen.

Dankzij het project Blink!, 't Scharnier en de opvoedingswinkel worden ouders en kinderen ondersteund in de opvoeding en de schoolloopbaan. De vereniging SPOOR Brugge helpt gezinnen via studiebegeleiding aan huis en opvoedingsondersteuning. Jongeren worden begeleid bij een naadloos flexibel traject, ook wel BLINK trajecten genoemd.

ACTIEPLAN 2. Ouders en kinderen worden ondersteund in de opvoeding en de schoolloopbaan via de vereniging SPOOR Brugge, om hen maximale kansen om ontwikkeling te bieden.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	658.654,52	490.748,07	-167.906,45	702.870,00	438.390,00	-264.480,00
Investerings	2.150,78	0	-2.150,78	10.666,15	0	-10.666,15

ACTIE 2.1. Het project BLINK! biedt ondersteuning in samenwerking met welzijns- en onderwijspartners, om schooluitval te vermijden.

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.

In 2018 werden er 64 nieuwe time-out begeleidingen gedaan, waarvan 39 Blinktrajecten in het schooljaar 2017-2018 en 25 Blink-trajecten in het schooljaar 2018-2019. Dit waren in totaal 8 trajecten meer tov het jaar 2017 (56) en ruim boven de streefwaarde van 52 trajecten per jaar.

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	TOTAAL	Streef waarde
Aantal opgestarte BLINK trajecten	5	4	7	7	10	6	0	0	5	6	10	4		
Cumulatief	5	9	16	23	33	39	39	39	44	50	60	64	64	52

ACTIE 2.2: Kwetsbare gezinnen vinden via studieondersteuning en samenwerking met scholen (project 't Scharnier), beter aansluiting met het schoolse gebeuren.

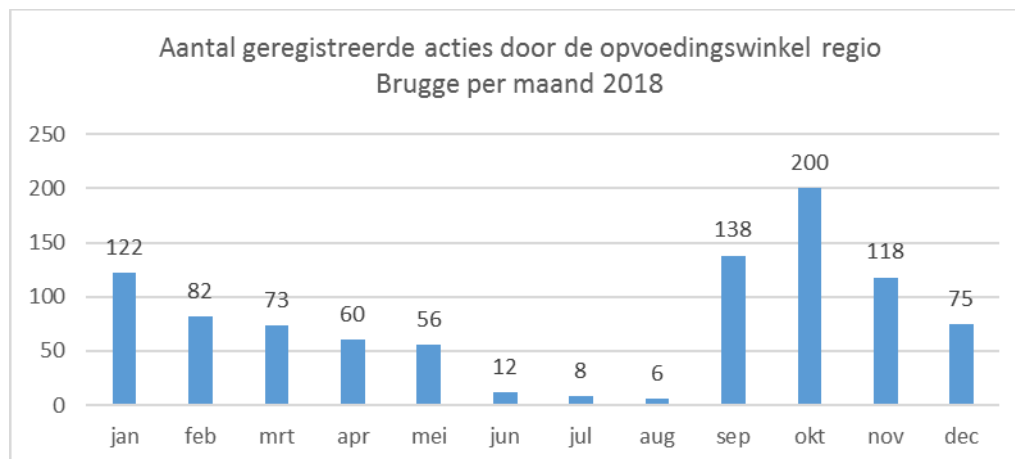
't Scharnier is een project voor leerlingen uit het gewoon en buitengewoon basisonderwijs en de eerste graad secundair onderwijs, uit maatschappelijk kwetsbare gezinnen van de regio Brugge-Blankenberge. De bedoeling is om via studieondersteuning aan huis het schoolgebeuren een volwaardige plaats te geven 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 schooljaar studieondersteuning kregen door 't Scharnier. In 2018 waren dit gemiddeld 68,5 gezinnen per semester. De doelstelling van 60 gezinnen per semester werd zeker behaald, maar is afhankelijk van de instroom van studenten.

Aantal gezinnen die studieondersteuning krijgen door 't Scharnier per semester:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Streefwaarde
60						77						60

ACTIE 2.3. Ouders en andere opvoeders krijgen informatie en advies rond opvoeding en kinderopvang via de opvoedingswinkel.

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. Gemiddeld werden er 79 acties per maand geregistreerd. Dit zijn 9 acties meer dan de streefwaarde van 70. We kunnen stellen dat deze actie geslaagd is.



I.a.2. KINDEROPVANG

De vereniging SPOOR Brugge is een toegangspoort naar kwalitatieve kinderopvang

Ook in 2018 konden ouders met al hun vragen terecht bij het loket kinderopvang. Op basis van hun initiatieven heeft de vereniging een kwalitatief, kwantitatief, maar ook een toegankelijk kinderopvangaanbod gecreeërd.

ACTIEPLAN 1. Er worden initiatieven genomen om een kwalitatief, kwantitatief, maar ook toegankelijk kinderopvangaanbod te realiseren dat tegemoetkomt aan de lokale noden.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	27.397,03	7.741,34	-19.655,69	47.580,00	5.820,00	-41.760,00
Investerings	4.770,42	0,00	-4.770,42	5.200,00	0	-5.200,00

ACTIE 1.1. De vereniging Spoor Brugge biedt in het Huis van de Bruggeling een Loket Kinderopvang aan.

Het Loket Kinderopvang helpt mensen in hun zoektocht naar gepaste kinderopvang en ondersteunt mensen om een kind code aan te vragen via Kind en Gezin.

In 2018 werden er 236 aanvragen ontvangen (in 2017 waren er dit 223 en 282 in 2016).

Van de 231 afgesloten dossiers (5 waren nog niet afgesloten op 01/01/2018) werden er voor 199 een opvangaanbod gevonden.

Het Loket Kinderopvang kon aan 196 personen een plaats voorstellen in een groepsopvang of buitenschools opvanginitiatief. Voor 22 aanvragen vond de aanvrager een eigen oplossing. Dit kan betekenen dat de vraag naar kinderopvang vervalt of dat de ouders zelfstandig een plaats vonden. Voor 15 vragen was er geen oplossing en 3 aanvragen werden terug ingetrokken.

I.a.3. ACTIVERING

De vereniging SPOOR Brugge ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke
integratie via activering.

Vanaf 2015 werd Buurtsport, een initiatief lokale diensteneconomie van het OCMW Brugge, overgeheveld naar de Vereniging SPOOR Brugge. Buurtsport biedt een laagdrempelig en wijkgericht aanbod aan sport en spel voor elke inwoner van Brugge, met een specifieke aandacht voor kansengroepen.

ACTIEPLAN 1. Cliënten krijgen ondersteuning via trajectbegeleiding, opleiding, werkervaring en arbeid op maat in specifieke projecten, met het oog op maximale kansen tot maatschappelijke integratie.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	337.554,48	248.990,49	-88.563,99	317.050,00	243.100,00	-73.950,00
Investerings	716,93	0,00	-716,93	17.077,41	0,00	-17.077,41

ACTIE 1.1: De vereniging Spoor Brugge biedt opleiding en arbeid op maat voor doelgroepmedewerkers.

Buurtsport is sinds 1 januari 2015 opgenomen in de vereniging SPOOR. Voordien was dit een initiatief van de lokale diensten van het OCMW in samenwerking met de sportdienst van Stad Brugge. Buurtsport organiseert sportactiviteiten in een aantal wijken van Brugge. In 2018 werden er 503 activiteiten georganiseerd, dit zijn er 211 meer dan in 2017 (292 activiteiten). Buurtsport heeft gemiddeld 4,77 VTE doelgroepmedewerkers met een LDE-statuut tewerkgesteld, die zich hebben toegespitst op de buurtsportactiviteiten. Dit is een stijging 1,17 VTE tov het jaar 2017 (3,60 VTE). Sinds 01/10/2017 is de erkenning verhoogd van 3,60 VTE naar 5,20 VTE per jaar.

Aantal doelgroepmedewerkers Buurtsport:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
4,27	4,23	4,73	4,97	5,40	5,37	4,40	4,40	4,38	5,07	4,97	5,10

ACTIE 1.2: De vereniging Spoor Brugge biedt laagdrempelige sportactiviteiten aan in kansarme buurten en op scholen.

Hieronder een opsomming van de belangrijkste sportactiviteiten gedurende het jaar 2018:

- Op woensdag namiddag bleven we omnisport geven aan de kinderen van Hermitage (Sint-Andries), Babbaert (Sint-Kruis), Sincfal (centrum Brugge) en in de Gentele (Sint-Pieters).
- In 2018 kwam er een nieuw project bij op woensdagnamiddag: buurtsport 12+ gang. Dit project richtte zich naar jongeren tussen 12 en 16 jaar. De bedoeling was om jongeren te laten kennismaken met een waaier aan sporten.
- In 2018 ging het WUK kot wekelijks open op vrijdagavond. Vanaf september 2018 werd dit project gedragen door de jeugdwerkers van Zeebrugge in samenwerking met twee buurtsportanimatoren. Doorheen het jaar werden er een aantal workshops en activiteiten voorzien. Het wekelijkse sportuurtje ging ook telkens door in de landdijk voor de opening van het wuk-kot.(Zeebrugge)
- Op donderdagavond werd er voetbal gespeeld met de nieuwkomers van het LOI en het Rode Kruis.
- In 2018 ging op maandagavond wekelijks een voetbalactiviteit door voor jongeren (12-25 j) in de gulden Kamer.
- We begeleiden mee de zwemlessen van de OKAN leerlingen van de Maricolen.
- De kampen voor onze jongeren en kinderen ging terug door.
- De activiteiten in samenwerking met Het Salon en de preventiedienst voor onze jongeren liepen verder, maar dit onder een nieuwe naam 'Route 36'.
- Er ging sport door over de middag in 4 verschillende scholen, zodat Brugse jongeren konden kennismaken met Buurtsport.
- We hielpen mee aan de buitenspeeldag, wij organiseerden dit op het speelplein van de Hermitage (Sint-Andries)
- In de vakantieperiodes ging we nieuwe buurten en pleintjes gaan verkennen met onze mobiele buurtsportaanbod.
- Het hele jaar hielpen we ook de sociale voetbalploeg van Club Brugge (Homeless team) ondersteunen op de trainingen en toernooien. In 2018 ging het Finale toernooi van de Belgian Homeless cup door in Brugge. Hierin speelde buurtsport een belangrijke rol. Hiervoor organiseerden we ook sociale activiteiten doorheen het jaar.
- In 2018 werd een vormingsprogramma op poten gezet voor de medewerkers van buurtsport in samenwerking met U-gent en de VUB in het kader van het CATCH onderzoeksproject.
- In 2018 ging er op 2 verschillende locaties (Babbaert wijk en Hermitage wijk) een start to run lessenreeks door. Eén ter voorbereiding van dwars door Brugge en één ter voorbereiding van de kerstloop.
- In samenwerking met de dienst trajectbegeleiding van het OCMW werd een start to run op poten gezet voor de leefloos-clënten ter voorbereiding van de kerstloop.
- Er werden doorheen 2018 een 3-tal voetbaltornooien (Gulden kamer, tempelhof en achterkant station) georganiseerd voor jongeren tussen 12 en 25 jaar; Dit telkens met een mooie opkomst van een 100-tal jongeren.
- Buurtsport nam deel en organiseerde in 2018 mee de start to move activiteiten in samenwerking met de sportdienst en vrijetijdsparticipatie.
- In het voorjaar van 2018 werd de wijk syncfall verkend met behulp van een mobiele buurtsportactiviteit.
- Vanaf september 2018 ging wekelijks een sportactiviteit door in samenwerking met het wij-project (=tewerkstellingsproject voor jongeren tussen 18-25 jaar). Dit om jongeren warm te maken voor verscheidene sporten.

I.b. DOELSTELLINGENREKENING

J1: De financiële doelstellingenrekening			Jaarrekening 2018								
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget				
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo		
Beleidsdomein ALGFIN	8.672	291.491	282.818	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190		
Prioritaire beleidsdoelstellingen											
Exploitatie											
Investerings											
Andere											
Overig beleid	8.672	291.491	282.818	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190		
Exploitatie	69	291.491	291.421	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190	380.190		
Investerings	8.603		-8.603								
Andere											
Beleidsdomein SPOOR	1.031.244	747.480	-283.764	1.100.444	687.310	-413.134	1.072.500	687.310	-385.190		
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.031.244	747.480	-283.764	1.100.444	687.310	-413.134	1.072.500	687.310	-385.190		
Exploitatie	1.023.606	747.480	-276.126	1.067.500	687.310	-380.190	1.067.500	687.310	-380.190		
Investerings	7.638		-7.638	32.944		-32.944	5.000		-5.000		
Andere											
Overig beleid											
Exploitatie											
Investerings											
Andere											
Totalen	1.039.917	1.038.971	-946	1.100.444	1.067.500	-32.944	1.072.500	1.067.500	-5.000		
Exploitatie	1.023.676	1.038.971	15.295	1.067.500	1.067.500	0	1.067.500	1.067.500	0		
Investerings	16.241		-16.241	32.944		-32.944	5.000		-5.000		
Andere											

I.c. FINANCIËLE TOESTAND

J5: De liquiditeitenrekening
 Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	15.295		
<i>A. Uitgaven</i>	1.023.676	1.067.500	1.067.500
<i>B. Ontvangsten</i>	1.038.971	1.067.500	1.067.500
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	280.866	379.240	379.240
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	758.104	688.260	688.260
II. Investeringsbudget (B-A)	-16.241	-32.944	-5.000
<i>A. Uitgaven</i>	16.241	32.944	5.000
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasing			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-946	-32.944	-5.000
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	601.202	601.202	462.876
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	600.256	568.258	457.876
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	600.256	568.258	457.876

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
2e pensioenpijler tov 2% flat			3.740	3.740	
geen provisie 2e pijler			-4.020	-4.020	
2e pensioenpijler tov wettelijke intrest			280	280	
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
 Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	15.324		
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1.038.971	1.067.500	1.067.500
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	1.023.646	1.067.500	1.067.500
1. Exploitatie-uitgaven	1.023.676	1.067.500	1.067.500
2. Nettokosten van de schulden	29		
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	29		
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	29		
Autofinancieringsmarge (I-II)	15.295		

II. FINANCIËLE NOTA

1. Exploitatie:

BI	activiteit	2018		verschil
		exploitatieresultaat	budget	
055005	buurtsport	-104.159,14	-73.950,00	-30.209,14
088900	blink	-69.470,17	-117.460,00	47.989,83
088901	scharnier	-57.700,77	-108.410,00	50.709,23
094400	opvoedingswinkel	-29.184,31	-38.610,00	9.425,69
094505	loket kinderopvang	-30.906,99	-41.760,00	10.853,01
	TOTALISATIE activiteiten	-291.421,38	-380.190,00	88.768,62
001000	alg. overdracht tussen versch. besturen	282.753,22	380.190,00	-97.436,78
003000	financiële aangelegenheden	8.668,16	0,00	8.668,16
	TOTALISATIE alg beleidsitems	291.421,38	380.190,00	-88.768,62
	ALG BOEKHOUDKUNDIG RESULTAAT	0,00	0,00	0,00
	Afschrijvingen	15.295,00		15.295,00
	BUDGETTAIR EXPLOITATIERESULTAAT	15.295,00	0,00	15.295,00

1.1 Exploitatie activiteiten

BI 055005: Buurtsport: € 30.209,14 hoger dan gebudgetteerd, vooral ingevolge de personeelskosten die €11 474 hoger liggen dan het budget en de loonkost van de coördinator die verdeeld wordt over de verschillende beleidsitems tbv € 10 207

BI 088900: blink: € 47.989,83 beter dan voorzien

In dit beleidsitem wijken de kosten tussen de jaarrekening en het budget niet veel af. Het verschil zit in interne facturatie van personeel voor € 40.828,94 en een tussenkomst van de Vlaamse Overheid die niet voorzien waren in het budget.

BI 088901: scharnier: € 50.709,23 beter dan voorzien

Dit is volledig te danken aan de personeelskosten die € 19.145,57 lager liggen dan gebudgetteerd en aan een extra subsidie vanwege Onderwijs, t.b.v. € 28.899,40.

BI 094400: opvoedingswinkel: het resultaat is € 9.425,69 beter dan gebudgetteerd

De personeelskosten liggen € 20 770 hoger dan voorzien en ook hier is er een gedeelte van de loonkost van de coördinator verdeeld die niet voorzien was. Samen met een daling van de werkingsuitgaven en een stijging van de subsidie van Kind en Gezin komen we toch tot een gunstiger resultaat dan voorzien.



BI 094505: loket kinderopvang: € 10.853,01 minder verlies dan geraamd.

Ook hier is het positief resultaat volledig toe te schrijven aan de daling van de personeelskosten.

1.2. Exploitatie algemene beleidsitem

BI 001000: alg overdracht tussen verschillende besturen:

In dit beleidsitem ligt het resultaat € 97.436,78 lager dan voorzien. De tegemoetkoming van het OCMW Brugge was voorzien op € 379.240, terwijl de effectieve tussenkomst voor 2018 slechts € 280.866,38 bedraagt.

BI 003000: financiële aangelegenheden:

Op dit beleidsitem wordt er geen budget voorzien. Hierop staan bankkosten en -opbrengsten geboekt. Door de statutenwijziging eind 2017 werd de hoedanigheid van aangesloten lid bij de Onderlinge verzekeringsmaatschappij Ethias Gemeen Recht omgevormd tot een coöperatieve vennootschap, met een nieuwe maatschappelijke benaming: EthiasCo cvba.

Er is een gedeeltelijke teruggave van de betaalde verzekeringspremies aan Ethias onder de vorm van deelbewijzen in EthiasCo cvba. Voor Vereniging Spoor bedraagt deze € 8 602,90.

2. Investerings

In 2018 werd geïnvesteerd in een website voor het loket kinderopvang en een uitbreiding van eGo/tobania.

3. Liquiditeiten

Ondanks het negatief budgettaire resultaat van het boekjaar tbv € 946 is dit nog circa € 32.000 beter dan gebudgetteerd. Dit omdat het exploitatieresultaat € 15.295 beter is dan voorzien en ook de investeringsuitgaven € 16.703 minder vergden dan voorzien. Door de overdracht van het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar komen we tot een positief resultaat op kasbasis van € 600 256.

4. Autofinancieringsmarge

Aangezien het exploitatieresultaat gunstiger is dan gebudgetteerd is ook de autofinancieringsmarge positief.

III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN

III.A. Balans (schema J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	755.807	729.812
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	420.700	345.462
B. Vorderingen op korte termijn	335.107	384.350
1. Vorderingen uit ruiltransacties	244.742	32.080
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	90.365	352.270
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	31.193	26.417
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	8.603	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	8.603	
C. Materiële vaste activa	16.480	22.925
1. Gemeenschapsgoederen	16.480	22.925
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.480	22.925
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. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	6.111	3.492
TOTAAL ACTIVA	787.000	756.229

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	196.460	165.690
A. Schulden op korte termijn	196.460	165.690
1. Schulden uit ruiltransacties	194.719	122.646
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	40.910	37.080
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	153.809	85.566
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.742	43.044
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	590.539	590.539
TOTAAL PASSIVA	787.000	756.229

III.b. Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.038.971	845.957
A. Operationele kosten	1.038.854	845.920
1. Goederen en diensten	220.723	132.004
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	802.796	687.298
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	15.295	15.448
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	40	11.171
B. Financiële kosten	116	36
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	1.038.971	989.876
A. Operationele opbrengsten	1.038.836	989.741
1. Opbrengsten uit de werking	9.103	19.894
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.021.130	969.847
a. algemene werkingssubsidies	280.866	274.720
b. Specifieke werkingssubsidies	740.264	695.127
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	8.603	
B. Financiële opbrengsten	135	135
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar		143.919
A. Operationeel overschot/tekort	-18	143.820
B. Financieel overschot/tekort	18	99
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		143.919
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		143.919

IV. TOELICHTING

IV.a. Exploitatierkening (Schema J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	69	291.491	291.421		380.190	380.190		380.190	380.190
Beleidsdomein SPOOR	1.023.606	747.480	-276.126	1.067.500	687.310	-380.190	1.067.500	687.310	-380.190
Totalen	1.023.676	1.038.971	15.295	1.067.500	1.067.500	0	1.067.500	1.067.500	0

IV.b. Investeringsrekening (Schema J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	8.603		-8.603						
Beleidsdomein SPOOR	7.638		-7.638	32.944		-32.944	5.000		-5.000
Totalen	16.241		-16.241	32.944		-32.944	5.000		-5.000

IV.c. Liquiditeitenrekening (Schema J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	15.295		
<i>A. Uitgaven</i>	1.023.676	1.067.500	1.067.500
<i>B. Ontvangsten</i>	1.038.971	1.067.500	1.067.500
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	280.866	379.240	379.240
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	758.104	688.260	688.260
II. Investeringsbudget (B-A)	-16.241	-32.944	-5.000
<i>A. Uitgaven</i>	16.241	32.944	5.000
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasing			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-946	-32.944	-5.000
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	601.202	601.202	462.876
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	600.256	568.258	457.876
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	600.256	568.258	457.876

TOELICHTING



Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
2e pensioenpijler tov 2% flat			3.740	3.740	
geen provisie 2e pijler			-4.020	-4.020	
2e pensioenpijler tov wettelijke intrest			280	280	
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

IV.d. Exploitatierkening per beleidsdomein (Schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPOOR
I. Uitgaven		1.023.676	69	1.023.606
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.023.559</i>	<i>40</i>	<i>1.023.519</i>
1. Goederen en diensten	60/1	220.723		220.723
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	802.796		802.796
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	40	40	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	116	29	87
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		1.038.971	291.491	747.480
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.038.836</i>	<i>291.356</i>	<i>747.480</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	9.103		9.103
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	1.021.130	282.753	738.377
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	8.603	8.603	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	135	135	
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		15.295	291.421	-276.126

IV.e. Evolutie van de exploitatierekening (Schema TJ2)

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		1.023.676	830.509	719.103
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.023.559</i>	<i>830.473</i>	<i>719.073</i>
1. Goederen en diensten	60/1	220.723	132.004	145.236
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	802.796	687.298	573.758
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	40	11.171	79
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	116	36	30
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		1.038.971	989.876	776.671
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.038.836</i>	<i>989.741</i>	<i>776.442</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	9.103	19.894	5.390
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		1.021.130	969.847	771.052
a. Algemene werkingssubsidies		280.866	274.720	100.000
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	280.866	274.720	100.000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	740.264	695.127	671.052
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	8.603		
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	135	135	229
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		15.295	159.367	57.568

IV.f. Investeringsrekening per beleidsdomein (Schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPOOR
I. Investerings in financiële vaste activa		8.603	8.603	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	8.603	8.603	
II. Investerings in materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	7.638		7.638
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		16.241	8.603	7.638

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPOOR
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	252			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

IV.g. Evolutie van de investeringsrekening (Schema TJ4)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		8.603		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	8.603		
II. Investerings in materiële vaste activa			26.041	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			26.041	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4		26.041	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	7.638		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		16.241	26.041	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

IV.h. Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (Schema TJ5)

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
20	39.800	23.440	16.360	23.440	16.360			
30	37.078	28.563	8.515	28.563	8.515			
40	5.200	4.770	430	4.770	430			
70		8.603	-8.603	8.603	-8.603			

IV.i. Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		15.295	159.367	57.568
<i>A. Uitgaven</i>		1.023.676	830.509	719.103
<i>B. Ontvangsten</i>		1.038.971	989.876	776.671
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		280.866	274.720	100.000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		758.104	715.156	676.671
II. Investeringsbudget (B-A)		-16.241	-26.041	
<i>A. Uitgaven</i>		16.241	26.041	
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-946	133.326	57.568
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		601.202	467.876	410.308
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		600.256	601.202	467.876
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		600.256	601.202	467.876

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

IV.j. toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (Schema TJ7)

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa		8.603				8.603
Totaal financiële vaste activa		8.603				8.603

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	22.925				6.445		16.480
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22.925				6.445		16.480
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	22.925				6.445		16.480

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboeking en LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden					

4. Mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	138.379		308.241		446.620
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	138.379		308.241		446.620
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			143.919		143.919
V. Balans op einde boekjaar 2017	138.379		452.160		590.539
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018					
VII. Balans op einde boekjaar 2018	138.379		452.160		590.539

IV.k. Bijzondere waarderingsregels i.f.v. de beginbalanses en i.f.v. de aanschaf na beginbalans

Waarderingsregels : zie jaarrekening (2015), sindsdien ongewijzigd.

IV.l. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet van toepassing in Vereniging Spoor

IV.m. overige toelichtingen

Geen verdere toelichtingen