

Gepubliceerd op www.brugge.be
op 25 maart 2020



JAARREKENING 2019

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 2019 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 Brugge 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 1. 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	668.071,64	494.014,50	-174.057,14	666.490,00	425.760,00	-240.730,00
Investerings	1.331,00	0	-1.331,00	8.515,37	0	-8.515,37

ACTIE 1.1. 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 2019 werden er 64 nieuwe time-out begeleidingen gedaan, waarvan 39 Blinktrajecten in het schooljaar 2018-2019 en 19 Blink-trajecten in het schooljaar 2019-2020. Dit waren in totaal 6 trajecten minder tov het jaar 2018 (64), meer dan in 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	4	3	10	7	6	9	0	0	3	6	5	5		
Cumulatief	4	7	17	24	30	39	39	39	42	48	53	58	58	52

ACTIE 1.2: Kwetsbare gezinnen vinden via studieondersteuning en samenwerking met scholen (project 't Scharnier), beter aansluiting met het schoolse gebeuren.

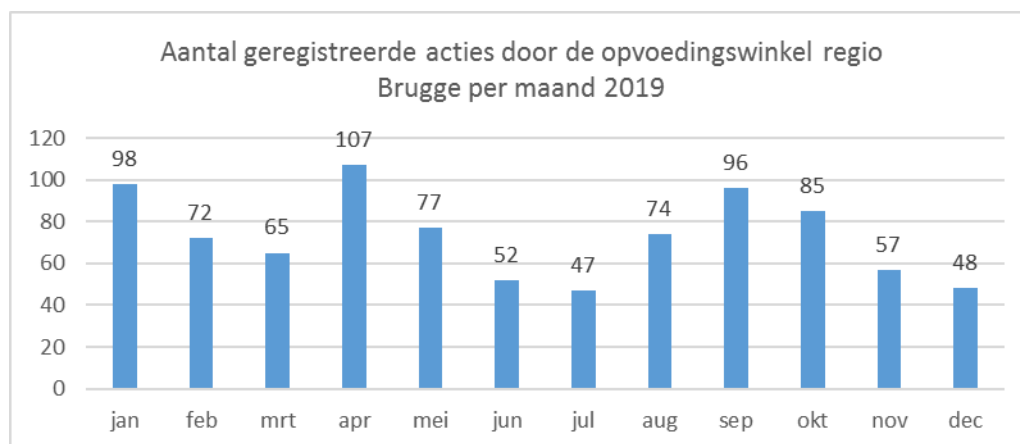
't Scharnier is een project voor leerlingen uit het gewoon en buitengewoon basisonderwijs en de eerste graad secundair onderwijs, uit maatschappelijk kwetsbare gezinnen van de regio Brugge-Blankenberge. De bedoeling is om via studieondersteuning aan huis het schoolgebeuren een volwaardige plaats te geven 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 2019 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
57						80						60

ACTIE 1.3. Ouders en andere opvoeders krijgen informatie en advies rond opvoeding en kinderopvang via de opvoedingswinkel (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 2019 werden er gemiddeld 73 acties per maand geregistreerd. Dit zijn 6 acties minder dan in 2018 (79) maar wel 3 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	9.035,65	13.170,14	-4.134,49	27.140,00	4.010,00	-23.130,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	429,58	0	-429,58

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 2019 werden er 330 aanvragen ontvangen (in 2018 waren er dit 236 en 223 in 2017). Van de 175 afgesloten dossiers werden er voor 113 een opvangaanbod gevonden.

Het Loket Kinderopvang kon aan 123 personen een plaats voorstellen in een groepsopvang of buitenschools opvanginitiatief. Voor 17 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 6 vragen was er geen oplossing. 21 aanvragen werden stopgezet omdat mensen niet meer reageerden na meerdere pogingen om contact op te nemen.

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	345.283,78	268.741,31	-76.542,47	378.800,00	229.710,00	-149.090,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	16.360,48	0,00	-16.360,48

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 2019 werden er 494 activiteiten georganiseerd, dit zijn er 9 minder dan in 2018 (503) en 2017 (292 activiteiten).

Buurtsport heeft sinds 01/10/2017 een erkenning voor 5,20 VTE doelgroepmedewerkers per jaar. Dit contingent werd volledig ingevuld. In 2019 werden er gemiddeld 4,37 VTE doelgroepmedewerkers met een LDE-statuuut uitbetaald, die zich hebben toegespitst op de buurtsportactiviteiten. Dit is een daling van 0,40 VTE t.o.v. het jaar 2018 (4,77 VTE), maar dit heeft te maken met meer LDE medewerkers die langdurig ziek zijn geweest in 2019.

Aantal doelgroepmedewerkers Buurtsport:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
4,60	3,11	4,29	4,37	4,53	5,05	3,61	4,80	4,80	4,13	4,78	4,36

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 2019:

- In 2019 vonden er ook verschillende eenmalige evenementen plaats, vaak in samenwerking met Route 36 en House of Time, zoals de wereldkeuken, wintermarkt en buitenspeeldagen in Hermitage en Sint-Pieters.
- 2019 was ook het startjaar van het project "De Sportkarre" samen met Stad en OCMW Blankenberge. Met De Sportkarre organiseren we op woensdagnamiddag buurtsportactiviteiten op de Blankenbergse pleintjes.
- Op woensdagnamiddag bleven we omnisport geven aan de kinderen van Hermitage (Sint-Andries), Babbaert (Sint-Kruis), Sincfal (centrum Brugge) en in de Gentele (Sint-Pieters).
- Het project buurtsport 12+ werd verder gezet. Dit project richt zich naar jongeren tussen 12 en 16 jaar. De bedoeling is om jongeren te laten kennismaken met een waaier aan sporten.
- Het WUK kot wordt sinds september 2018 gedragen door de jeugdwelzijnswerker 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.
- Er ging 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.
- 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 (Brugge Younited) ondersteunen op de trainingen en toernooien.
- Er ging er op 2 verschillende locaties (Sint-Pieters en Zeebrugge) een start to run lessenreeks door.
- In samenwerking met de dienst trajectbegeleiding van het OCMW werd ook een start to run op poten gezet voor de leefloon-cliënten ter voorbereiding van de kerstloop.
- Er werden een aantal voetbaltoernooien georganiseerd voor jongeren tussen 12 en 25 jaar.
- Er 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 2019								
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget				
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo		
Beleidsdomein ALGFIN	1 319	411 454	410 135	- 8 573	412 980	421 553	30	412 980	412 950		
Prioritaire beleidsdoelstellingen											
Exploitatie											
Investerings											
Andere											
Overig beleid	1 319	411 454	410 135	- 8 573	412 980	421 553	30	412 980	412 950		
Exploitatie	69	411 454	411 385	30	412 980	412 950	30	412 980	412 950		
Investerings	1 250		- 1 250	- 8 603		8 603					
Andere											
Beleidsdomein SPOOR	1023 722	775 926	- 247 796	1097 735	659 480	- 438 255	1072 430	659 480	- 412 950		
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1023 722	775 926	- 247 796	1097 735	659 480	- 438 255	1072 430	659 480	- 412 950		
Exploitatie	1022 391	775 926	- 246 465	1072 430	659 480	- 412 950	1072 430	659 480	- 412 950		
Investerings	1 331		- 1 331	25 305		- 25 305					
Andere											
Overig beleid											
Exploitatie											
Investerings											
Andere											
Totalen	1025 041	1187 380	162 339	1089 163	1072 460	- 16 703	1072 460	1072 460	0		
Exploitatie	1022 460	1187 380	164 920	1072 460	1072 460	0	1072 460	1072 460	0		
Investerings	2 581		- 2 581	16 703		- 16 703					
Andere											

I.c. FINANCIËLE TOESTAND

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	164 920		
<i>A. Uitgaven</i>	1022 460	1072 460	1072 460
<i>B. Ontvangsten</i>	1187 380	1072 460	1072 460
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	411 330	411 330	411 330
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	776 050	661 130	661 130
II. Investeringsbudget (B-A)	- 2 581	- 16 703	
<i>A. Uitgaven</i>	2 581	16 703	
<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 leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	162 339	- 16 703	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	600 256	600 256	568 258
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	762 595	583 554	568 258
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)	762 595	583 554	568 258

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
geen provisie 2e pijler			- 4 020	- 4 020	
2e pensioenpijler tov wettelijke intrest			280	280	
2e pensioenpijler tov 2% flat			3 740	3 740	
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
 Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	164 951	10	10
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1187 380	1072 460	1072 460
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	1022 429	1072 450	1072 450
1. Exploitatie-uitgaven	1022 460	1072 460	1072 460
2. Nettokosten van de schulden	31	10	10
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	31	10	10
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	31	10	10
Autofinancieringsmarge (I-II)	164 920		

II. FINANCIËLE NOTA

1. Exploitatie:

BI	activiteit	2019		verschil
		exploitatieresultaat	budget	
055005	buurtsport	-94.312,33	-159.780,00	65.467,67
088900	blink	-48.550,83	-97.910,00	49.360,00
088901	scharnier	-79.929,91	-71.790,00	-8.139,91
094400	opvoedingswinkel	-25.657,66	-49.650,00	23.992,34
094505	loket kinderopvang	-6.361,57	-33.820,00	27.458,43
	TOTALISATIE activiteiten	-254.812,30	-412.950,00	158.137,70
001000	alg. overdracht tussen versch. besturen	411.330,00	412.860,00	-1.530,00
003000	financiële aangelegenheden	55,38	90,00	-34,62
	TOTALISATIE alg beleidsitems	156.573,08	0,00	156.573,08
	ALG BOEKHOUDKUNDIG RESULTAAT	0,00	0,00	0,00
	Afschrijvingen	8.347,18		8.347,18
	BUDGETTAIR EXPLOITATIERESULTAAT	8.347,18	0,00	8.347,18

1.1 Exploitatie activiteiten

BI 055005: Buurtsport: € 65.467,67 beter dan voorzien, vooral ingevolge de personeelskosten die €36.708,78 lager liggen dan het budget. Ook de toelage LDE was €21.179,19 hoger dan voorzien.

BI 088900: blink: € 49.360,00 beter dan voorzien

In dit beleidsitem wijken de kosten tussen de jaarrekening en het budget niet veel af. Het verschil zit in een tussenkomsten (project Herstelcirkels + subsidie Crevits) van de Vlaamse Overheid die niet voorzien waren in het budget.

BI 088901: scharnier: €8.139,91 minder dan voorzien

Dit ingevolge van de personeelskosten die €18.471,63 hoger liggen dan het budget.

BI 094400: opvoedingswinkel: het resultaat is € 23.992,34 beter dan gebudgetteerd

De personeelskosten liggen € 9.571,72 lager dan voorzien. Samen met een daling van de werkingsuitgaven komen we toch tot een gunstiger resultaat dan voorzien.

BI 094505: loket kinderopvang: € 27.458,43 minder verlies dan geraamd.

Ook hier is het positief resultaat volledig toe te schrijven aan de daling van de personeelskosten. Samen met een toelage van Kind & Gezin die niet voorzien was, bekomen we dit gunstige resultaat.



1.2. Exploitatie algemene beleidsitem

BI 001000: alg overdracht tussen verschillende besturen:

In dit beleidsitem ligt het resultaat in de lijn van de verwachtingen.

BI 003000: financiële aangelegenheden:

Op dit beleidsitem werd budget voorzien voor eventuele bankkosten. Deze liggen iets hoger dan voorzien, vandaar het kleine verschil.

2. Investerings

In 2019 werd verder geïnvesteerd in de website voor het Huis van het Kind.

3. Liquiditeiten

Het budgettair resultaat van het boekjaar tbv €162.339 is €179.042 beter dan gebudgetteerd. Dit omdat het exploitatieresultaat € 164.920 beter is dan voorzien en ook de investeringsuitgaven € 14.122 minder vergden dan voorzien. Door de overdracht van het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar komen we tot een positief resultaat op kasbasis van € 762.595. Dit gunstige resultaat heeft dan ook tot gevolg dat er voor de komende jaren een lagere toelage van het OCMW zal zijn.

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	904 058	755 807
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	343 520	420 700
B. Vorderingen op korte termijn	560 538	335 107
1. Vorderingen uit ruiltransacties	153 764	244 742
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	406 774	90 365
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	25 917	31 193
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	9 853	8 603
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1 250	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	8 603	8 603
C. Materiële vaste activa	10 416	16 480
1. Gemeenschapsgoederen	10 416	16 480
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10 416	16 480
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	5 648	6 111
TOTAAL ACTIVA	929 975	787 000

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	182 863	196 460
A. Schulden op korte termijn	182 863	196 460
1. Schulden uit ruiltransacties	136 577	194 719
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	41 400	40 910
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	95 177	153 809
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	46 286	1 742
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	747 112	590 539
TOTAAL PASSIVA	929 975	787 000

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1030 807	1038 971
A. Operationele kosten	1030 775	1038 854
1. Goederen en diensten	225 905	220 723
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	796 486	802 796
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8 347	15 295
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	37	40
B. Financiële kosten	31	116
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	1187 380	1038 971
A. Operationele opbrengsten	1187 256	1038 836
1. Opbrengsten uit de werking	19 860	9 103
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1160 959	1021 130
a. algemene werkingssubsidies	411 330	280 866
b. Specifieke werkingssubsidies	749 629	740 264
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	6 437	8 603
B. Financiële opbrengsten	124	135
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	156 573	
A. Operationeel overschot/tekort	156 480	- 18
B. Financieel overschot/tekort	93	18
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	156 573	
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	156 573	

IV. TOELICHTING

IV.a. Exploitatierkening (Schema J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	69	411 454	411 385	30	412 980	412 950	30	412 980	412 950
Beleidsdomein SPOOR	1022 391	775 926	- 246 465	1072 430	659 480	- 412 950	1072 430	659 480	- 412 950
Totalen	1022 460	1187 380	164 920	1072 460	1072 460	0	1072 460	1072 460	0

IV.b. Investeringsrekening (Schema J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	1 250		- 1 250	- 8 603		8 603			
Beleidsdomein SPOOR	1 331		- 1 331	25 305		- 25 305			
Totalen	2 581		- 2 581	16 703		- 16 703			

IV.c. Liquiditeitenrekening (Schema J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	164 920		
<i>A. Uitgaven</i>	1022 460	1072 460	1072 460
<i>B. Ontvangsten</i>	1187 380	1072 460	1072 460
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	411 330	411 330	411 330
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	776 050	661 130	661 130
II. Investeringsbudget (B-A)	- 2 581	- 16 703	
<i>A. Uitgaven</i>	2 581	16 703	
<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 leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	162 339	- 16 703	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	600 256	600 256	568 258
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	762 595	583 554	568 258
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)	762 595	583 554	568 258

TOELICHTING



Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
geen provisie 2e pijler			- 4 020	- 4 020	
2e pensioenpijler tov wettelijke intrest			280	280	
2e pensioenpijler tov 2% flat			3 740	3 740	
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

IV.d. Exploitatierkening per beleidsdomein (Schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPOOR
I. Uitgaven		1.022.460	69	1.022.391
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.022.428</i>	<i>37</i>	<i>1.022.391</i>
1. Goederen en diensten	60/1	225.905		225.905
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	796.486		796.486
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	37	37	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	31	31	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		1.187.380	411.454	775.926
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.187.256</i>	<i>411.330</i>	<i>775.926</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	19.860		19.860
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	1.160.959	411.330	749.629
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	6.437		6.437
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	124	124	0
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		164.920	411.385	-246.465

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

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		1.022.460	1.023.676	830.509
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.022.428</i>	<i>1.023.559</i>	<i>830.473</i>
1. Goederen en diensten	60/1	225.905	220.723	132.004
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	796.486	802.796	687.298
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	37	40	11.171
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>31</i>	<i>116</i>	<i>36</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>			
II. Ontvangsten		1.187.380	1.038.971	989.876
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.187.256</i>	<i>1.038.836</i>	<i>989.741</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	19.860	9.103	19.894
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		1.160.959	1.021.130	969.847
a. Algemene werkingssubsidies		411.330	280.866	274.720
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	411.330	280.866	274.720
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	749.629	740.264	695.127
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	6.437	8.603	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>124</i>	<i>135</i>	<i>135</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
III. Saldo		164.920	15.295	159.367

IV.f. Investeringsrekening per beleidsdomein (Schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein SPOOR
I. Investerings in financiële vaste activa		1.250	1.250	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.250	1.250	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
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	1.331		1.331
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		2.581	1.250	1.331

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 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		1.250	8.603	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.250		
<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	1.331	7.638	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		2.581	16.241	26.041

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
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	29.894	7.184	29.894	7.184			
40	5.200	4.770	430	4.770	430			
70		9.853	-9.853	9.853	-9.853			

IV.i. Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		164.920	15.295	159.367
<i>A. Uitgaven</i>		1.022.460	1.023.676	830.509
<i>B. Ontvangsten</i>		1.187.380	1.038.971	989.876
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		411.330	280.866	274.720
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		776.050	758.104	715.156
II. Investeringsbudget (B-A)		-2.581	-16.241	-26.041
<i>A. Uitgaven</i>		2.581	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 leases	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)		162.339	-946	133.326
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		600.256	601.202	467.876
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		762.595	600.256	601.202
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)		762.595	600.256	601.202

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
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	Herwaarderin gen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250				1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	8.603					8.603
Totaal financiële vaste activa	8.603	1.250				9.853

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	16.480				6.063		10.416
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.480				6.063		10.416
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	16.480				6.063		10.416

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	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	138.379		452.160		590.539
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	138.379		452.160		590.539
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018					
V. Balans op einde boekjaar 2018	138.379		452.160		590.539
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			156.573		156.573
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			156.573		156.573
VII. Balans op einde boekjaar 2019	138.379		608.733		747.112

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