
Jaarrekening 2020

Gepubliceerd op www.brugge.be
op 27 mei 2021

WELZIJSVERENIGING 'T SAS



| | |
|---|-----------|
| 1. Beleidsevaluatie | 3 |
| 2. Financiële nota | 8 |
| 2.1 De doelstellingenrekening (schema J1) | 8 |
| 2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2) | 10 |
| 2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)..... | 11 |
| 2.4 De balans (schema J4) | 12 |
| 2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)..... | 14 |
| 3. Toelichting..... | 15 |
| 3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) | 15 |
| 3.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) | 16 |
| 3.3 De investeringsprojecten (schema T3) | 22 |
| 3.4 Evolutie van de financiële schulden (schema T4)..... | 26 |
| 3.5 De financiële risico's | 27 |
| 3.6 Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is..... | 28 |
| 3.7 Toelichting bij de balans (schema T5) | 29 |
| 3.8 Waarderingsregels & waardeverminderingen | 31 |
| 3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten | 35 |
| 3.10 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven | 36 |
| 3.11 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven & ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire 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..... | 39 |
| 4. Extra documentatie | 40 |
| 4.1 De toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar | 40 |
| 4.2 De beleidsvelden per beleidsdomein (uit NH 1.2.4) | 40 |
| 4.3 De verbonden entiteiten | 40 |
| 4.4 De personeelsinzet | 41 |
| 4.5 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort..... | 41 |
| 4.6 Verplichte vermeldingen | 42 |

1. Beleidsevaluatie

Beleidsdoelstelling: BDST13: In Brugge is het goed werken en ondernemen.

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

| <i>Exploitatie</i> | | |
|-----------------------|----------|----------|
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 257.217 | 224.410 |
| <i>Uitgaven</i> | 322.127 | 346.355 |
| Saldo | -64.911 | -121.945 |
| <i>Investeringsen</i> | | |
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0 | 0 |
| <i>Uitgaven</i> | 0 | 80.000 |
| Saldo | 0 | -80.000 |

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

| <i>Exploitatie</i> | | |
|-----------------------|----------|----------|
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 257.217 | 224.410 |
| <i>Uitgaven</i> | 322.127 | 346.355 |
| Saldo | -64.911 | -121.945 |
| <i>Investeringsen</i> | | |
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0 | 0 |
| <i>Uitgaven</i> | 0 | 80.000 |
| Saldo | 0 | -80.000 |

Toelichting:

De vereniging beschikt over een contingent van 8,1 fte inzake LDE (lokale diensteneconomie). Dit bestaat uit het project KABA (2 fte) en de overgehevelde projecten vanuit het OCMW (vanaf 2019): Dozen & Co (3,6 fte) en Opruimen & Co (2,5 fte).

De KABA is een winkel met een lage drempel waar bezoekers met een winkel- of crisispas gratis of tegen fel verminderde prijzen kwalitatieve voedsel- en huishoudproducten kunnen verkrijgen. Het is de bedoeling om het aantal fulltime doelgroepmedewerkers die worden tewerkgesteld via de sociale Kruidenier DE KABA constant te houden op 2 fte.

| Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------|
| 313 | 308 | 323 | 353 | 330 | 311 | 318 | 302 | 295 | 311 | 323 | 368 | 321 |

Aantal lopende cliëntsystemen KABA (per maand en maandgemiddelde)

Met “cliëntstelsysteem” wordt bedoeld een gezin, een koppel of een individu. Het aantal cliëntsystemen in 2020 bedraagt gemiddeld 321 per maand en ligt lager t.o.v. 2019 (327) en 2018 (339). De streefwaarde van 250 cliëntsystemen werd opnieuw behaald.

| Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|
| 18 | 21 | 11 | 8 | 9 | 15 | 15 | 11 | 16 | 13 | 14 | 19 | 14 |

Aantal ontvangen aanvragen Opruimen & Co (per maand en maandgemiddelde)

| Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|
| 20 | 12 | 12 | 6 | 3 | 10 | 10 | 11 | 16 | 11 | 11 | 18 | 12 |

Aantal opdrachten uitgevoerd door Opruimen & Co (per maand en maandgemiddelde)

Het project Opruimen & Co doet hoofdzakelijk opkuis van sterk vervuilde woningen van cliënten die in begeleiding zijn in de Vereniging 't Sas. Het is een tewerkstellingsproject dat erop gericht is om doelgroepmedewerkers zo veel mogelijk competenties te laten ontwikkelen om doorstroming naar de reguliere sector te stimuleren.

| Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|
| 15 | 11 | 8 | 5 | 12 | 12 | 11 | 15 | 15 | 12 | 13 | 17 | 11 |

Aantal verhuizen uitgevoerd door Dozen & co (per maand en maandgemiddelde)

Het project Dozen & co biedt ondersteuning aan mensen bij hun – al dan niet gedwongen-verhuizing. Het is ook een tewerkstellingsproject die doelgroepmedewerkers zo veel mogelijk competenties laat ontwikkelen om doorstroming naar de reguliere sector te stimuleren.

De doelgroep van vereniging 't Sas zijn mensen met een grote maatschappelijke kwetsbaarheid. Voor velen is tewerkstelling, ook een sociale tewerkstelling, geen haalbare kaart (meer). Om die reden kiest de vereniging 't Sas om van vrijwilligerswerk een basispijler in de werking te maken

Beleidsdoelstelling: BDST08: Wonen in Brugge.

We gaan voor een aanmoedigend en gecoördineerd woonbeleid.

| <i>Exploitatie</i> | | |
|---------------------|------------|------------|
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 769.001 | 604.880 |
| <i>Uitgaven</i> | 2.185.225 | 1.951.205 |
| Saldo | -1.416.224 | -1.346.325 |
| <i>Investerings</i> | | |
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0 | 0 |
| <i>Uitgaven</i> | 41.549 | 176.217 |
| Saldo | -41.549 | -176.217 |

Actieplan OAP0015: De cluster zorg en welzijn zet in op betaalbaar wonen door financiële ondersteuning, begeleiding en een aanbod van kwaliteitsvolle en betaalbare woningen.

| <i>Exploitatie</i> | | |
|---------------------|------------|------------|
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 769.001 | 604.880 |
| <i>Uitgaven</i> | 2.185.225 | 1.951.205 |
| Saldo | -1.416.224 | -1.346.325 |
| <i>Investerings</i> | | |
| | Rek 2020 | Mjp 2020 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0 | 0 |
| <i>Uitgaven</i> | 41.549 | 176.217 |
| Saldo | -41.549 | -176.217 |

Toelichting:

De vereniging heeft een aantal deelwerkingen die focussen op ondersteuning, begeleiding en aanbod van woningen:

- Nachtopvang: Voor mensen die acuut dakloos zijn organiseert Vereniging 't Sas een permanente nachtopvang volgens het bed-bad-brood-principe.
- Crisishulp: mensen die thuisloos zijn (of dreigen dat te zijn) worden kortdurend ondersteund binnen acute crisissituatie, om hen zo te helpen in het (her)creëren van kansen en hen te (her)verbinden met zichzelf, hun omgeving, de samenleving en haar diensten. We willen werken binnen een integrale en positieve benadering. We willen flexibel inspelen op de specifieke noden van elk individu. We engageren ons om actief naar (nieuwe) oplossingen te blijven zoeken.
- Opruimen & Co: maakt de vervuilde woning terug bewoonbaar en leefbaar.
- Dozen & Co: regelt de verhuis van mensen die het financieel moeilijk hebben en/of die niet alleen kunnen instaan voor een verhuis.

| Indicator | Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Aantal begeleidingen preventie uithuiszetting | 9 | 7 | 6 | 7 | 7 | 8 | 6 | 5 | 7 | 4 | 4 | 5 | 6 |
| Aantal begeleidingen wonen & welzijn | 33 | 27 | 31 | 32 | 34 | 34 | 40 | 37 | 35 | 39 | 39 | 39 | 35 |
| Aantal woonbegeleidingen | 49 | 48 | 41 | 50 | 57 | 54 | 55 | 56 | 50 | 62 | 61 | 60 | 54 |
| Aantal begeleidingen woonloket | / | / | / | 2 | 11 | 19 | 15 | 15 | 27 | 35 | 25 | 26 | 19 |
| Aantal begeleidingen Housing First | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Aantal begeleidingen crisisbemiddeling bij dreigende uithuiszetting | 66 | 69 | 72 | 50 | 64 | 56 | 48 | 56 | 55 | 57 | 53 | 48 | 58 |
| Aantal begeleidingen huurachterstal (FBU) | / | / | / | / | / | 2 | 2 | 5 | 11 | 13 | 15 | 16 | 9 |
| Aantal begeleidingen huurachterstal (sociale huisvesting) | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 0 | 6 | 4 | 3 |
| Aantal begeleidingen nazorgtraject | / | / | 2 | 4 | 5 | 11 | 14 | 13 | 8 | 9 | 14 | 17 | 10 |
| Aantal officiële aanmeldingen bgl huurachterstal sociale huur | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | 6 | 4 | 5 |
| = Totaal aantal begeleidingen dienst Wonen | 158 | 152 | 153 | 146 | 179 | 185 | 181 | 189 | 195 | 221 | 224 | 220 | 184 |

Aantal begeleidingen dienst Wonen (per maand en maandgemiddelde)

De woonbegeleiders bieden hulp aan mensen die er niet in slagen om zonder begeleiding problemen inzake huisvesting op te lossen. Het aantal woonbegeleidingen omvat eveneens het aantal begeleidingen in kader van het project “preventie uithuiszetting”, “wonen en welzijn”, “woonloket”, “Housing First”, “Crisisbemiddeling bij dreigende uithuiszetting”, “aantal begeleidingen huurachterstal (FBU) en “nazorgtrajecten”.

- Project Preventie Uithuiszetting: probeert om uithuiszetting in de sociale huursector te vermijden.
- Project Wonen & Welzijn: Begeleiding van (kandidaat)-huurders die reeds herhaaldelijk psychische, psychiatrische of verslavingsproblemen hebben.
- Project Housing First: intersectorale samenwerking (o.a. CAW) op basis van een methodiek gebaseerd op 8 basisprincipes.
- Huurachterstallen (FBU): Sinds 1 juni 2020 van start en heet: Fonds ter Bestrijding van Uithuiszetting. Het heeft als doel om preventiever te kunnen optreden om uithuiszettingen op de private markt te voorkomen.

We zien dat de nood aan begeleiding groeit. Het aantal begeleidingen in december is met 62 gegroeid t.o.v. januari (220 t.o.v. 158). De stijgende trend vanaf de 1^{ste} lockdown is opvallend. De impact van de coronacrisis is niet te onderschatten binnen deze sector.

Nachtopvang:

| Indicator | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|--------|--------|--------|
| Nachtopvang: totaal aantal overnachtingen | 4235 | 3538 | 3538 |
| Nachtopvang: Aantal personen ingebeld | 6204 | 5104 | 4342 |
| Nachtopvang: Aantal beschikbare bedden | 5058 | 4770 | 4436 |
| Nachtopvang: gemiddelde bezetting | 83,70% | 74,20% | 78,70% |

Cijfers nachtopvang op jaarbasis

De cijfers van 2020 liggen beduidend hoger dan voorgaande jaren, alsook de bezettingsgraad. De winteropvang, uitbreiding van 10 naar 18 beschikbare slaapplekken, werd verlengd t.e.m. juni vanwege covid-19. Op 1 november werd opnieuw overgeschakeld naar 18 beschikbare slaapplekken. Het aantal personen die inbellen steeg sterk, onder meer door de strenge maatregelen vanwege covid-19, men kon minder vlucht beroep doen op familie of vrienden.

Crisisopvang:

Het aantal meldingen voor crisisopvang verdubbelde bijna t.o.v. 2019.

- Alleenstaanden of koppels: 80 meldingen t.o.v. 41
- Gezinnen (alleenstaanden of koppels): 53 meldingen t.o.v. 37

We merken dat de problematieken van de doelgroep steeds zwaarder en complexer worden en dat de groep kwetsbare mensen zich steeds meer uitbreidt. Een belangrijke reden is de preventiemaatregelen omtrent covid-19.

Actieplan AP0012: We zorgen voor een meer transparant woonbeleid met extra aandacht voor kwetsbare burgers.

| Jan | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | 2020 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------|
| 93 | 104 | 61 | 22 | 33 | 72 | 70 | 54 | 70 | 64 | 66 | 70 | 779 |

Aantal bezoekers Woonloket

Omtrent de talrijke acties omtrent woonbegeleiding verwijzen we naar het vorig actieplan. Het spreekt voor zich dat covid-19 het belang van deze begeleiding benadrukt. Ondanks de geldende preventiemaatregelen i.f.v. covid-19, blijft het aantal bezoekers van het Woonloket vrij hoog.

De vereniging zal ook in de toekomst verder inzetten op de bekendmaking van de diverse initiatieven om zo nog meer kwetsbare burgers een helpende hand te kunnen aanreiken.

Geen financiële gegevens

2. Financiële nota

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------|---------------|
| Prioritaire beleidsdoelstelling BDST13 | | |
| Exploitatie | | |
| Uitgaven | 322 654 | 346 355 |
| Ontvangsten | 257 217 | 224 410 |
| Saldo | -65 438 | -121 945 |
| Investerings | | |
| Uitgaven | 0 | 80 000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -80 000 |
| Financiering | | |
| Uitgaven | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 |
| Prioritaire beleidsdoelstelling BDST08 | | |
| Exploitatie | | |
| Uitgaven | 2 186 700 | 1 951 205 |
| Ontvangsten | 769 001 | 604 880 |
| Saldo | -1 417 698 | -1 346 325 |
| Investerings | | |
| Uitgaven | 41 549 | 176 217 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | -41 549 | -176 217 |
| 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 | 262 | 0 |
| Ontvangsten | 1 143 074 | 1 172 460 |
| Saldo | 1 142 812 | 1 172 460 |
| Investerings | | |
| Uitgaven | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 |
| Financiering | | |
| Uitgaven | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 |
| Totalen | | |
| Exploitatie | | |
| Uitgaven | 2 509 616 | 2 297 560 |
| Ontvangsten | 2 169 292 | 2 001 750 |
| Saldo | -340 324 | -295 810 |
| Investerings | | |
| Uitgaven | 41 549 | 256 217 |
| Ontvangsten | 0 | 0 |
| Saldo | -41 549 | -256 217 |
| 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) | -340 324 | -295 810 |
| a. Ontvangsten | | 2 169 292 | 2 001 750 |
| b. Uitgaven | | 2 509 616 | 2 297 560 |
| II. Investeringsaldo | (a-b) | -41 549 | -256 217 |
| a. Ontvangsten | | 0 | 0 |
| b. Uitgaven | | 41 549 | 256 217 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | (I+II) | -381 873 | -552 027 |
| IV. Financieringsaldo | (a-b) | 0 | 0 |
| a. Ontvangsten | | 0 | 0 |
| b. Uitgaven | | 0 | 0 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | (III+IV) | -381 873 | -552 027 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | 916 937 | 916 937 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | (V+VI) | 535 064 | 364 910 |
| VIII. Onbeschikbare gelden | | 0 | 0 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | (VII-VIII) | 535 064 | 364 910 |

| Autofinancieringsmarge | | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------|-----------------|-----------------|
| I. Exploitatiesaldo | | -340 324 | -295 810 |
| 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) | -340 324 | -295 810 |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------|-----------------|-----------------|
| I. Autofinancieringsmarge | | -340 324 | -295 810 |
| 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) | -340 324 | -295 810 |

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|--|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| Kredieten Welzijnsvereniging 't Sas | | | | | | |
| Exploitatie | 2 509 616 | 2 169 292 | 2 297 560 | 2 001 750 | 2 297 560 | 1 981 680 |
| Investerings | 41 549 | 0 | 256 217 | 0 | 125 000 | 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 | 988 563 | 1 283 236 |
| I. Vlottende activa | 887 429 | 1 208 727 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 461 061 | 276 448 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 426 368 | 932 279 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 309 068 | 795 801 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 117 301 | 136 478 |
| 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 | 101 134 | 74 509 |
| 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 | 90 716 | 63 591 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 90 716 | 63 591 |
| a. Terreinen en gebouwen | 41 518 | 19 248 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 12 704 | 11 090 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 36 494 | 33 252 |
| 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 | 565 | 1 065 |

Schema J4 : Balans

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|------------------|
| PASSIVA | 988 563 | 1 283 236 |
| I. Schulden | 437 035 | 373 160 |
| A. Schulden op korte termijn | 437 035 | 373 160 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 341 239 | 311 444 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 84 670 | 81 370 |
| b. Financiële schulden | 0 | 0 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 256 569 | 230 074 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 95 797 | 61 716 |
| 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 | 551 528 | 910 076 |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen | 1 984 | 2 416 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 549 544 | 907 660 |
| C. Herwaarderingsreservers | 0 | 0 |
| D. Overig nettoactief | 0 | 0 |

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| I. Kosten | 2 527 840 | 2 046 760 |
| A. Operationele kosten | 2 527 713 | 2 046 617 |
| 1. Goederen en diensten | 696 203 | 500 444 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 1 753 276 | 1 491 906 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 18 224 | 47 751 |
| 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 | 60 010 | 6 516 |
| B. Financiële kosten | 127 | 142 |
| II. Opbrengsten | 2 169 724 | 2 377 072 |
| A. Operationele opbrengsten | 2 169 205 | 2 376 546 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 263 069 | 215 286 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | 0 | 0 |
| 3. Werkingssubsidies | 1 891 613 | 2 151 447 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 1 122 226 | 1 495 510 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 769 387 | 655 937 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 0 | 0 |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | 0 | 0 |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 14 523 | 9 813 |
| B. Financiële opbrengsten | 519 | 526 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | -358 116 | 330 313 |
| A. Operationele overschot of tekort | -358 508 | 329 929 |
| B. Financieel overschot of tekort | 392 | 384 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | -358 116 | 330 313 |
| 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 | -358 116 | 330 313 |

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 | 262 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 1 133 140 | 1 172 460 | 1 492 370 | 1 571 570 | 1 635 740 | 1 655 390 | 1 736 180 |
| Saldo | 1 132 878 | 1 172 460 | 1 492 370 | 1 571 570 | 1 635 740 | 1 655 390 | 1 736 180 |
| 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 | 2 509 354 | 2 297 560 | 2 467 890 | 2 502 480 | 2 505 980 | 2 525 630 | 2 536 420 |
| Ontvangsten | 1 036 152 | 829 290 | 913 030 | 923 030 | 878 030 | 878 030 | 878 030 |
| Saldo | -1 473 202 | -1 468 270 | -1 554 860 | -1 579 450 | -1 627 950 | -1 647 600 | -1 658 390 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 41 549 | 50 268 | 317 549 | 145 000 | 10 000 | 10 000 | 80 000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -41 549 | -50 268 | -317 549 | -145 000 | -10 000 | -10 000 | -80 000 |
| 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 | 2 509 488 | 2 297 560 | 2 467 890 | 2 502 480 | 2 505 980 | 2 525 630 | 2 536 420 |
| 1. Goederen en diensten | 696 203 | 580 580 | 571 520 | 573 480 | 550 820 | 549 250 | 532 390 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 1 753 276 | 1 707 860 | 1 878 730 | 1 911 360 | 1 937 520 | 1 958 740 | 1 986 390 |
| a. Politiek personeel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 101 822 | 100 450 | 101 430 | 104 230 | 105 230 | 106 450 | 108 030 |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 1 576 022 | 1 554 220 | 1 693 740 | 1 724 200 | 1 741 160 | 1 761 090 | 1 787 090 |
| 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 | 75 432 | 53 190 | 83 560 | 82 930 | 91 130 | 91 200 | 91 270 |
| g. Pensioenen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 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 | 60 010 | 9 120 | 17 640 | 17 640 | 17 640 | 17 640 | 17 640 |
| B. Financiële uitgaven | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aan financiële instellingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aan andere entiteiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 127 | 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 | 2 169 205 | 2 001 750 | 2 405 400 | 2 494 600 | 2 513 770 | 2 533 420 | 2 614 210 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 263 069 | 205 670 | 263 490 | 273 490 | 228 490 | 228 490 | 228 490 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>a. Aanvullende belastingen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Andere aanvullende belastingen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>b. Andere belastingen en boetes</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Werkingssubsidies | 1 891 613 | 1 792 430 | 2 140 260 | 2 219 460 | 2 283 630 | 2 303 280 | 2 384 070 |
| <i>a. Algemene werkingssubsidies</i> | 1 122 226 | 1 172 460 | 1 492 370 | 1 571 570 | 1 635 740 | 1 655 390 | 1 736 180 |
| - Gemeentefonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Andere algemene werkingssubsidies</i> | 1 122 226 | 1 172 460 | 1 492 370 | 1 571 570 | 1 635 740 | 1 655 390 | 1 736 180 |
| - <i>van de federale overheid</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>van de Vlaamse overheid</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>van de provincie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>van de gemeente</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>van het OCMW</i> | 1 122 226 | 1 172 460 | 1 492 370 | 1 485 190 | 1 513 430 | 1 519 680 | 1 532 460 |
| - <i>van andere entiteiten</i> | 0 | 0 | 0 | 86 380 | 122 310 | 135 710 | 203 720 |
| <i>b. Specifieke werkingssubsidies</i> | 769 387 | 619 970 | 647 890 | 647 890 | 647 890 | 647 890 | 647 890 |
| - <i>van de federale overheid</i> | 403 878 | 247 230 | 255 270 | 255 270 | 255 270 | 255 270 | 255 270 |
| - <i>van de Vlaamse overheid</i> | 15 598 | 337 240 | 334 240 | 334 240 | 334 240 | 334 240 | 334 240 |
| - <i>van de provincie</i> | 38 900 | 0 | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 22 000 |
| - <i>van de gemeente</i> | 315 485 | 35 500 | 36 380 | 36 380 | 36 380 | 36 380 | 36 380 |
| - <i>van het OCMW</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>van andere entiteiten</i> | -4 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 14 523 | 3 650 | 1 650 | 1 650 | 1 650 | 1 650 | 1 650 |
| B. Financiële ontvangsten | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Exploitatiesaldo | -340 324 | -295 810 | -62 490 | -7 880 | 7 790 | 7 790 | 77 790 |

| 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 | 41 549 | 50 268 | 300 571 | 145 000 | 10 000 | 10 000 | 80 000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 41 549 | 50 268 | 300 571 | 145 000 | 10 000 | 10 000 | 80 000 |
| a. Terreinen en gebouwen | 23 380 | 23 380 | 124 255 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 18 169 | 26 889 | 176 316 | 135 000 | 0 | 0 | 70 000 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e. Erfgoed | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Andere materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Onroerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 16 978 | 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 begunstigten | 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 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e. Erfgoed | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Andere materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Onroerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Roerende goederen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investerings 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 | -41 549 | -50 268 | -317 549 | -145 000 | -10 000 | -10 000 | -80 000 |

| | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | -381 873 | -346 078 | -380 039 | -152 880 | -2 210 | -2 210 | -2 210 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|

| 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. Financieringsaldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -381 873 | -346 078 | -380 039 | -152 880 | -2 210 | -2 210 | -2 210 |

3.3 De investeringsprojecten (schema T3)

Investeringsproject: IAP0010: Investerings Dozen & Co / Opruimproject (Actieplan: AP0010)

| | 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 | 250 000 | 0 | 250 000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 250 000 | 0 | 250 000 |
| <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 | 250 000 | 0 | 250 000 |
| <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 | 0 | 0 | 0 |
| D. Toegestane investeringsubsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|----------|-------------------|----------|----------|----------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| 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. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Investeringsproject: IOAP0015: Investerings ILH / Kaba / NO (Actieplan: OAP0015)

| | 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 | 41 549 | 0 | 295 571 | 0 | 337 120 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 41 549 | 0 | 295 571 | 0 | 337 120 |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i> | 0 | 23 380 | 0 | 164 255 | 0 | 187 635 |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>c. Roerende goederen</i> | 0 | 18 169 | 0 | 131 316 | 0 | 149 485 |
| <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 | 16 978 | 0 | 16 978 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|----------|-------------------|----------|----------|----------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| 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. Investeringssubsidies 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal financiële schulden | 0 | 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 sectorkoepels, 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

O.a. 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 | 63 591 | 41 549 | 0 | 0 | 0 | 14 424 | 0 | 90 716 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 63 591 | 41 549 | 0 | 0 | 0 | 14 424 | 0 | 90 716 |
| a. Terreinen en gebouwen | 19 248 | 23 380 | 0 | 0 | 0 | 1 110 | 0 | 41 518 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 11 090 | 4 108 | 0 | 0 | 0 | 2 494 | 0 | 12 704 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 33 252 | 14 062 | 0 | 0 | 0 | 10 820 | 0 | 36 494 |
| 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 | 1 065 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 565 |

| Mutatiestaat van het nettoactief | | | | | |
|---|-------------------|------------|-------------|-----------------|---------------------|
| | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Verrekening | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | | | | | |
| Welzijnsvereniging 't Sas | 2 416 | 0 | 432 | 0 | 1 984 |
| Totaal | 2 416 | 0 | 432 | 0 | 1 984 |

| | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | | | | | |
| Welzijnsvereniging 't Sas | 907 660 | -358 116 | 0 | 0 | 549 544 |
| Totaal | 907 660 | -358 116 | 0 | 0 | 549 544 |

| | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Terugneming | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|----------------------------------|-------------------|------------|-------------|-----------------|---------------------|
| C. Herwaarderingsreserves | | | | | |
| Welzijnsvereniging 't Sas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal | | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|----------|-----------------|---------------------|
| D. Overig nettoactief | | | | | |
| Welzijnsvereniging 't Sas | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Totaal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Boekwaarde op 1/1 | | | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---------------------------|-------------------|----------|----------|-----------------|---------------------|
| Totaal nettoactief | | | | | |
| Welzijnsvereniging 't Sas | 910 076 | | | -358 548 | 551 528 |
| Totaal | 910 076 | 0 | 0 | -358 548 | 551 528 |

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, domoticasysteem...) 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 vervaldag.

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 (bvb. responsabiliseringspremie).

Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Afschrijvingstermijnen

| Boekjaar | 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

Exploitatie

Met een resultaat van de exploitatierekening van -340.323,78€ komen we 44.513,78€ lager uit dan we voorzien hadden in het meerjarenplan voor kredietjaar 2020.

Dit is vooral te wijten aan personeelskosten die hoger uitvallen dan voorzien. Enerzijds komt dit doordat de kosten voor contractuelen 42.589,33€ lager gebudgetteerd waren. Maar ook doordat er enkele externe personeelsleden (72.984,64€) niet voorzien waren, waaronder iemand voor de nachtopvang en iemand van het Huis met Vele kamers voor het inloophuis.

Ook het project Flavour zorgde onverwachts voor extra uitgaven. Flavour (i.s.m. Stad Brugge) wil inzetten op de reductie van voedseloverschotten en toegang geven tot gezond voedsel voor mensen in nood. Hiervoor was 10.000€ aan opknapwerken aan het gebouw nodig om met het project van start te kunnen gaan.

Verder vielen de shared services (waaronder personeelsadministratie en boekhouding) 17.173,22€ hoger uit dan voorzien. De eenmalige ten laste neming van een te hoog ingeschat sectoraal fonds in 2018 (36.473,78€) zorgde ook voor een hogere uitgavenpost (andere operationele kosten).

Anderzijds werd er 14.746,18 € minder uitgegeven aan maaltijden voor mensen in crisisopvang en waren de opbrengsten voor het verblijf 31.825,68€ hoger dan voorzien. Ook Opruimen en Co deed het 28.572,15€ beter dan verwacht. Daarnaast kon 't Sas ook rekenen op extra subsidies, waaronder:

- 26.000€ van Provincie West-Vlaanderen voor de winteropvang en nog eens 12.500€ extra naar aanleiding van de coronamaatregelen.
- 27.321€ van OCMW Brugge als tussenkomst voor de voedselhulp
- 10.000€ van de Koning Boudewijnstichting voor de nachtopvang naar aanleiding van COVID19.

Door een overschot de voorgaande jaren bekomen we een gecumuleerd budgettair resultaat van 535.064,06€.

Investerings

Er werd vooral geïnvesteerd in verbeteringswerken aan het gebouw van 't Sas, waaronder de buitenschilderwerken en verbetering van de akoestiek. Ook de nachtopvang kon rekenen op enkele verbeteringswerken met o.a. nieuwe gordijnen. Verder werd ook nog een nieuwe stapelaar aangekocht voor de Kaba en konden ook de burelen op de eerste modernisering rekenen. Aan de vernieuwing van de burelen zal ook nog in 2021 verder gewerkt worden.

Liquiditeiten

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge:

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een extra indicator, een variant op de autofinancieringsmarge, deze laatste wordt gehanteerd als verplichte norm voor financieel evenwicht van de organisatie. Het doel van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is om vormen van alternatieve financiering, waar geen regelmatige aflossingen voor zijn, te neutraliseren en zo de schuldenstructuur transparanter maken in de beleidsrapporten.

Concreet wordt er 8% van de totale uitstaande financiële schulden in rekening gebracht, m.a.w. afgelost over een periode van 12,5 jaar.

Voor de vereniging is deze variant exact gelijk aan de autofinancieringsmarge en is er geen sprake van een extra financieringsrisico, want er is geen financiering. Het blijft wel zo dat de autofinancieringsmarge negatief is en dus de werking geen ruimte laat voor investeringen.

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

De komst van het COVID-19 virus had ook invloed op de werking van 't Sas. Voor de nachtopvang waren plots minder plaatsen beschikbaar, in het inloophuis kon niet voldoende afstand gegarandeerd worden, er waren minder voedseloverschotten in de supermarkten,... Allemaal zaken die ervoor gezorgd hebben dat er snel moest geschakeld worden en creatieve oplossingen nodig waren.

Gelukkig kon 't Sas rekenen op hun vaste partners en kwamen ook verrassende oplossingen uit de bus. Zo stelde Hotel 't Putje enkele kamers ter beschikking om extra plaatsten voor de nachtopvang te voorzien. Door een subsidie van de Koning Boudewijnstichting was de invloed op het resultaat hiervan miniem.

Voor de werking van 't inloophuis konden we gebruik maken van Dienstencentrum Van Volden. Hier kon de 'social distancing' gegarandeerd worden. Er werd ook geopteerd om bredere dienstverlening aan te bieden in samenwerking met verschillende organisaties die werken met kansengroepen binnen Brugge (VZW Wieder, Ôze plekke, De Kantel, Oarm in oarme, ontmoetingscentrum BBFF, Brugge Dialoogstad en CAW Noord West-Vlaanderen) om zo een breder publiek te kunnen ondersteunen in deze moeilijke periode.

Tot slot gaf OCMW Brugge financiële ondersteuning om de werking van de KABA te kunnen garanderen. Ook van Goods to give kon 't Sas rekenen op heel wat beschermingsmateriaal waaronder ontsmettingsmiddelen en mondklappers. Dit zorgde ervoor dat de extra uitgaven beperkt bleven.

Ondanks de grote ingreep op de werking van 't Sas, bleef de invloed van COVID-19 op het resultaat beperkt.

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

| AR | Omschr. AR | Bltem | Omschr. Bltem | Actieplan | Actie | InvestEnveloppe | Overgedragen |
|---------|--|--------|----------------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|
| 2410000 | Rollend materieel (gemeenschapsgoed) | 055006 | Dozen & co | AP0010 | AP0010 | IAP0010 | 45.000,00 € |
| 2110000 | Software (gemeenschapsgoed) | 055009 | Kaba | OAP0015 | OAP0015-3 | IOAP0015 | 2.598,32 € |
| 2400100 | Informatica: hardware (gemeenschapsgoed) | 055009 | Kaba | OAP0015 | OAP0015-3 | IOAP0015 | 12.000,00 € |
| 2410000 | Rollend materieel (gemeenschapsgoed) | 055009 | Kaba | OAP0015 | OAP0015-3 | IOAP0015 | 10.213,77 € |
| 2410000 | Rollend materieel (gemeenschapsgoed) | 055013 | Opruimproject | AP0010 | AP0010 | IAP0010 | 35.000,00 € |
| 2110000 | Software (gemeenschapsgoed) | 090003 | Crisisopvang en inloophuis | OAP0015 | OAP0015-2 | IOAP0015 | 4.709,75 € |
| 2210000 | Gebouwen (gemeenschapsgoed) | 090003 | Crisisopvang en inloophuis | OAP0015 | OAP0015-2 | IOAP0015 | 21.079,15 € |
| 2210000 | Gebouwen (gemeenschapsgoed) | 090003 | Crisisopvang en inloophuis | OAP0015 | OAP0015-2 | IOAP0015 | 26.634,85 € |
| 2400000 | Meubilair (gemeenschapsgoed) | 090003 | Crisisopvang en inloophuis | OAP0015 | OAP0015-2 | IOAP0015 | 22.357,64 € |
| 2400100 | Informatica: hardware (gemeenschapsgoed) | 090003 | Crisisopvang en inloophuis | OAP0015 | OAP0015-2 | IOAP0015 | 956,98 € |
| 2210000 | Gebouwen (gemeenschapsgoed) | 090008 | Nachtopvang | OAP0015 | OAP0015-1 | IOAP0015 | 23.541,28 € |
| 2400000 | Meubilair (gemeenschapsgoed) | 090008 | Nachtopvang | OAP0015 | OAP0015-1 | IOAP0015 | 1.857,13 € |

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 | BDOM02 | STAD & OCMW Brugge |
| 0550 | Werkgelegenheid | BDOM02 | STAD & OCMW Brugge |
| 0900 | Sociale bijstand | BDOM02 | STAD & OCMW Brugge |

4.3 De verbonden entiteiten

Nvt

4.4 De personeelsinzet

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Vastbenoemd | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| niveau A | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| niveau B | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| niveau C | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| niveau D | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| niveau E | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contractueel | 26,15 | 37,26 | 35,55 |
| niveau A | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| niveau B | 18,30 | 17,50 | 16,26 |
| niveau C | 2,55 | 4,41 | 5,84 |
| niveau D | 2,30 | 2,60 | 3,35 |
| niveau E | 3,00 | 12,75 | 9,10 |
| TOTAAL | 27,95 | 39,06 | 37,35 |
| niveau A | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| niveau B | 19,10 | 18,30 | 17,06 |
| niveau C | 3,55 | 5,41 | 6,84 |
| niveau D | 2,30 | 2,60 | 3,35 |
| niveau E | 3,00 | 12,75 | 9,10 |

4.5 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

NVT

4.6 Verplichte vermeldingen

volgnummer budgettaire boekhouding: 7398

volgnummer algemene boekhouding: 3073

Welzijnsvereniging 't SAS

Professor Dr. J. Sebrechtsstraat 2– 8000 Brugge

KBO: 0871928743

Gedelegeerd secretaris: Veerle Van Vynckt

Dep.hoofd fin. dienst: Peter Smet

Voorzitter: Pablo Annys