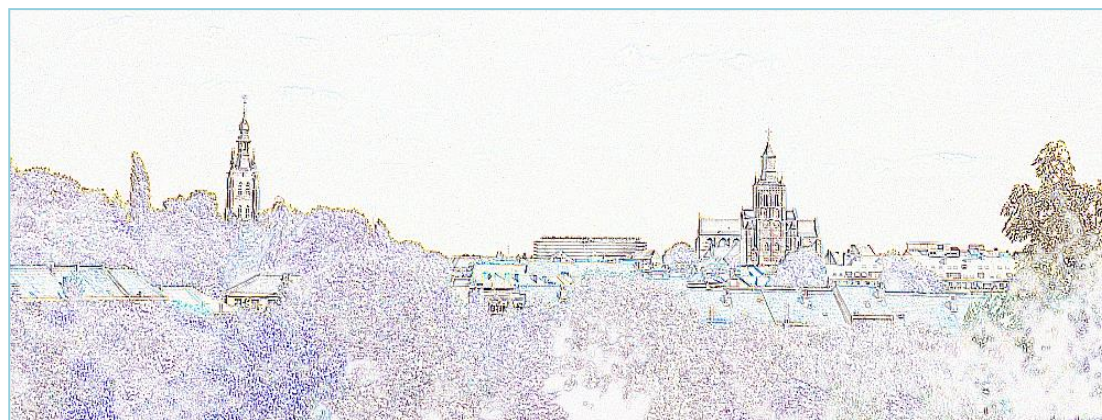


JAARREKENING 2021

AGB TIENEN

RAAD VAN BESTUUR 19 MEI 2022



Beleidsvaluatie

Doelstellingenrealisatie

Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties

Financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van financieel evenwicht

J3 Realisatie van de kredieten

J4 Balans

J5 Staat van kosten en opbrengsten

Toelichting

T1 Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel

T2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch

T3 Investeringsprojecten

T4 Overzichten financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans (mutatiestaat)

Verslag bij de jaarrekening

Overzicht financiële risico's

Waarderingsregels

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Materiële verschillen planning – jaarrekening

Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering ervan

Documentatie (sharepoint AGB/DC - Bijlagen Raad van bestuur)

Beleidsevaluatie


Doelstellingenrealisatie

Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties
zie documentatie bij de jaarrekening

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD2: Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen

Om te werken aan kwaliteitsvol en betaalbaar wonen actualiseren en bundelen we alle reglementen, richtlijnen en verordeningen rond wonen en worden de rechten en plichten van bouwheren en projectontwikkelaars op eenduidige wijze vastgelegd. Het inzetten op een leefbare en kwaliteitsvolle woonomgeving is een beleidsprioriteit. Bijzondere aandacht gaat daarbij uit naar het bruisender maken van het hart van de stad. In stadsontwikkelingsprojecten hebben we oog voor de betaalbaarheid van de woningen en de diversiteit in het aanbod. De stad informeert, adviseert en begeleidt inwoners met vragen over het verder verduurzamen en kwalitatief verbeteren van het (bestaande) woningpatrimonium. We werken aan laagdrempelige en gecentraliseerde dienstverlening rond wonen waarbij de nadruk ligt op het informeren en sensibiliseren van burgers rond thema's als energie en woningkwaliteit.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Evaluatie:

Vanuit verschillende acties en actieplannen wordt samengewerkt aan aangenaam en kwaliteitsvol wonen in Tienen.

Actieplan: BD2-AP6: Optimaliseren van de woonkwaliteit en veiligheids-, gezondheids- en kwaliteitsnormen bewaken.

Een kwalitatieve woonsituatie wordt beschouwd als een basisvereiste in onze maatschappij. Als lokaal bestuur staan we zowel inwoners als professionelen bij met al hun woonvragen op vrijblijvende en onafhankelijke wijze. We streven naar 1 woonloket opdat de burger meteen geïnformeerd kan worden over verschillende woonaspecten. Verder zetten we in op maatregelen en projecten die de kwaliteit van de woontiteiten verbeteren. We bestrijden op actieve wijze huisjesmelkers en voorzien in instrumenten om de veiligheids- en kwaliteitsnormen van woontiteiten te bewaken.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Evaluatie:

Er wordt gewerkt aan de omvorming naar een regionaal woonloket. De reguliere werking van het wooninfopunt draagt bij tot de doelstellingen van dit actieplan en beleidsdoelstelling.

Actie: AP6-ACT2: In functie van de woonnoden wordt een divers en betaalbaar woonaanbod uitgewerkt.

Een divers en betaalbaar woonaanbod wordt uitgewerkt in functie van de woonnoden & er wordt gewerkt aan de kwaliteit van het woningpatrimonium en de woonomgeving. Huisjesmelkerij wordt actief bestreden door huisjesmelkers op alle mogelijke manieren aan te pakken. We verfijnen hiertoe onze reglementen om de aanpak en ontmoediging van de huisjesmelkerij nog strikter af te kunnen dwingen.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2021 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: De woonkwaliteit en de verbetering ervan is een actie waar sterk op wordt ingezet. Er zijn intussen 3 wooncontroleurs die ook vaststellend GAS-ambtenaar zijn voor een betere handhaving. In Juni 2021 werd voor de bewaking van de woonkwaliteit nog een extra halftijdse medewerker aangetrokken.

Evaluatie:

In 2021 werden er in functie van de bewaking van de woonkwaliteit 3393 acties uitgevoerd. Dit is de procedure ongeschikt/onbewoonbaarheid én de procedure voor het conformiteitsattest. Het houdt zowel de administratieve afhandeling, de registraties in VLOK, de contacten met eigenaars/huurders, het opmaken en afhandelen van de besluiten, als de eigenlijke woningcontroles in. Daarnaast wordt ook de leegstand in de stad gecontroleerd. Hiervoor werden er in totaal 1953 acties uitgevoerd. De controles ter plaatse, de registratie van de leegstand, maar ook de inkoehering, de vrijstellingen en de bezwaren werden behandeld. Op 17/12/2021 stonden er 238 woningen /gebouwen op het leegstandsregister. Ook de erfloze nalatenschappen, waardoor het patrimonium staat te verkrotten, wordt van dichtbij opgevolgd. In deze dossiers worden telkens de eigenaars standaard voor gesprek met de bevoegde schepenen uitgenodigd. De verwaarlozing wordt eveneens jaarlijks gecontroleerd.

Hiervoor werden in 2021 336 acties uitgevoerd. Voor de tweede verblijven tenslotte werden er 104 acties uitgevoerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Ontvangsten	0,00	388.875,00	388.875,00
	Saldo	0,00	388.875,00	388.875,00

Totalen bij actieplan BD2-AP6: Optimaliseren van de woonkwaliteit en veiligheids-, gezondheids- en kwaliteitsnormen bewaken.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Ontvangsten	0,00	388.875,00	388.875,00
	Saldo	0,00	388.875,00	388.875,00

Beleidsdoelstelling: BD3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad

Om te evolueren naar een duurzaam, beheersbaar en betaalbaar gebouwenpatrimonium maken we werk van de opmaak van een duurzaamheidstoets voor stedelijke bouwprojecten. In lijn met ons plan rond energietransitie dienen we bij investeringen en renovaties van het patrimonium van de stad uit te gaan vanuit duurzame principes. Als stad geven we het goede voorbeeld door, benevens het verduurzamen van het stadspatrimonium, een duurzaam aankoopbeleid te voeren en werk te maken van het verduurzamen van het eigen verplaatsingsgedrag en de uitbouw van een duurzaam wagenparkbeheer.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Evaluatie:

Het plan van aanpak voor verduurzaming van het eigen patrimonium en wagenpark werd gevolgd.

Actieplan: BD3-AP7: Het klimaatneutraal maken van het patrimonium van de stad.

Bij investeringen in stedelijke bouwprojecten en renovaties van het bestaand patrimonium zien we erop toe dat we vertrekken vanuit duurzame principes zodat we de stads- en OCMW gebouwen stelselmatig duurzamer maken. We onderzoeken ook hoe we het patrimonium van de stad beter kunnen benutten. Ook via de uitvoering van projecten in het kader van het energiezorgplan verduurzamen we ons patrimonium.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Stadspatrimonium in voorbereiding; voertuigenpark volgens plan


Evaluatie:

Verschillende energiebesparende acties (stookplaatsrenovatie, relightings) werden uitgevoerd en het voertuigenpark wordt stelselmatig verder vergroend.

Actie: AP7-ACT1: We zetten verder in op de verduurzaming van ons patrimonium en materieel

We integreren duurzaamheidsoverwegingen in al onze opdrachtdocumenten met het oog op de uitvoering van duurzame werken, de aankoop van duurzame producten en het gebruik van duurzaam materieel en diensten. Bij het investeren en renoveren van het patrimonium van de stad vertrekken we steeds vanuit duurzame principes. Elk stedelijk bouwproject wordt aan een duurzaamheidstoets onderworpen en we maken werk van een betere benutting van ons bestaand patrimonium. De stad beschikt al over een plan rond energietransitie. Via de realisatie van acties (bv. in het kader van projecten als ELENA en het LICHT) verduurzamen we ons patrimonium in uitvoering van het energiezorgplan.

Verder blijven we werk maken van de vergroening van ons voertuigenpark en het plaatsen van oplaadplaatsen voor elektrische voertuigen en via Fluvius optimaliseren we de openbare verlichting d.m.v. overschakeling op LED-verlichting.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: de studiedies voor de energie investeringen zitten op schema de werken op de site van KVK fase 1 het vernieuwen van de grasmat en tennisveld zijn klaar. de studie voor de herinrichting van de kleedkamers zit op schema het dossier voor de vernieuwing van het dak van de depot ruimte is klaar voor aanbesteding

Evaluatie:

In tal van gebouwen zijn er energtische aanpassingen gedaan . Heel vaak gaat het om kleine items zoals de verlichting aan ta

passen of het op orde stellen van een verwarmingsregeling. In 2021 is de stookplaats van het stadhuis volledig vernieuwd door een energiezuinig condenserende ketel.

Het dossier voor de vernieuwing van het dak op de depot ruitmes is klaar voor aanbesteding net zoals het dossier om een aantal daken van de Theaterzaal aan te passen en bijkomend te isoleren.

Het afgelopen jaar is er plots de grasmat van KVK vernield door wateroverlast net zoals de aanliggende tennisvelden en is het volledig interieur van de kleedkamers gesloopt moeten worden tgv deze wateroverlast

De tennisvelden en de kunststof grasmat zijn volledig opnieuw aangelegd. Bij de aanleg van de grasmat zijn er maatregelen genomen om deze mat te gaan beschermen tegen mechanische vervorming bij overstroming. En zijn er maatregelen genomen om het regenwater dat op het veld terecht komt te gaan recuperen om de velden te gaan besproeien.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	49.764,05	498.528,36	498.528,36
	Ontvangsten	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	Saldo	450.235,95	1.471,64	1.471,64

Totalen bij actieplan BD3-AP7: Het klimaatneutraal maken van het patrimonium van de stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	49.764,05	498.528,36	498.528,36
	Ontvangsten	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	Saldo	450.235,95	1.471,64	1.471,64

Beleidsdoelstelling: BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector

Met dienstverlening als uitgangspunt verschuift het idee van 'sectordenken' naar 'klantgericht denken'. Om ons te organiseren aan de veranderde verwachting van de burger ten aanzien van vrijetijdsbeleving, zetten we stappen in de uitbouw van een integraal lokaal vrijetijdsbeleid dat toegankelijk is en waarbij transversaal werken het uitgangspunt vormt. Door een betere samenwerking, een centralisatie van administratieve taken, een betere afstemming van het aanbod, het delen van infrastructuur en een gezamenlijke communicatie, wordt dienst overschrijdend gewerkt. Elke sector wordt vanuit de eigen sterkte in het gezamenlijke verhaal ingezet. Door op deze wijze te werken, bouwen we een dynamischer aanbod uit met een groter maatschappelijk draagvlak.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Evaluatie:

In 2021 werd het organogram van het toekomsttraject van de afdeling beleven op de gemeenteraad goedgekeurd. Kernwoorden zijn: versterken, digitaliseren en rationaliseren. Verschillende werkgroepen verzetten voorbereidend werk om gelijkaardige processen binnen de verschillende diensten te laten samenvloeien. Ook in 2021 was er corona en toonde de vrijetijdssector zich zeer flexibel om hun werking aan te passen. We introduceerden het ROI (return on investment)-model en zetten zo een fantastisch Wintermagie 2022 neer. Crowd management was het codewoord.

Actieplan: BD5-AP9: Het ontwikkelen van een integraal lokaal vrijetijdsbeleid

Om de stap te zetten naar een integraal lokaal vrijetijdsbeleid wordt in eerste instantie werk gemaakt van het inhoudelijk en structureel afstemmen van het aanbod van de vrijetijdsdiensten op elkaar en wordt gezamenlijk gecommuniceerd. We gebruiken de ene activiteit om een andere te promoten. Op het vlak van communicatie blijven we ons in vraag stellen in de zin van wat er werkt voor welke doelgroep. We zetten in op een brede evenementenprogrammatie waaraan alle diensten meewerken.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Verdere stappen naar een integraal lokaal vrijetijdsbeleid werden gezet.

Evaluatie:

Er werden verdere stappen gezet om een gezamenlijk aanbod en een brede evenementenprogrammatie, zowel binnen als buiten de afdeling, te realiseren. Zomeren in Tienen en Wintermagie zijn hiervan voorbeelden. Zo werkten de deelnemers van de werkgroep dienstverlenende processen mee aan de zomerprogrammatie en werkten de afdeling Publieke Ruimten en Gebouwen en de afdeling Beleven heel nauw samen aan de winterprogrammatie. De structurele verankering van zo'n gezamenlijk aanbod zal dan ook gebeuren in het team programmatie van de afdeling Beleven.

Actie: AP9-ACT1: De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden

Vanuit de vrijetijdsdiensten wordt er, vanuit een intensieve samenwerking, een gezamenlijk aanbod ontwikkeld, waarbij de diensten niet meer afzonderlijk, maar als sector in zijn geheel naar buiten treden. Als tussenstap wordt in 2020 het aanbod van de vrijetijdsdiensten inhoudelijk en structureel op elkaar afgestemd en wordt gezamenlijk gecommuniceerd. Op vlak van vrijetijdsbeleid zullen we in de eerste plaats particuliere initiatieven ondersteunen en complementair, aanvullend een eigen aanbod ontwikkelen voor de eigen bevolking én een ruimere regio. Het aanbod van de vrijetijdsdiensten en het niet-stedelijke aanbod wordt inhoudelijk gescreend en afgestemd op de noden en behoeften van de inwoners met bijzondere aandacht voor kinderen, jongeren en kwetsbare doelgroepen... Hiertoe wordt gebruik gemaakt van een gemeenschappelijke kalender. Infrastructuur (bvb. Suikermuseum) wordt voor deze doeleinden op flexibele wijze gedeeld.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In de werkgroep dienstverlenende processen werden verschillende workshops gehouden (de verschillende aanbodsvormen, processen en visievorming). Deze workshops werden positief beleefd vanuit de verschillende diensten. In de zijlijn van deze werkgroep kreeg ook het organigram van de afdeling beleven meer vorm. Daarom werd er gekozen om deze werkgroep verder te zetten als de personeelsformatie concreter zal worden. Het is de bedoeling om bij de visievorming de hele afdeling te betrekken,

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	145.513,43	162.500,00	162.500,00
	Ontvangsten	138.657,03	142.313,00	142.313,00
	Saldo	-6.856,40	-20.187,00	-20.187,00
Investerings	Uitgaven	23.971,39	89.811,47	89.811,47
	Saldo	-23.971,39	-89.811,47	-89.811,47

Totalen bij actieplan BD5-AP9: Het ontwikkelen van een integraal lokaal vrijetijdsbeleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	145.513,43	162.500,00	162.500,00
	Ontvangsten	138.657,03	142.313,00	142.313,00
	Saldo	-6.856,40	-20.187,00	-20.187,00
Investerings	Uitgaven	23.971,39	89.811,47	89.811,47
	Saldo	-23.971,39	-89.811,47	-89.811,47

Actieplan: BD5-AP10: Een toegankelijk vrijetijdsaanbod voor iedereen

We bewaken de betaalbaarheid en bereikbaarheid voor elke burger van de activiteiten en diensten die we aanbieden in de vrijetijdsector. Waar mogelijk worden steeds gedifferentieerde tarieven voorzien. We zetten in op het verhogen van de vrijetijdsparticipatie bij de verschillende doelgroepen en creëren de juiste omstandigheden om het vrijetijdsaanbod laagdrempelig en gevarieerd te maken en te houden voor iedereen. Waar mogelijk worden initiatieven in samenwerking met partners uitgerold. Volgens de beschikbare middelen voorzien we in het in standhouden van een kwalitatieve (vrijetijds)infrastructuur.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Duidelijke stappen werden in de verschillende acties gezet.

Evaluatie:

Het afvoeren van de implementatie van de UiT-PAS betekent niet het einde van dit project. De UiT-PAS is en blijft een handig instrument om in te zetten op vrijetijdscommunicatie en dus verhoogde vrijetijdsparticipatie. Inzetten op betaalbaarheid, bereikbaarheid, laagdrempeligheid en variatie in het vrijetijdsaanbod zijn de uitgangspunten voor verschillende teams binnen de afdeling Beleven. Dat zien we terug in hun dagdagelijkse werking. De renovatie van de hallen in het Houtenveld, de opvolging van het gebouwenbeheersplan van het zwembad, de renovatie van de bib, het optimaliseren van CO2-metingen en ventilatie in onze infrastructuur... dragen bij aan de instandhouding van een kwalitatieve vrijetijdsinfrastructuur.

Actie: AP10-ACT2: Elke inwoner dient te ervaren dat Tienen een dynamische erfgoedstad is.

We streven naar de uitwerking van een beleid dat erop gericht is dat elke inwoner ervaart dat Tienen een dynamische erfgoedstad is, waar beleving van dit erfgoed en een duurzaam draagvlak voor het in stand houden ervan hand in hand gaan. We stimuleren de creatie van een algemene erfgoedreflex die resulteert in een fierheid op de eigen identiteit en tevens kan bijdragen aan de verdere stadsontwikkeling. Via specifieke en goedgekozen evenementen wordt de interesse van het grote publiek in erfgoed gewekt.

Motivering van uitvoeringstrend: De aanvulling van het personeelsbestand na de pensionering van 3 voltijdse collega's werd in 2021 niet uitgevoerd. Het is wachten op de extra aanwervingen voorzien in het kader van de invulling van het nieuwe personeelsbehoefteplan van de Afdeling Beleven. Hierdoor was er vanaf juni 2021 geen front-office personeel meer, zowel voor het stadsarchief/Hagelands Historisch Documentatiecentrum als het Museum Toreke. In de tweede helft van 2021 werd dit opgevangen door de nog resterende medewerkers. Die kwamen daardoor niet altijd meer aan hun eigenlijke takenpakket toe. De realisatie van bepaalde deelacties kwam daardoor in het gedrang. De geplande dakwerken aan Museum Toreke en depot Guislain liepen vertraging op en ook de fase 3 werkzaamheden voor het wegwerken van de vochtproblemen in het depot Guislain werden in 2021 niet meer opgestart. Deze infrastructurele problemen zorgen er onder meer voor dat ook de geplande waarderings- en selectieoperatie in de collectie religieus textiel niet kon worden opgestart omdat daarvoor allereerst een schimmelproblematiek (gevolg van de te hoge vochtigheidsgraag in het depot) in deze collectie moet worden aangepakt. De aanpak van deze schimmelproblematiek heeft echter geen zin als in de depotruimtes niet eerst het infrastructurele vochtprobleem wordt opgelost. De gebrekkige registratie van de collectie en het ontbreken van een professioneel collectieregistratiesysteem bemoeilijkten ook in 2021 sterk de depotwerkzaamheden en de uitwerking van tentoonstellingsprojecten. De deelactie over de uitbouw van museum 'het Toreke' tot een modern en dynamisch stadsmuseum is vertraagd omwille van onduidelijkheid over de locatie van het nieuwe stadsmuseum. De visieontwikkeling in samenwerking met de Vlaamse Bouwmeester rond de herinvulling van de stedelijke gebouwen in het 'Hart van de stad' leverde in 2021 nog geen concreet resultaat op. Tot zolang wil men geen voorafnames doen betreffende de herinvulling van de gebouwen op de Erfgoedsite en blijft het dus onduidelijk of het nieuwe stadsmuseum al dan niet nog in de huidige museale ruimtes in het Toreke kan/mag worden ingericht. Dit maakte het in 2021 onmogelijk om een nieuw concept voor het stadsmuseum naar een concrete locatie te vertalen. Het ontbreken van de nodige exporuimte voor tijdelijke tentoonstellingen beperkt tot slot deze deelactie. Door een aantal creatieve oplossingen konden in 2021 niettemin een 4-tal kleinere tijdelijke expo's worden opgezet. Voor het hosten van gasttentoonstellingen van derden was in 2021 (letterlijk) geen ruimte. Voor het zichtbaar maken van erfgoed in de openbare ruimte (bv. vesten) werden reeds een aantal voorbereidingen getroffen anticiperend op de verdere opmaak van een beeldkwaliteitsplan. De gesprekken met de kerkfabrieken in verband met herbestemming van kerkgebouwen zijn stilgevallen.

Evaluatie:

2021 was voor de dienst Erfgoed op vlak van personeel een belangrijk overgangsjaar. In de loop van het werkingsjaar gingen 3 voltijdse personeelsleden met pensioen. De vervanging van deze personeelsleden werd voorzien in het organogram van de dienst en in het nieuwe personeelsbehoefteplan van de afdeling Beleven, maar de aanwervingsprocedures werden in 2021 nog niet opgestart. Met het resterende personeel werd zo goed mogelijk getracht de bestaande werking overeind te houden en het goedgekeurde jaarplan te realiseren. Volgende mijlpalen werden daarbij behaald: heropening van het stadsmuseum Toreke na bouwwerkzaamheden in februari 2021, behoud voor de Erfgoedsite van het kwaliteitslabel voor collectiebeherende cultureel-erfgoedorganisaties van de Vlaamse Overheid na visitatie van het Departement Cultuur, Jeugd en Media, opmaak van een inventaris van klein religieus erfgoed (kapelletjes), finalisatie van de inventaris van het bouwkundig erfgoed en opmaak van een ontwerp van stedelijke verordening en subsidiereglement bouwkundig erfgoed, synthese afronden na heuristiek van zeer divers bronnenmateriaal en gedetailleerd georefereren van historische kaarten in kader van 3D-evocaties alle vesten, 3 samenkomsten van de Stuurgroep herinvulling stadsmuseum en een eerste ontwerp van nieuwe missie-/visietekst en baseline voor het nieuwe stadsmuseum, realisatie van de tijdelijke tentoonstelling "Welle zen de mannen ... Gasverlichting in Tienen" met bijhorende digitale stadswandeling voor Erfgoeddag 2021 (24 april tot 31 mei), realisatie van een erfgoedzorgtraject voor de aanvraag van de opname van de Paardenprocessie van Hakendover in Vlaamse Inventaris Immaterieel Erfgoed in samenwerking met CAG, Parcum en Histories en de opmaak van een eerste versie van het aanvraagdossier, restauratie van het schilderij 'La Saulaie' van Alfred Verwee uit de raadszaal van het stadhuis en opstart van de restauraties van het 17de-eeuws Sint-Jorisbeeld van Oorbeek en de sokkel van de 14de-eeuwse doopvont van Rummen, 2 samenkomsten van de gezamenlijke werkgroep met ART en Cultuur over de zoektocht naar extra ruimte voor de organisatie van tijdelijke tentoonstellingen en de opmaak van een eerste nodenanalyse en een set van locatievereisten, realisatie van de eindejaarstentoonstelling van ART, Afdeling Beeldende Kunsten ('See you in September') in museum Toreke (19-27 juni), realisatie in samenwerking met de dienst Toerisme/Evenementen van de tijdelijke tentoonstelling '300 jaar Matthias Van den Gheyn' op de Veemarkt (7 juli-31 augustus), realisatie in samenwerking met de Stedelijke Bibliotheek van de kinderworkshop 'Keereweerom Reuske Reuske' in het kader van het jeugd aanbod tijdens de zomerprogrammatie (23, 25 en 28 augustus), realisatie van de tijdelijke tentoonstelling rond de restauratie hotel Kronacker en het stadspark voor Open Monumentendag 2021 (12 september) en lancering van het project 'Zoete Gevels' in samenwerking met de dienst Communicatie, realisatie van de tijdelijke tentoonstelling en bijhorende boekvoorstelling '100 jaar Scouts in Tienen' in Museum het Toreke (1 oktober-15 januari 2022), medewerking aan de organisatie van de Kweikersparade 2021 (10 oktober), hosten op de Erfgoedsite van de FARO-workshop 'Depotinrichting als sleutel voor een efficiënt collectiebeheer' in het kader van de vormingsreeks 'In goede handen' (25 oktober) en de organisatie in samenwerking met de Tiense Bakkersbond van de jaarlijkse Totemannenbak op het Torekesplein binnen het kader van de Kerstmarkt en de opening van de heraangelegde Grote Markt (11-12 december)

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	38.706,87	41.500,00	41.500,00
	Ontvangsten	2.150,77	2.750,00	2.750,00
	Saldo	-36.556,10	-38.750,00	-38.750,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur

Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur, in synergie met de sportinfrastructuur van anderen.

Motivering van uitvoeringstrend: De meeste elementen van deze actie zitten op schema of er is slechts sprake van een lichte vertraging.

Evaluatie:

- 1/ De overheidsopdracht "renovatie vloeren hal 2 en hal 3" is opgestart en wordt gegund in 2022. De gebruiksgroepen werden geïnformeerd en konden hun belijningsplan indienen.
- 2/ Dossier "Renovatie hal 1": voor het indienen van het subsidiedossier bij Sport Vlaanderen (deadline 31 maart 2022) hebben we een totaalzicht op de renovatiewerken nodig. Architectenbureau Rimanque werkt met spoed het dossier renovatie hal 1 verder uit. Daarna bespreken we de plannen met alle gebruiksgroepen.
- 3/ Verder uitzoeken van het dossier rond de "levering van de deuren van hal 1" (juridisch bekijken of we de bestelling nog kunnen annuleren zonder kosten).
- 4/ De verderzetting van het dossier van de "aanwerving van een conciërge (huurcontract, takenlijst,...) en de renovatie van de woning" is onduidelijk.
- 5/ Het dossier van de "re-lightning in hallen 2 en 3" wordt verder gezet.
- 6/ Het "trailparkoers" werd afgewerkt. Het infobord wordt in januari geplaatst.
- 7/ De "verbruiksruimte tussen hal 2 en hal 3" is in gebruik volgens het opgemaakte gebruiksreglement. De inrichting is gebeurd met bestaand materiaal. Naar de toekomst toe moet hiervoor budget worden voorzien. De keuken loopt vertraging op, maar zal in 2022 worden geïnstalleerd.
- 8/ Het dossier "skeerlerpiste" is afgerond.
- 9/ Opvolging dossier "nieuw skatepark op het Houtenveld" loopt verder.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	31.175,01	62.700,00	62.700,00
	Ontvangsten	36.890,16	62.160,00	62.160,00
	Saldo	5.715,15	-540,00	-540,00
Investerings	Uitgaven	43.609,74	313.169,92	313.169,92
	Saldo	-43.609,74	-313.169,92	-313.169,92

Actie: AP10-ACT4: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.

Er wordt een gebouwenbeheersplan opgemaakt, waarbij er aandacht is voor het up to date houden van de site van zwembad de Blyckaert.

Motivering van uitvoeringstrend: Nog te weinig concrete stappen in de besparing van energie

Evaluatie:

De heropstart van de Tibad-vergaderingen is doorgegaan. Engie Cofely is van naam veranderd en is Equans geworden. Geert Wouters heeft een voorstel gedaan voor een addendum aan het onderhoudscontract zodat er inspanningen kunnen verwezelijkt worden op gebied van energiebesparing. In overleg met Karl Vandingenen zijn er budgetten gevraagd voor de aandachtspunten (zie AP25 act2) In 2021 is deel 1 van de publieksbevraging afgerond. Deel 2 loopt tot juni 2022. Wegens het loskomen van de siliconevoeg rondom het raam van de duikput is er een dringende herstelling uitgevoerd. Het rugprobleem van Christian Vanermen is tijdelijk onderdrukt met de nodige infiltraties. De personeelsbezetting van de sportdienst is gewijzigd. Mia en An zijn niet meer actief op de sportdienst. Kristien Holsbeek heeft een tijdelijk contract tot juni 2022. Peter Welkenhuysen heeft een contract voor 2 jaar. Martine Lambeets (kassa) zal 1/4/22 op pensioen gaan. Johan Vandenbroeck (redder) is langdurig ziek. Steve Vanerum is als eerste uit de selectie gekomen voor een functie bij TUD. De grote kuis is goed afgewerkt in 2 weken en zal volgend jaar 3 weken duren.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	73.159,17	98.003,00	68.003,00
	Ontvangsten	332.221,36	365.171,00	365.171,00
	Saldo	259.062,19	267.168,00	297.168,00

Actie: AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.

Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod. Het cultuurcentrum ondersteunt organisatoren bij het ontwikkelen van een aanbod van activiteiten. Daarnaast organiseert het cc een complementair eigen cultureel aanbod met

aandacht voor diverse doelgroepen.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: 2021 was een jaar met ups en downen heel veel schakelen in functie van de steeds wisselende voorwaarden bij de organisatie van voorstellingen. De cultuurprogrammatie kende -voor zover er mogelijkheden waren- in de loop van 2021 een toenemende verhoging van publieksopkomst. De recente investeringen in de luchtgroepen van polyzaal en theaterzaal werpen nu hun vruchten af. Enkel in zaal Manege zullen extra ventilatiemaatregelen genomen dienen te worden.

Evaluatie:

Het cultuurcentrum voorzag een gevarieerd cultureel aanbod in 2021 maar moest diverse voorstellingen herplaatsen naar latere data. Naast het constant verplaatsen van data van huurders/artiesten en het terugbetalen van tickets was het cultuurcentrum even actief in het voorzien van een coronaveilige studeerplek voor studenten in de periode januari, juni en december. Ofrissingswerken werden uitgevoerd en personeelsleden waren actief bij andere diensten zoals in het woonzorgcentrum, op de markten en in de bibliotheek. Streamingmateriaal werd aangekocht en er werden opnames gemaakt van o.a. 4 concerten vanklassiek in de kapel, een concert van de Tiense straatmuzikanten, een lezing van de stadsbeiaardier en een tenstoonstelling rondWO2 van het netwerk cultuur. Hiervoor werd ook een aanpassing van het verhuurreglement goedgekeurd ivf de te betalen retributie. Tot slot werd samen met de dienst evenementen een zomerprogramma opgemaakt waarbij elke vrijdagavondvoorstellingen in het oud college gepland werden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	198.979,18	374.000,00	404.000,00
	Ontvangsten	202.528,36	261.731,00	261.731,00
	Saldo	3.549,18	-112.269,00	-142.269,00
Investerings	Uitgaven	29.608,72	32.500,00	32.500,00
	Saldo	-29.608,72	-32.500,00	-32.500,00

Totalen bij actieplan BD5-AP10: Een toegankelijk vrijetijdsaanbod voor iedereen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	342.020,23	576.203,00	576.203,00
	Ontvangsten	573.790,65	691.812,00	691.812,00
	Saldo	231.770,42	115.609,00	115.609,00
Investerings	Uitgaven	73.218,46	345.669,92	345.669,92
	Saldo	-73.218,46	-345.669,92	-345.669,92

Beleidsdoelstelling: BD14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie

In het kader van de digitale transitie van de stad Tienen wordt verder werk gemaakt van de uitbouw van een doordachte ICT-architectuur en wordt, naast het inschakelen van moderne tools die de organisatie naar een hoger digitaal niveau tillen, ook veel aandacht gegeven aan de verbetering van de digitale maturiteit van de medewerkers door hen de nodige vorming te geven om efficiënt te leren omgaan met deze moderne tools. Op deze wijze worden de transacties tussen burger en organisatie, van aanvraag tot aflevering van het product, maximaal gedigitaliseerd. We optimaliseren de interne efficiëntie zodat medewerkers meer ruimte krijgen voor het afhandelen van complexere dossiers en voor burgers die extra ondersteuning nodig hebben.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

Evaluatie:

De hele organisatie heeft op verschillende vlakken al een mooie weg afgelegd, aantal sneller dan voorzien, sommigen vertraagd. O. a. snelle invoering van laptops, thuiswerken, ... maar we merken dat we zeker nog verder moeten inzetten in digitalisatieskills voor de hele organisatie.

Actieplan: BD14-AP23: Een strategie uitwerken voor ICT, data en informatiebeleid

We optimaliseren de dienst ICT in het kader van een verdere digitale transitie van de stad. Daarbij scheiden we Data en Projecten van het operationeel beheer om eenvormige data en projectmatig werken binnen de organisatie te introduceren en te bewaken. Via een ICT-stuurgroep ondersteunen we dienstoverschrijdende projectsturing voor digitaliseringsprojecten. Daarnaast zorgen we voor een kwaliteitsvol operationeel beheer van onze ICT-omgeving. Verder maken we werk van een doordachte IT-architectuur, een toekomststrategie voor onze serveromgeving, een sterk en continu GIS-beleid en een veilig beheer van onze papieren en digitale informatie in het kader van ons

informatie veiligheidsbeleid. Ten slotte zorgen we ervoor dat de medewerkers voldoende IT-vorming krijgen en tools ter beschikking hebben om het digitale werk naar behoren te kunnen uitvoeren.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ■ ■ Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: Door o.a. corona heeft het data- en informatiebeleid vertraging opgelopen. Er werd inmiddels een stappenplan uitgewerkt met een realistische opzet en timing om deze doelstelling waar te maken.

Evaluatie:

De strategie voor ICT is in uitvoering, stapsgewijs. Het data- en informatiebeleid heeft door o.a. corona vertraging opgelopen maar is wel in ontwikkeling.

Actie: AP23-ACT3: Rationalisering van de aankoop van ICT-middelen

[INTERNE ICT ORGANISATIE] Een doordachte architectuur en gezamenlijk vastgelegde contractvoorwaarden zorgen voor de rationalisering van de aankoop van toepassingen, hardware, licenties, abonnementen en andere ICT-middelen voor de stad en het OCMW. We brengen hiertoe alle ICT-contracten en bijhorende SLA's in kaart en standaardiseren deze op beide locaties. Waar nodig herzien we contracten om concrete SLA's vast te leggen of standaardiseren we bestaande SLA's. We leggen algemene afspraken vast rond contractbepalingen en standaardiseren technologie op beide locaties (bv. domeinmigratie, RDS-optimalisatie, telefonie, anti-virus, enz.). Op deze manier streven we naar een uniforme dienstverlening en eenvoudiger beheer.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2021 Uitvoeringstrend: ▶ Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Optimalisatie & implementatie telefonie via Teams
- Nieuwe enterpris agreement voor 3 jaar voor Microsoft licenties om de sterk stijgende prijzen te counteren (via RC C-SMart)

- Aandacht voor budgettaire vraagstukken!

Evaluatie:

- Implementatie van een nieuwe oplossing voor server/storage
- Consolideren van internetlijnen en toewerken naar centrale outbreaks voor de ganse organisatie
- Consolideren van publink lijnen
- Multifunctionals OCMW mee opgenomen in contract stad; afbouw eigen printers
- Eén antivirus oplossing (Forticlient)
- Eén firewall oplossing (FortiGate) future proof

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40.106,18	45.957,50	45.957,50
	Saldo	-40.106,18	-45.957,50	-45.957,50

Actie: AP23-ACT10: De medewerkers beschikken over moderne tools om het digitale werk naar behoren te kunnen uitvoeren

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Totalen bij actieplan BD14-AP23: Een strategie uitwerken voor ICT, data en informatiebeleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40.106,18	45.957,50	45.957,50
	Saldo	-40.106,18	-45.957,50	-45.957,50

Actieplan: BD14-AP24: Het inzetten op maximale digitale dienstverlening

We werken vanuit onze dienstverleningscatalogus aan een toekomstgerichte kanalenstrategie met de juiste mix van digitale, telefonische en fysieke kanalen (snelbalie en loket) voor elk product. Het digitale kanaal heeft de voorkeur.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ▶ Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Verschillende initiatieven reeds uitgevoerd en er staan nieuwe op de planning.

Evaluatie:

Verschillende initiatieven zijn hierin genomen o.a. voor de hele organisatie werken op afspraak en invoering van 'Mijn Burgerprofiel'. Deze initiatieven worden verder uitgerold.

Actie: AP24-ACT1: Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie

PROJECTEN - INTERN] Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie die voor elk product de juiste mix van digitale, telefonische en fysieke kanalen (met snelbalie en loket, al dan niet op afspraak) bepaalt. Het digitale kanaal heeft de voorkeur.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ■ Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: Door het lang ontbreken van een diensthoofd die dit project in handen neemt, loopt de uitvoering trager dan verwacht Verder wordt er gekeken naar koppelingen met andere projecten en is dit project hier sterk afhankelijk van (bijvoorbeeld nieuwe website).

Evaluatie:

Er is in 2021 een voorlopig diensthoofd van de dienst burgerzaken aangesteld die gestart is met het in kaart brengen van de diensten en processen. Verder zijn er duidelijke linken geïdentificeerd met andere projecten zoals het Teams telefonieproject dat in 2022 opgestart wordt en zal uitgerold worden in Q2, het profileringstraject (2022) en een heel belangrijke koppel met de nieuwe website die zal uitgevoerd worden in 2023. Er is ook ingezet op 'mijn burgerprofiel' om maximaal aantal burgers naar deze kanalen te leiden om digitaal informatie te bekomen/te verkrijgen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	90,81	91,00	91,00
	Saldo	-90,81	-91,00	-91,00
Investerings	Uitgaven	0,00	23.162,04	23.162,04
	Saldo	0,00	-23.162,04	-23.162,04

Totalen bij actieplan BD14-AP24: Het inzetten op maximale digitale dienstverlening

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	90,81	91,00	91,00
	Saldo	-90,81	-91,00	-91,00
Investerings	Uitgaven	0,00	23.162,04	23.162,04
	Saldo	0,00	-23.162,04	-23.162,04

Beleidsdoelstelling: BD15: Het uittekenen van de organisatie van de toekomst

Om efficiënt te kunnen besturen, te investeren en in te spelen op maatschappelijke noden en uitdagingen, gaan we bijstellingen doen in onze werking en structuren. Projectmatig werken wordt in de organisatiecultuur ingebed en voor een aantal stadsdiensten wordt een nieuwe werking uitgetekend met het oog op een efficiëntieverhoging. Naast deze bijstelling in werking en structuren wordt ook ingezet op de verhoging van de aantrekkelijkheid van de stad als werkgever door een HR-beleid te ontwikkelen dat aandacht heeft voor een stimulerende werkomgeving, met voldoende ruimte voor zelfontwikkeling en met de juiste mensen op de juiste plaats. Voor specifieke knelpuntenfuncties leveren we extra inspanningen. Het Managementteam wordt sturender en we werken verder aan de integratie van stad en OCMW met bijzondere aandacht voor het sociale en vertrouwelijke karakter dat eigen is aan het OCMW met een belangrijke rol voor het bijzonder comité voor de sociale dienst. Ten slotte ontwikkelen we een concreet stappenplan voor de huisvesting van alle diensten in het centrum van de stad.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ▶ Volgens plan

Evaluatie:

In 2021 werden twee personeelsleden aangeworven die mee het personeelsbeleid vorm geven in onze organisatie. Een gewijzigde rechtspositieregeling en een gloednieuw arbeidsreglement werden in 2021 goedgekeurd. Daarnaast werd Topdesk voor hr ook uitgerold en worden de meldingen van de personeelsleden aan hr gestructureerd geregistreerd en beantwoord. In 2021 lag de focus bij hr ook op werving en selectie om onze organisatie te voorzien van de nodige medewerkers. In diverse afdelingen werd een belangrijk veranderingstraject doorlopen om de werking efficiënter te laten verlopen.

Actieplan: BD15-AP25: Ontwikkelen van een concreet stappenplan voor de huisvesting van alle diensten

We werken aan de ontwikkeling en uitvoering van een masterplan om alle stads- en OCMW-diensten in het centrum van Tienen, rond de Grote Markt, te huisvesten. In afwachting van de uitvoering van het masterplan worden de nodige maatregelen genomen om de leef- en werkbaarheid van de verouderde werkplaatsen te verbeteren.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ■ ■ Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: Hoofdrede is Corona, die heel wat capaciteit heeft opgeëist van verschillende diensten die hier een sleutelrol in spelen. Er is aan gewerkt, maar minder intensief dan ingepland waardoor er vertraging is.

Evaluatie:

Algemeen zijn er verschillende acties in uitvoering, in planning, ... maar met vertraging.

Actie: AP25-ACT2: Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren

In afwachting van de uitvoering van het masterplan, worden de nodige maatregelen getroffen en werken uitgevoerd om de leef- en werkbaarheid van verouderde werkplaatsen te verbeteren en de samenwerking tussen de samengevoegde diensten van de stad en het OCMW te bevorderen. De werkomstandigheden worden per dienst geanalyseerd waarna de verbeterpunten met betrekking tot infrastructuur worden opgelijst en wanneer mogelijk aangepakt.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2021 Uitvoeringstrend: ▶ Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: het volgende grote blok binnen deze actie zijn aanpassingen die er moeten gebeuren aan de kantoor/balie ruimtes van het VTC in kader van het eengemaakt lokket. Hier moet er gewacht worden de afklopping van het programma van eisen vanuit de afdeling beleving; een ander blok is de aanpassingen van de kantoor ruimtes binnen de TUD om het bijkomende personeel te huisvesten.

In 2022 hebben we het eerste jaar gestructureerd onderhoud erop zitten. In overleg met de onderhoudsfirma wordt er dan een totaal plan opgemaakt van de investeringen die er nodig zijn. De tussentijdse evaluaties hiervan verlopen heel goed.

Evaluatie:

Het project met de Vlaamse Bouwmeester loopt heel vlot waardoor er zicht komt op een timing voor de bouw van een nieuw stadhuis. Om die reden is er niet verder nagedacht om tijdelijk de leefbaarheid van de kantoren op het stadhuis grondig up to date. Weliswaar zijn er op diverse werkplekken aanpassingen gedaan (nieuwe bureau, bureau stoelen...) of zijn er aanpassingen gedaan om het binnenklimaat leefbaar te maken.

binnen deze actie is de kern taak komen te liggen in de transformatie van het voormalig suikermuseum naar verhuurde ruimtes voor het Vrederecht. Dit project was verbonden aan een dwingende timing. deze timing

de doelstelling om op een gestructureerde manier het technisch onderhoud uit te voeren is eveneens gehaald. Er is een overeenkomst gesloten met de firma Vinci voor het technisch onderhoud uit te voeren aan de technische installatie van de diverse gebouwen. In kader hiervan zijn tal van installatie terug up to date geplaatst.

Voor het zwembad is het geheel van de energetische investeringen die er nodig zijn aan het gebouw technisch bestudeerd en doorgesproken. De opmaak van de offertes en financiële investeringen zijn voorzien voor feb 2022

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	304.845,73	296.700,00	296.700,00
	Ontvangsten	0,00	11.570,00	11.570,00
	Saldo	-304.845,73	-285.130,00	-285.130,00
Investerings	Uitgaven	604.098,85	712.277,50	712.277,50
	Ontvangsten	353.610,40	353.611,00	353.611,00
	Saldo	-250.488,45	-358.666,50	-358.666,50

Totale bij actieplan BD15-AP25: Ontwikkelen van een concreet stappenplan voor de huisvesting van alle diensten

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	304.845,73	296.700,00	296.700,00
	Ontvangsten	0,00	11.570,00	11.570,00
	Saldo	-304.845,73	-285.130,00	-285.130,00
Investerings	Uitgaven	604.098,85	712.277,50	712.277,50
	Ontvangsten	353.610,40	353.611,00	353.611,00
	Saldo	-250.488,45	-358.666,50	-358.666,50

Actieplan: BD15-AP26: Een dynamisch en proactief HR-beleid ontwikkelen voor elke stap in de loopbaan

Het aanwervings- en bevorderingsbeleid wordt afgestemd op het realiseren van de geplande acties in het

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2021

AGB Tienen

meerjarenplan en het organogram dient een reële weergave van de structuur van de organisatie te zijn. We werken aan een loopbaanbeleid dat meer in functie staat van competenties. Dit wordt merkbaar in de wervingsprocedures, in de functiebeschrijvingen en in het vormingsbeleid. De organisatiecultuur staat in het teken van het stimuleren van het groeipotentieel van de medewerkers. Een proactiever HR-beleid informeert de medewerkers over het arbeidsreglement en de rechtspositieregeling en voorziet in ondersteuning van de diensthoofden als aanspreekpunt voor hun medewerkers. We profileren ons meer als een aantrekkelijke werkgever door te investeren in een flexibelere arbeidsduurregeling, in opleidingen en in welzijn op het werk. We optimaliseren het onthaal- en uitstroombesluit.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Evaluatie:

Wijziging rechtspositieregeling en invoering nieuw arbeidsreglement

Het nieuwe arbeidsreglement is ingevoerd en er werd een bevraging gedaan bij de medewerkers om na te gaan of de doelstellingen werden gehaald.

Het uitgangspunt was dubbel:

- een hogere beschikbaarheid, ruimere dienstverlening realiseren voor de burger
- de positieve evoluties, cultuur, veranderingen, manier van werken en een verregaande flexibilisering voor de medewerkers die is geïntroduceerd door de coronacrisis verankeren in het arbeidsreglement.


De respons door de medewerkers was heel hoog en grotendeels positief waardoor we kunnen besluiten dat het arbeidsreglement zijn doelstellingen heeft gerealiseerd. De aandachtspunten die naar voren zijn gekomen worden besproken en opgelost met de betrokken diensten.

Actie: AP26-ACT3: We verhogen onze aantrekkingskracht als werkgever op de arbeidsmarkt.

Door te investeren in flexibele arbeidsduurregeling, opleiding en welzijn op het werk, worden we voor werknemers een meer aantrekkelijke werkgever op de arbeidsmarkt.

Er wordt werk gemaakt van een aanwervings- en bevorderingsbeleid en plan voor de personeelsleden, gericht op de realisatie van de geplande acties in het meerjarenplan. De aanwervings- en bevorderingsprocedure verloopt gestructureerd en stelt het volgende centraal:

- employer-branding;
- de maximalisatie van de klantvriendelijkheid;
- de minimalisatie van de doorlooptijd;
- de objectiviteit, neutraliteit, diversiteit en het beroepsgeheim worden steeds gerespecteerd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2021 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: 1. de stad Tienen is dankzij het nieuwe arbeidsreglement, de inspanningen die er gedaan worden op het gebied van vorming en de constante aandacht voor psychosociaal welzijn meer aantrekkelijke werkgever geworden
2. de aanwervingsgolf van 2021 heeft vertraging opgelopen door samenwerking met een externe partner. Er zal in 2022 een beleidsnota een aanwervingentabel opgemaakt worden zodat de aanwervinggolven van 2022 succesvoller kunnen verlopen.

Evaluatie:

De invoering van het nieuwe arbeidsreglement waarbij ingezet wordt op een flexibele arbeidsduurregeling, servicetijden, verantwoordelijkheid en telewerk biedt een antwoord op de nood aan een goede work-life balance. Bovendien werd in 2021 het volledige opleidings- en coachingbudget gependend en in de meerjarenplanning werd dit budget verhoogd voor de volgende jaren.

In 2021 hebben de aanwervingen grote vertragingen opgelopen door deze uit te besteden aan een externe partner voor werving en selectie. Ook de krapte op de arbeidsmarkt speelt ons parten bij het zoeken naar de juiste profielen. Indien medewerkers binnen de organisatie aangeven dat ze op zoek zijn naar een andere uitdaging, wordt er maximaal rekening gehouden (binnen het wettelijk voorziene kader) met hun competenties en bekwaamheden om hun een loopbaanperspectief te bieden. Zo streven we naar het behoud van mensen die graag voor onze organisatie werken maar misschien niet meer in de functie waarin ze momenteel aangesteld zijn.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40,50	500,00	500,00
	Saldo	-40,50	-500,00	-500,00

Totalen bij actieplan BD15-AP26: Een dynamisch en proactief HR-beleid ontwikkelen voor elke stap in de loopbaan

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40,50	500,00	500,00
	Saldo	-40,50	-500,00	-500,00

Beleidsdoelstelling: BD16: De klant centraal in de dienstverlening stellen

In onze dienstverlening komt de klant (de burgers) centraal te staan en investeren we, naast de verbetering van de online dienstverlening, in een geïntegreerd breed onthaal dat fungeert als een laagdrempelig eerstelijnsinfoloket. Daartoe investeren we in goed opgeleide onthaalmedewerkers en renoveren we de dienst burgerzaken. We meten de klanttevredenheid en de kantvriendelijkheid om systematisch verbeteringen aan te brengen in onze dienstverlening.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ■ Vertraagd

Evaluatie:

Er werd in 2021 verder gewerkt aan het realiseren van een klantgerichte, laagdrempelige en kwaliteitsvolle dienstverlening waarin de burger centraal staat door zowel de fysieke dienstverlening klantgerichter te organiseren als de telefonische en digitale dienstverlening verder te ontwikkelen. Er blijven echter werkpunten waar we blijvend op inzetten om de dienstverlening verder te optimaliseren.

Actieplan: BD16-AP29: De dienstverlening is laagdrempelig en klantvriendelijk voor iedereen

We werken toe naar één loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking hierop af. Via een laagdrempelig eerstelijnsinfoloket in het stadhuis bouwen we een kantvriendelijk onthaal uit. We meten op systematische wijze de klanttevredenheid en de klantvriendelijkheid en we gebruiken de resultaten van de metingen om stelselmatig verbeteringen aan te brengen in onze dienstverlening. Ook in het kader van het decreet lokaal sociaal beleid wordt een geïntegreerd breed onthaal gerealiseerd waarbij het OCMW en andere lokale sociale actoren worden verenigd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ■ Vertraagd

Evaluatie:

Een klanttevredenheidsenquête bij de dienst burgerzaken werd uitgevoerd waarvan de resultaten worden gebruikt om stelselmatig verbeteringen aan te brengen in de dienstverlening. Daarnaast liep de realisatie van een geïntegreerd breed onthaal wat vertraging omwille van corona op.

Actie: AP29-ACT1: We werken toe naar 1 loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking daarop af

We werken toe naar één loket voor alle dienstverlening (burgerzaken, ruimtelijke ordening, wonen, cultuur, algemeen secretariaat, sociaal loket, ...) en stemmen onze werking daarop af (service design). Hierbij wordt een klantvriendelijk onthaal in het stadhuis met een laagdrempelig eerstelijnsinfoloket uitgebouwd, is er aandacht voor de ruimtelijke inrichting van de dienst burgerzaken en wordt er één vrijetijdsloket ingericht.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend: ▶ In voorbereiding

Evaluatie:

De activiteiten en werking van de dienst wordt momenteel in kaart gebracht. In een volgende fase zal er gekeken worden naar welke huidige processen open staan voor verbetering alsvoren te kijken naar het onthaal van het sociaal huis

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.710,89	17.000,00	17.000,00
	Saldo	-1.710,89	-17.000,00	-17.000,00

Totalen bij actieplan BD16-AP29: De dienstverlening is laagdrempelig en klantvriendelijk voor iedereen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.710,89	17.000,00	17.000,00
	Saldo	-1.710,89	-17.000,00	-17.000,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD2: Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen	1
BD2-AP6: Optimaliseren van de woonkwaliteit en veiligheids-, gezondheids- en kwaliteitsnormen bewaken.	1
BD3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad	2
BD3-AP7: Het klimaatneutraal maken van het patrimonium van de stad.	2
BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdsector	3
BD5-AP9: Het ontwikkelen van een integraal lokaal vrijetijdsbeleid	3
BD5-AP10: Een toegankelijk vrijetijdsaanbod voor iedereen	4
BD14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie	7
BD14-AP23: Een strategie uitwerken voor ICT, data en informatiebeleid	7
BD14-AP24: Het inzetten op maximale digitale dienstverlening	8
BD15: Het uittekenen van de organisatie van de toekomst	9
BD15-AP25: Ontwikkelen van een concreet stappenplan voor de huisvesting van alle diensten	9
BD15-AP26: Een dynamisch en proactief HR-beleid ontwikkelen voor elke stap in de loopbaan	10
BD16: De klant centraal in de dienstverlening stellen	12
BD16-AP29: De dienstverlening is laagdrempelig en klantvriendelijk voor iedereen	12

Financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van financieel evenwicht

J3 Realisatie van de kredieten

J4 Balans

J5 Staat van kosten en opbrengsten

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 87383 Alg. 7095 / EK Budg. 5678

Autonom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD1:Werken aan een proper, kwaliteitsvol en groen openbaar domein

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD2:Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	388.875
Saldo	0	388.875
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3:Het verduurzamen van het patrimonium van de stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	49.764	498.528
Ontvangst	500.000	500.000
Saldo	450.236	1.472
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4:Het inzetten op actief burgerschap en het werken aan buurten waar iedereen zich thuis voelt

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5:Het dynamiseren van de vrijetijdssector

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	487.534	738.703
Ontvangst	712.448	834.125
Saldo	224.914	95.422
Investering		
Uitgave	97.190	435.481
Ontvangst	0	0
Saldo	-97.190	-435.481
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6:De troeven van Tienen in de verf zetten

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD7:Ontwikkelen van een mobiliteitsbeleid waarin verkeersveiligheid en -leefbaarheid centraal staan

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD8:Het preventief en actief bestrijden van overlast en onveiligheid

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD9:Verder op weg naar een klimaatneutrale stad (in 2050 is Tienen klimaatneutraal en klimaatbestendig)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD10:Het inzetten op de technologische trends van morgen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD11:Het creëren van kansen voor iedereen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD12:Het creëren van ontwikkelingskansen voor kinderen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD13:Het creëren van kansen voor ouderen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD14:Het maximaal digitaliseren van de organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	40.197	46.049
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.197	-46.049
Investing		
Uitgave	0	23.162
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-23.162
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD15:Het uittekenen van de organisatie van de toekomst

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	304.886	297.200
Ontvangst	0	11.570
Saldo	-304.886	-285.630
Investing		
Uitgave	604.099	712.278
Ontvangst	353.610	353.611
Saldo	-250.488	-358.667
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD16:De klant centraal in de dienstverlening stellen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	1.711	17.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.711	-17.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.262.527	1.143.376
Ontvangst	2.673.602	2.601.687
Saldo	1.411.075	1.458.311
Investing		
Financiering		
Uitgave	1.663.160	1.176.725
Ontvangst	399.153	832.838
Saldo	-1.264.006	-343.886

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.095.144	2.225.328
Ontvangst	3.386.050	3.447.382
Saldo	1.290.906	1.222.054
Investing		
Uitgave	752.764	1.686.449
Ontvangst	853.610	1.242.486
Saldo	100.847	-443.963
Financiering		
Uitgave	1.663.160	1.176.725
Ontvangst	399.153	832.838
Saldo	-1.264.006	-343.886

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5678

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 87383 Alg. 7095 / EK Budg. 5678

Autonom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.290.906	1.222.054
a. Ontvangsten	3.386.050	3.447.382
b. Uitgaven	2.095.144	2.225.328
II. Investeringsaldo	100.847	-443.963
a. Ontvangsten	853.610	1.242.486
b. Uitgaven	752.764	1.686.449
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.391.753	778.091
IV. Financieringsaldo	-1.264.006	-343.886
a. Ontvangsten	399.153	832.838
b. Uitgaven	1.663.160	1.176.725
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	127.746	434.205
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	374.260	374.260
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	502.007	808.465
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	502.007	808.465

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.290.906	1.222.054
II. Netto periodieke aflossingen	1.163.160	1.176.725
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.163.160	1.176.725
III. Autofinancieringsmarge	127.746	45.330

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	127.746	45.330
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-320.673	-307.108
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.163.160	1.176.725
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.483.833	1.483.833
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-192.927	-261.778

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonom gemeentebedrijf	502.007	808.465
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	502.007	808.465
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	127.746	45.330
Totale Autofinancieringsmarge	127.746	45.330
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	-192.927	-261.778
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-192.927	-261.778

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5678

JR dossiers van andere entiteiten:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf						
Exploitatie	2.095.144	3.386.050	2.225.328	3.447.382	2.496.599	3.638.239
Investerings	752.764	853.610	1.686.449	1.242.486	1.715.068	1.242.486
Financiering	1.663.160	399.153	1.176.725	832.838	1.263.955	861.457
Leningen en leasings	1.663.160	399.153	1.176.725	832.838	1.263.955	861.457

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 5299

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5678

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 87383 Alg. 7095 / JR-1 Budg. 77242 Alg. 6331

Autonom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

	2021	2020
ACTIVA	23.174.649	23.349.785
I. Vlottende activa	1.539.342	1.371.560
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	336.029	1.024.013
B. Vorderingen op korte termijn	1.151.161	307.771
1. Vorderingen uit ruiltransacties	361.609	-26.725
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	789.552	334.495
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	44.937	38.171
D. Overlopende rekeningen van het actief	7.216	1.606
II. Vaste activa	21.635.307	21.978.225
C. Materiële vaste activa	21.614.200	21.946.601
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.614.200	21.946.601
a. Terreinen en gebouwen	21.349.288	21.694.780
b. Installaties, machines en uitrusting	257.587	239.643
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.325	12.177
D. Immateriële vaste activa	21.107	31.625

	2021	2020
PASSIVA	23.174.649	23.349.785
I. Schulden	18.330.458	19.543.657
A. Schulden op korte termijn	2.252.503	2.169.585
1. Schulden uit ruiltransacties	1.014.175	987.669
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.566	2.443
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.011.609	985.227
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.252	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	31.129	8.079
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.205.948	1.173.837
B. Schulden op lange termijn	16.077.955	17.374.072
1. Schulden uit ruiltransacties	16.077.955	17.374.072
b. Financiële schulden	16.077.955	17.374.072
II. Nettoactief	4.844.191	3.806.128
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	906.953	89.000
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-23.827	-243.937
C. Herwaarderingsreserves	945.000	945.000
D. Overig nettoactief	3.016.065	3.016.065

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 87383 Alg. 7095 / JR-1 Budg. 77242 Alg. 6331

Autonom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

	2021	2020
I. Kosten	3.201.597	2.945.594
A. Operationele kosten	2.767.068	2.479.874
1. Goederen en diensten	1.521.435	1.243.907
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	55.775	53.926
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.095.779	1.088.628
8. Andere operationele kosten	94.080	93.413
B. Financiële kosten	434.529	465.720
II. Opbrengsten	3.421.707	2.418.378
A. Operationele opbrengsten	3.386.050	2.400.578
1. Opbrengsten uit de werking	2.182.965	1.156.216
3. Werkingssubsidies	1.179.753	1.211.017
a. Algemene werkingssubsidies	1.179.753	1.211.017
6. Andere operationele opbrengsten	23.332	33.345
B. Financiële opbrengsten	35.657	17.800
III. Overschot of tekort van het boekjaar	220.110	-527.216
A. Operationeel overschot of tekort	618.982	-79.296
B. Financieel overschot of tekort	-398.872	-447.920
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	220.110	-527.216
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	220.110	-527.216

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

Toelichting

T1 Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel

T2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch

T3 Investeringsprojecten

T4 Overzichten financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans (mutatiestaat)

Verslag bij de jaarrekening

Overzicht financiële risico's

Waarderingsregels

Materiële verschillen planning – jaarrekening

Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering ervan

Documentatie

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	550.082	443.310	519.954	489.211	457.450	424.648	390.782
Ontvangsten	1.211.017	1.179.753	1.191.323	70.386	71.794	73.230	74.694
Saldo	660.935	736.443	671.369	-418.825	-385.656	-351.418	-316.088
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	853.610	853.611	0	0	0	0
Saldo	0	853.610	853.611	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.137.815	1.663.160	1.176.725	1.252.869	1.305.183	1.382.071	1.440.131
Ontvangsten	310.604	399.153	832.838	1.635.445	1.256.000	183.000	330.000
Saldo	-827.210	-1.264.006	-343.886	382.576	-49.183	-1.199.071	-1.110.131
Algemeen Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	1.294.206	1.651.834	1.705.374	2.352.652	2.075.582	2.086.791	2.098.359
Ontvangsten	1.189.561	2.206.297	2.256.059	3.810.964	3.556.677	3.586.176	3.586.125
Saldo	-104.645	554.463	550.686	1.458.312	1.481.095	1.499.385	1.487.766
Investerings							
Uitgaven	310.604	752.764	888.762	2.833.133	1.256.000	183.000	180.000
Ontvangsten	0	0	0	788.875	0	0	0
Saldo	-310.604	-752.764	-888.762	-2.044.258	-1.256.000	-183.000	-180.000
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.378.568	1.660.615	1.791.294	2.440.020	2.164.427	2.177.143	2.190.248
1. Goederen en diensten	1.231.229	1.510.761	1.648.029	2.294.284	2.016.170	2.026.314	2.036.795
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	53.926	55.775	57.345	58.368	59.412	60.477	61.564
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	184	185	550	550	550	550	550
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	48.344	50.366	51.195	52.218	53.262	54.327	55.414
f. Andere personeelskosten	5.398	5.224	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
5. Andere operationele uitgaven	93.413	94.080	85.920	87.368	88.845	90.352	91.889
B. Financiële uitgaven	465.720	434.529	434.034	401.843	368.605	334.296	298.893
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	465.064	433.782	433.784	401.593	368.355	334.046	298.643
- aan financiële instellingen	465.064	433.782	433.784	401.593	368.355	334.046	298.643
2. Andere financiële uitgaven	656	747	250	250	250	250	250
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.400.578	3.386.050	3.447.382	3.881.350	3.628.471	3.659.406	3.660.819
1. Ontvangsten uit de werking	1.156.216	2.182.965	2.236.484	3.807.931	3.553.583	3.583.020	3.582.906
3. Werkingssubsidies	1.211.017	1.179.753	1.179.753	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.211.017	1.179.753	1.179.753	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.211.017	1.179.753	1.179.753	0	0	0	0
- van de gemeente	1.211.017	1.179.753	1.179.753	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	33.345	23.332	31.146	73.419	74.888	76.386	77.913
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	556.290	1.290.906	1.222.054	1.039.487	1.095.439	1.147.967	1.171.678
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	290.159	752.764	830.319	2.642.971	1.211.000	138.000	135.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	290.159	752.764	830.319	2.642.971	1.211.000	138.000	135.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	206.456	699.184	717.380	2.521.598	1.133.000	60.000	57.000
c. Roerende goederen	83.703	53.580	112.939	121.373	78.000	78.000	78.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.446	0	58.443	190.162	45.000	45.000	45.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	388.875	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	388.875	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	388.875	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	853.610	853.611	400.000	0	0	0
- van de federale overheid	0	353.610	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	500.000	500.000	400.000	0	0	0
- van de gemeente	0	0	353.611	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-310.604	100.847	-35.151	-2.044.258	-1.256.000	-183.000	-180.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	245.686	1.391.753	1.186.904	-1.004.770	-160.561	964.967	991.678
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.137.815	1.663.160	1.176.725	1.252.869	1.305.183	1.382.071	1.440.131
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.137.815	1.163.160	1.176.725	1.252.869	1.305.183	1.382.071	1.440.131
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	500.000	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	310.604	399.153	832.838	1.635.445	1.256.000	183.000	330.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	310.604	399.153	832.838	1.635.445	1.256.000	183.000	330.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-827.210	-1.264.006	-343.886	382.576	-49.183	-1.199.071	-1.110.131

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-581.525	127.746	843.018	-622.194	-209.745	-234.104	-118.453

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095

PRIO AP6-ACT2: In functie vd woonnoden wordt een divers en betaalbaar woonaanbod uitgewerkt.

AP6-ACT2: In functie van de woonnoden wordt een divers en betaalbaar woonaanbod uitgewerkt.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	388.875	0	388.875
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	388.875	0	388.875
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	388.875	0	388.875
a. Terreinen en gebouwen		0		388.875		388.875

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	388.875	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	388.875	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	388.875	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	388.875	0	0	0

PRIO AP7-ACT1: Het klimaatneutraal maken van het patrimonium van de stad
AP7-ACT1: We zetten verder in op de verduurzaming van ons patrimonium en materieel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	56.403	225.927	0	1.054.321	0	1.336.651
B. Investerings in materiële vaste activa	49.578	222.702	0	874.321	0	1.146.601
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.578	222.702	0	874.321	0	1.146.601
a. Terreinen en gebouwen	49.578	222.702		874.321		1.146.601
C. Investerings in immateriële vaste activa	6.825	3.225		180.000		190.050
II. ONTVANGSTEN	0	500.000	0	0	0	500.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		500.000		0		500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	176.163	49.764	754.321	183.000	60.000	57.000
B. Investerings in materiële vaste activa	172.938	49.764	709.321	138.000	15.000	12.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	172.938	49.764	709.321	138.000	15.000	12.000
a. Terreinen en gebouwen	172.938	49.764	709.321	138.000	15.000	12.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.225	0	45.000	45.000	45.000	45.000
II. ONTVANGSTEN	0	500.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	500.000	0	0	0	0

PRIO AP9-ACT1: De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod

AP9-ACT1: De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	106.294	0	321.373	0	427.667
B. Investerings in materiële vaste activa	0	106.294	0	321.373	0	427.667
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	106.294	0	321.373	0	427.667
c. Roerende goederen		106.294		321.373		427.667

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	82.323	23.971	87.373	78.000	78.000	78.000
B. Investerings in materiële vaste activa	82.323	23.971	87.373	78.000	78.000	78.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	82.323	23.971	87.373	78.000	78.000	78.000
c. Roerende goederen	82.323	23.971	87.373	78.000	78.000	78.000

PRIO AP10-ACT2: Elke inwoner dient te ervaren dat Tienen een dynamische erfgoedstad is.

AP10-ACT2: Elke inwoner dient te ervaren dat Tienen een dynamische erfgoedstad is.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	445.000	0	445.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
a. Terreinen en gebouwen		0		350.000		350.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		95.000		95.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	95.000	350.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	350.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	95.000	0	0	0

PRIO AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark

AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	74.405	0	1.566.653	0	1.641.058
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.405	0	1.539.653	0	1.614.058
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.405	0	1.539.653	0	1.614.058
a. Terreinen en gebouwen		74.405		1.539.653		1.614.058
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		27.000		27.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.796	43.610	966.653	600.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.796	43.610	939.653	600.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.796	43.610	939.653	600.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	30.796	43.610	939.653	600.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	27.000	0	0	0

PRIO AP10-ACT4: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.

AP10-ACT4: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.

PRIO AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.

AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	29.609	0	634.000	0	663.609
B. Investingen in materiële vaste activa	0	29.609	0	634.000	0	663.609
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.609	0	634.000	0	663.609
a. Terreinen en gebouwen		0		600.000		600.000
c. Roerende goederen		29.609		34.000		63.609
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	400.000	0	400.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		400.000		400.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	29.609	634.000	0	0	0
B. Investingen in materiële vaste activa	0	29.609	634.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.609	634.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	600.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	29.609	34.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	400.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	400.000	0	0	0

PRIO AP23-ACT3: Rationalisering van de aankoop van ICT-middelen

AP23-ACT3: Rationalisering van de aankoop van ICT-middelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.380	0	0	0	1.380
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.380	0	0	0	1.380
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.380	0	0	0	1.380
c. Roerende goederen		1.380		0		1.380

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.380	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.380	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	1.380	0	0	0	0	0

PRIO AP23-ACT10: Medewerkers beschikken over moderne tools om het digitale werk uit te voeren
AP23-ACT10: De medewerkers beschikken over moderne tools om het digitale werk naar behoren te kunnen uitvoeren

PRIO AP24-ACT1: Werken aan een toekomstgerichte kanalenstrategie
AP24-ACT1: Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	17.221	0	23.162	0	40.383
C. Investerings in immateriële vaste activa		17.221		23.162		40.383

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.221	0	23.162	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	17.221	0	23.162	0	0	0

PRIO AP25-ACT2: Leef- en werkbaarheid van werkplaatsen verbeteren

AP25-ACT2: Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	606.821	0	288.179	0	895.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	606.821	0	288.179	0	895.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	606.821	0	288.179	0	895.000
a. Terreinen en gebouwen		606.821		288.179		895.000
II. ONTVANGSTEN	0	353.610	0	0	0	353.610
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		353.610		0		353.610

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.723	604.099	153.179	45.000	45.000	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.723	604.099	153.179	45.000	45.000	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.723	604.099	153.179	45.000	45.000	45.000
a. Terreinen en gebouwen	2.723	604.099	153.179	45.000	45.000	45.000
II. ONTVANGSTEN	0	353.610	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	353.610	0	0	0	0

PRIO AP29-ACT1: Toewerken naar 1 loket voor alle dienstverlening en afstemmen werking
AP29-ACT1: We werken toe naar 1 loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking daarop af

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.711	0	119.445	0	121.156
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.711	0	119.445	0	121.156
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.711	0	119.445	0	121.156
a. Terreinen en gebouwen		1.711		119.445		121.156

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.711	119.445	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.711	119.445	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.711	119.445	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.711	119.445	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.374.072	16.077.955	16.408.217	16.282.147	15.025.016	13.937.891
1. Financiële schulden op 1 januari	18.237.305	17.374.072	16.077.955	16.408.217	16.282.147	15.025.016
2. Nieuwe leningen	310.604	399.153	1.635.445	1.256.000	183.000	330.000
3. Aflossingen	0	-500.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.173.837	-1.195.270	-1.305.183	-1.382.071	-1.440.131	-1.417.125
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.173.837	1.205.948	1.258.262	1.335.149	1.393.210	1.370.204
1. Financiële schulden op 1 januari	1.137.815	1.173.837	1.205.948	1.258.262	1.335.149	1.393.210
2. Aflossingen	-1.137.815	-1.163.160	-1.252.869	-1.305.183	-1.382.071	-1.440.131
3. Overboekingen	1.173.837	1.195.270	1.305.183	1.382.071	1.440.131	1.417.125
Totaal financiële schulden	18.547.909	17.283.903	17.666.479	17.617.296	16.418.226	15.308.095

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5820

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Tienen
Grote Markt 27 - 3300 Tienen
Ondernemingsnr.: 0872382861

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: AGB

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 21.946.600,57	€ 699.003,59	€ 0,00	€ 53.760,05		€ 1.085.164,47	€ 0,00	€ 21.614.199,74
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 21.946.600,57	€ 699.003,59	€ 0,00	€ 53.760,05		€ 1.085.164,47	€ 0,00	€ 21.614.199,74
a. Terreinen en gebouwen	€ 21.694.780,25	€ 645.423,48	€ 0,00	€ 52.314,89		€ 1.043.230,82	€ 0,00	€ 21.349.287,80
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 239.643,28	€ 53.580,11	€ 0,00	€ 1.445,16		€ 37.081,31	€ 0,00	€ 257.587,24
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 12.177,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.852,34	€ 0,00	€ 7.324,70
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 31.624,88	€ 3.225,00	€ 0,00	€ -3.225,00		€ 10.517,91	€ 0,00	€ 21.106,97

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 89.000,00	€ 853.610,40	€ 35.657,14	€ 0,00	€ 906.953,26
Totaal	€ 89.000,00	€ 853.610,40	€ 35.657,14	€ 0,00	€ 906.953,26
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ -243.936,81	€ 220.109,89	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.826,92
Totaal	€ -243.936,81	€ 220.109,89	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.826,92
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 945.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 945.000,00
Totaal	€ 945.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 945.000,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 3.016.064,84	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.016.064,84
Totaal	€ 3.016.064,84	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.016.064,84
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 3.806.128,03			€ 1.038.063,15	€ 4.844.191,18
Totaal	€ 3.806.128,03			€ 1.038.063,15	€ 4.844.191,18

Verslag Jaarrekening 2021

De ontvangstenstructuur

Exploitatie

De totale ontvangsten van het AGB Tienen bedroegen in 2021 4,6 miljoen euro, waarvan 3,4 miljoen euro ontvangsten uit exploitatie. De ontvangsten zijn voor een bedrag van 690.000 euro afkomstig van toegangsgelden en verkopen. De ontvangsten uit toegangsgelden en verkopen bedroegen voor het cultuurcentrum: 197.000 euro, voor het Houtenveld: 37.000 euro, voor het zwembad: 316.000 en voor de Erfgoedsite: 140.000 euro. De stad Tienen subsidieert het AGB door het toekennen van een prijssubsidie. De prijssubsidie wordt berekend op basis van de gerealiseerde inkomsten op ticketverkoop en verkoop goederen. In 2021 bedroeg deze factor 4,03. In totaal bedroeg de prijssubsidie 1,2 miljoen euro. Naast de prijssubsidie vergoedt de stad het AGB ook voor het gebruik van een deel van het VTC voor een bedrag van 318.000 euro.

In vergelijking met 2020 lagen de inkomsten uit toegangsgelden en verkopen ongeveer 265.000 euro hoger. De door de stad verstrekte prijssubsidie lag in 2021 ongeveer 1.000.000 euro hoger in vergelijking met 2020.

Het AGB ontving een werkingssubsidie van 1,1 miljoen euro om de verliezen te compenseren in verband met corona pandemie. Dit bedrag is min of meer gelijk aan 2020. De werkingssubsidie bleef gelijk ondanks de stijging van de inkomsten & de prijssubsidie. Enerzijds waren er in 2021 nog steeds minder ontvangsten uit toegangsgelden door de beperkingen op aantal bezoekers in de vrijetijdsinfrastructuur maar anderzijds namen de uitgaven wel toe door de herneming van de activiteiten. In 2020 was het bovendien uitzonderlijk toegelaten om de jaarrekening met verlies te sluiten van 500.000 euro.

De in de laatste meerjarenplan aanpassing geraamde totale ontvangst voor exploitatie van bijna 3,5 miljoen werd overraamd met 60.000 euro, wat leidt tot een invorderingsgraad van 98%.

Tabel: ontvangsten exploitatie 2021

	Rekening 2021	Aandeel	MJP-A GR november 2021	Rekening 2020	Groei tov 2020
Opbrengsten uit de werking	2.182.964,97	64,47%	2.236.483,58	1.156.215,75	88,80%
Verkopen en dienstprestaties	1.009.793,91	29,82%	1.135.221,31	1.002.427,53	0,73%
Prijssubsidie	1.173.171,06	34,65%	1.101.262,27	153.788,22	662,85%
Werkingsubsidie	1.179.752,97	34,84%	1.179.752,97	1.211.017,30	-2,58%
Andere operationele opbrengsten	23.331,75	0,69%	31.145,87	33.344,93	-30,03%
	3.386.049,69	100,00%	3.447.382,42	2.400.577,98	41,05%

Investeringsen

In 2021 werd het Vrederecht verbouwd. De Regie der Gebouwen voorzag voor deze verbouwing een investeringssubsidie van 353.000 euro. Verder ontving het AGB een investeringssubsidie van 500.000 euro van de Vlaamse overheid voor energiebesparende investeringen in 2019 in het VTC. Het bedrag van 389.000 euro voorzien voor de verkoop van blok D van de Arena-site werd overgedragen naar 2022.

Financiering

Het AGB Tienen financiert een deel van haar liquiditeitstekorten door opname van leningen die door de stad Tienen worden toegestaan. De leningen worden opgenomen in functie van de in het betreffende jaar gerealiseerde investeringen. In 2021 stond de stad een lening toe van 399.000 euro. In de laatste meerjarenplan aanpassing was een op te nemen toegestane lening van 832.000 euro voorzien. Een aantal investeringsprojecten werden in 2021 niet gerealiseerd (zie verder) en vandaar dat een lager bedrag aan lening werd opgenomen.

De uitgavenstructuur

Exploitatie

Het bedrag dat aan de uitgaven werd besteed bedroeg 4,5 miljoen euro in 2021. Ook aan de uitgavenzijde nemen de uitgaven voor exploitatie het grootste aandeel voor hun rekening zei het minder uitgesproken namelijk 46% en bedragen 2,1 miljoen euro.

De exploitatie-uitgaven bestaan voor 72% uit werkingskosten goed voor een bedrag van 1,5 miljoen euro. Enkele belangrijke uitgavenposten binnen de groep van werkingskosten zijn de vergoedingen van gezelschappen en sabam voor activiteiten in CC De kruisboog namelijk 127.000 euro, aan nutsvoorzieningen wordt een bedrag besteed van 528.000 euro en aan de aankoop van handelsgoederen (dranken en catering cc Kruisboog en streekshop) 161.000 euro.

Ongeveer 20% van alle exploitatieuitgaven of 433.000 euro wordt uitgegeven aan intrestlasten op lopende leningen. Binnen het AGB Tienen wordt een bedrag van 55.000 euro aangerekend voor personeelskosten en 84.000 euro voor belasting op onroerende goederen.

In vergelijking met 2020 stijgen de exploitatieuitgaven met 13,6% of 251.000 euro. De grootste stijging deed zich voor bij nutsverbruik met 78%. Dit komt deels door de (gedeeltelijke) heropeningen van de vrijetijdsinfrastructuur & de sterke stijging van gas & elektriciteitsprijzen in het laatste kwartaal van 2021. Door de heropeningen van de vrijetijdsinfrastructuur lagen algemeen de werkingskosten hoger.

Ten opzichte van de laatste meerjarenplan aanpassing wordt 94% van de voorziene budgetten voor exploitatie aangewend. Dit stemt overeen met een overraming van 130.000 euro.

Tabel: uitgaven exploitatie 2021

	Rekening 2021	Aandeel	Budgetwijziging GR november 2021	Rekening 2020	Groei tov 2020
Operationele uitgaven	1.660.615,00	79,26%	1.791.293,94	1.378.567,93	20,46%
Goederen, diensten en diverse le	1.510.760,58	72,11%	1.648.028,94	1.231.229,00	22,70%
Personeelskosten	55.774,75	2,66%	57.345,00	53.925,72	3,43%
Overdrachten	94.079,67	4,49%	85.920,00	93.413,21	0,71%
Financiële uitgaven	434.528,90	20,74%	434.034,05	465.719,95	-6,70%
	2.095.143,90	100,00%	2.225.327,99	1.844.287,88	13,60%

Investeringsen

In 2021 wordt een bedrag van 753.000 euro geïnvesteerd op een gebudgetteerd bedrag van 1,68 miljoen euro. De belangrijkste investering was de verbouwing van het Vredegerecht voor 600.000 euro.

Ongeveer 850.000 euro van de beschikbare kredieten werden overgedragen naar 2022. Dit bedrag bestaat uit lopende overheidsopdrachten waarvan 290.000 euro voor dakherstelling van het museum het Toreke & 150.000 euro voor de verbouwing van het Vredegerecht, 70.000 euro studiekosten voor de renovatie Hal 1 Het overige is openstaand budget waarvan € 70.000 is voorzien voor dakrenovaties van het VTC & 110.000 euro voor nieuwe vloeren in de sporthallen.

Financiering

De financieringsuitgaven bedragen in 2021 ongeveer 1,1 miljoen euro, het volledig bedrag werd besteed aan de aflossingen van bestaande lenings- en leasingscontracten. Door de ontvangst van de investeringssubsidie van 500.000 betreffende investeringen in 2019, was er een uitzonderlijke terugbetaling van de renteloze lening van 500.000 euro

Overzicht geldstromen AGB-stad

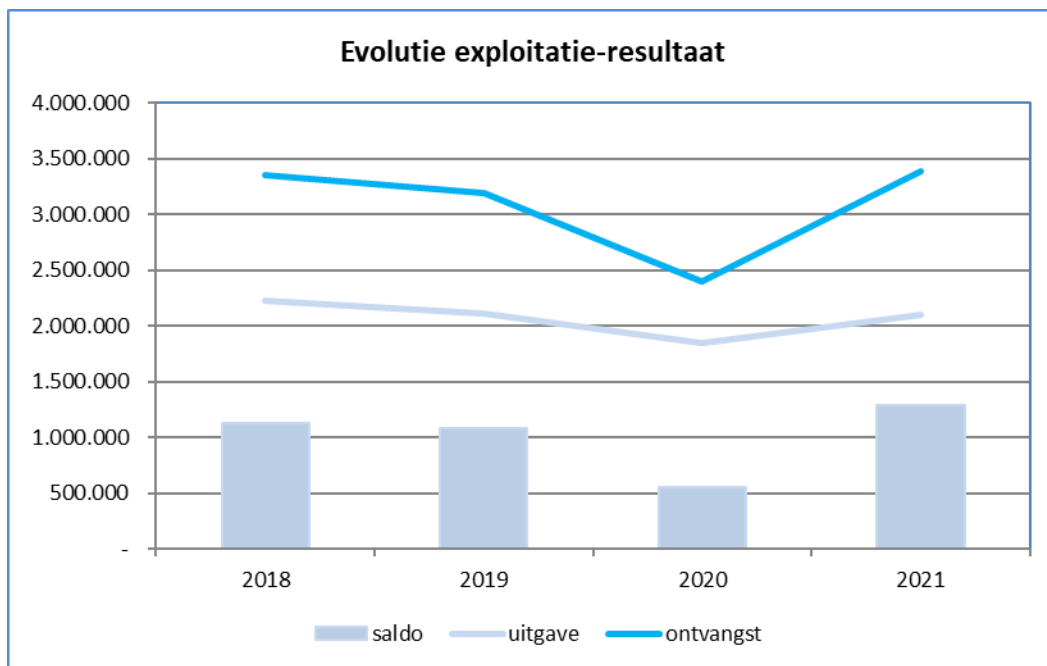
Uitgaven		2021
Terugbetaling leningen		896.901
Toegestane leningen 2015-2021	196.901	
Lening Suikermuseum + zwembad	200.000	
Vervroegde aflossing lening stad	500.000	
Huur gebouwen		74.129
Huur vergaderzalen Kruisboog	73.629	
Huur gronden Houtenveld	500	
Dividend		0
Dividend jaarrekening 2021	0	

Overzicht geldstromen Stad-AGB

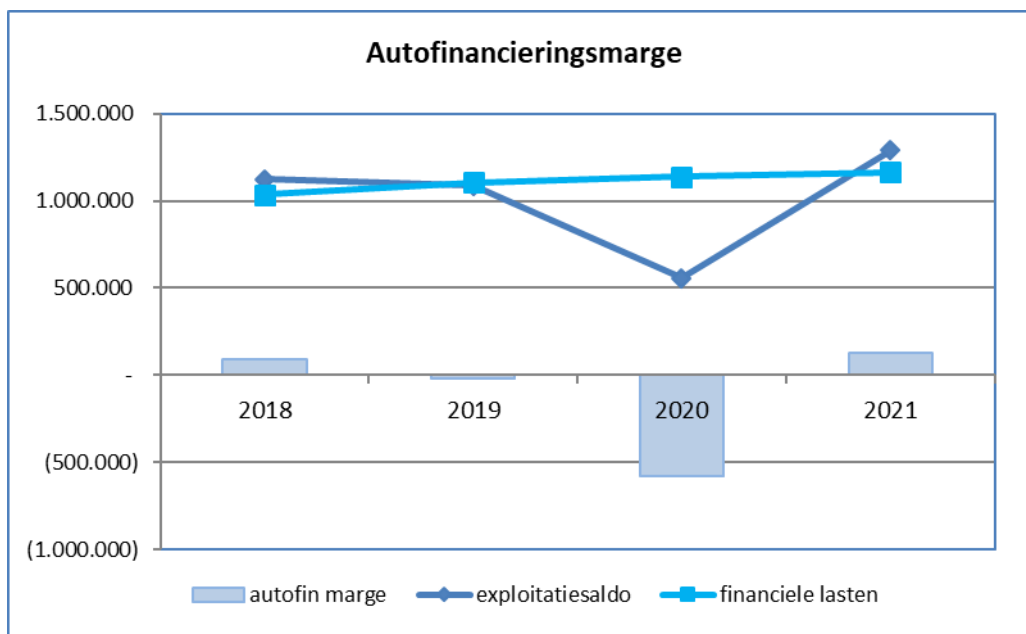
Inkomsten		2021
Leasingvergoeding		317.877
Leasing deel van het VTC	317.877	
Prijssubsidie		1.173.171
Kruisboog	9.545	
Toreke	778.663	
Houtenveld	355.205	
Zwembad	29.758	
Werkingsubsidie		1.179.753
Werkingsubsidie	1.179.753	
Toegestane leningen door stad		399.153
Toegestane lening 2021	399.153	

Het budgettaire resultaat

Het **budgettaire resultaat** van het boekjaar 2021 sluit af met een positief resultaat van 127.746 euro. Het exploitatiesaldo is positief en bedraagt 1,29 miljoen en beduidend hoger in vergelijking met 2020 toen het exploitatiesaldo 556.000 euro bedroeg. De investeringsrekening sluit positief af met het bedrag van 100.000 euro. Het financieringsresultaat het saldo tussen de aflossingen en de nieuw toegestane lening is negatief en bedraagt 1,26 miljoen euro. Het gecumuleerde budgettaire resultaat van 2020 bedraagt 374.260 euro zodat het beschikbaar budgettaire resultaat positief afsluit met 502.000 euro.



De **autofinancieringsmarge** bepaalt of het bestuur in staat is om met het overschot op de exploitatierekening de leningsuitgaven te financieren. Het financieel draagvlak is gelijk aan het exploitatiesaldo verminderd met de periodieke leningsuitgaven. De autofinancieringsmarge bedraagt 128.000 euro in 2021.



Sommige nieuwe financieringsvormen hebben geen invloed op de financieringsmarge. Daarom wordt de norm van structureel evenwicht aangevuld met een indicator die niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze: de 'gecorrigeerde autofinancieringsmarge'.

Voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge moeten de besturen een correctie doen op de [periodieke aflossingen](#) om ook rekening te houden met de financiële schulden die niet periodiek afgelost worden, zoals bullet- of balloonleningen en financiering op korte termijn. Deze correctie bestaat er in dat de periode aflossingen die verschuldigd zijn door de reële financieringsovereenkomsten vervangen worden door de gecorrigeerde aflossingen op basis van de financiële schulden: [berekening op 8% van de totale financiële schuld](#). Zo wordt de discrepantie duidelijk tussen wat effectief afgelost wordt en wat zou worden afgelost als alle financiering op een traditionele wijze zou gebeuren.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	127.746	45.330
<i>Schuld</i>	18.547.909	18.547.909
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-320.673	-307.108
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.163.160	1.176.725
b. gecorrigeerde aflossingen 8% obv financiële schuld per 1/1/2021	1.483.833	1.483.833
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-192.927	-261.778

voorbeeld lening 1.000.000euro op 20 jaar 3%								
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
schuld 1/1	1.000.000,00	1.000.000,00	962.784,00	924.452,00	884.970,00	844.303,00	802.416,00	759.273,00
aflossingen traditioneel contract		37.216,00	38.332,00	39.482,00	40.667,00	41.887,00	43.143,00	44.437,00
schuld 31/12	1.000.000,00	962.784,00	924.452,00	884.970,00	844.303,00	802.416,00	759.273,00	714.836,00
gecorr aflossingen 8% obv financiële schuld per 1/1		80.000,00	77.022,72	73.956,16	70.797,60	67.544,24	64.193,28	60.741,84
correctie op aflossingen		- 42.784,00	- 38.690,72	- 34.474,16	- 30.130,60	- 25.657,24	- 21.050,28	- 16.304,84

De afwijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is niet het gevolg van creatieve financieringstechnieken. Het heeft uitsluitend te maken met de terugbetalingstermijnen van de lopende leningen (20 jaar) en de nieuw op te nemen leningen (20-30jaar). De financieringen werden afgesloten tegen constante annuïteiten ook de nieuw op te nemen worden tegen constante annuïteiten geraamd in het meerjarenplan. Bij deze contracten wegen de aflossingen in het begin van het contract minder zwaar door. Bij de berekening van de aflossing aan 8% van de openstaande schuld wordt uitgegaan van een gemiddelde looptijd van 12,5 jaar.

Financiële risico's

Risico's inzake het schuldbeheer

De schuld van het AGB bestaat voor 56% uit leningen aangegaan op de financiële markt en deze hebben een vaste rentevoet en dus niet onderhevig aan marktschommelingen. Dit geldt uiteraard ook voor de financiering aangegaan bij de stad waarvoor het AGB geen intresten verschuldigd is. Voor bijkomende financiering is het AGB afhankelijk van de financiële draagkracht van de stad Tienen. De afwijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is niet het gevolg van creatieve financieringstechnieken maar van enerzijds contracten met constante annuïteiten en anderzijds de toegestane leningen van de stad waarvan de aflossingen gebaseerd zijn op de afschrijvingsduur van de onderliggende vaste activa. Bij de berekening van de aflossing aan 8% van de openstaande schuld gaat men uit van een schuldportefeuille met een gemiddelde looptijd van 12,5 jaar.

Risico inzake het thesauriebeheer

De middelen op de financiële rekening van AGB Tienen zijn beperkt, wat de risico's inzake thesauriebeheer beperkt.

Het AGB Tienen bezit geen beleggingen waardoor hier geen risico is qua kapitaal & opbrengsten

Risico inzake de evolutie van de ontvangsten

De operationele ontvangsten worden geraamd op huidige aantallen en tarieven. De financiering van het AGB bestaat in hoofdzaak uit prijssubsidie verstrekt door de stad Tienen. De berekening van de prijssubsidie is gebaseerd op de inkomgelden en bijgevolg is een correcte raming van groot belang. De tussenkomst van de stad op de prijssubsidie wordt meermaals per jaar afgerekend zodat de prijsfactor tijdig kan bijgesteld worden. In 2021 kwam dit financieringssysteem onder druk omwille van de coronapandemie. De inkomgelden lagen veel lager en een prijssubsidie volstond niet. Omwille van deze uitzonderlijke situatie stond de overheid toe om het AGB per uitzondering te financieren met een werkingssubsidie.

Het debiteurenrisico is laag bij CC De Kruisboog, Erfgoedsite & zwembad De Blyckaert. Het grootste deel van de inkomsten zijn via kassaverkoop of online verkoop. Een minderheid van de verkoop is via facturatie achteraf (zaalverhuur VTC & huur sportclubs zwembad). Enkel sportcentrum Houtenveld heeft een hoger debiteurenrisico omdat meer dan 90% van de inkomsten wordt gefactureerd.

Risico inzake de evolutie van de uitgaven

De tarieven van energie zijn de laatste maanden zeer volatiel. In 2021 was 25% van de exploitatieuitgaven van het AGB voor nutsverbruik, door dit hoog percentage heeft zelf een kleine wijziging al een impact. Het meerjarenplan voorziet echter energiebesparende investeringen in het patrimonium van het AGB.

Risico inzake het fiscaal resultaat

Een te grote afwijking tussen ontvangsten en kosten kan leiden tot een te hoge winst-of verlies. Dit zou kunnen betekenen dat bij winst bijkomende belastingen verschuldigd zijn of bij verlies kan lijden tot een verlies van het BTW-statuuut. Jaarlijks worden de budgetten opgevolgd zodat bijsturing kan gebeuren. Door het negatieve budgettaire resultaat van 2020 is het gecumuleerd budgettaire resultaat afgebouwd. Dit zal ook nog zijn impact hebben op de winstverdeling van de volgende jaren.

Uitvoeringsgraad (des)investeringsprojecten

De lage realisatiegraad van investeringsprojecten leidt tot onrealistische budgettering met eventueel onnodige financieringsbehoeften tot gevolg. De toegestane leningen van de stad worden in onderling overleg beperkt tot het effectief geïnvesteerde bedrag.

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. De initiële afschrijvingstermijnen van de diverse categorieën worden in de bijgevoegde tabel opgenomen.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van ouderdom, zijnde ouder dan 2 jaar: 100%

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen en de geldbeleggingen worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Er worden waardeverminderingen op de liquide middelen en geldbeleggingen toegepast als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA EN PASSIVA

De overlopende rekeningen worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro-rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van gebouwen</p> <p>Uitrusting terreinen</p>	<p>-</p> <p>5 jr – 15 jr</p>
<p>Gebouwen (in leasing)</p> <p>Uitrusting van gebouwen</p>	<p>25 jr - 30 jr</p> <p>5 jr - 30 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Uitrusting</p> <p>Installaties / sportmateriaal</p> <p>Sportinfrastructuur</p> <p>Evenementenhal</p>	<p>3 jr - 30 jr</p> <p>5 jr - 30 jr</p> <p>5 jr - 30 jr</p> <p>5 jr - 30 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>5 jr - 10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr – 10 jr</p>

Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
Andere materiële vaste activa	10 jr – 33 jr

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Overzicht materiële verschillen: Exploitatiebudget

2021

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Beleidsdoelstelling omschrijving	AR	Omschrijving AR 2 cijfes	Krediet 2021	Rekening 2021	Verschil krediet- rekening 2021	Verantwoording verschillen
Het dynamiseren van de vrijetijdssector	60	Werkingskosten	290.000,00	161.171,57	128.828,43	Overraming aankoop drank sporthal & Manege
	61	Werkingskosten	448.703,00	326.362,09	122.340,91	Overraming werkingskosten CC De Kruisboog
Het maximaal digitaliseren van de organisatie	61	Werkingskosten	46.048,50	40.196,99	5.851,51	
Het uittekenen van de organisatie van de toekomst Reguliere werking	61	Werkingskosten	297.200,00	304.886,23	-7.686,23	Onderraming onderhoud gebouwen
	61	Werkingskosten	566.077,44	678.143,70	-112.066,26	Onderraming elektriciteit & gas
	62	Personeelskosten	57.345,00	55.774,75	1.570,25	
	64	Toegestane werkingstoelagen en andere overdrachten	85.920,00	94.079,67	-8.159,67	
Eindtotaal			1.791.293,94	1.660.615,00	130.678,94	

Overzicht materiële verschillen: Investeringsbudget

2021

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Beleidsdoelstelling	Beleidsdoelstelling omschri soort	Krediet 2021	Rekening 2021	Krediet - rekening 2021	Verantwoordingen verschillen
BD14	Het maximaal digitaliseren van de organisatie uitgave	23.162,04	-	23.162,04	Openstaand bedrag overgedragen naar 2022
BD15	Het uittekenen van de organisatie van de toekomst uitgave	712.277,50	604.098,85	108.178,65	Investerings in het Vredegerecht, openstaand bedrag zijn de eindafrekeningen in 2022
BD3	Het verduurzamen van het patrimonium van de stad uitgave	498.528,36	49.764,05	448.764,31	Kleine investeringen in diverse gebouwen. Overdracht krediet voor dakherstelling stedelijk museum & VTC
BD5	Het dynamiseren van de vrijetijdssector uitgave	435.481,39	97.189,85	338.291,54	Nieuw asfalt skeelerpiste & renovatie cafetaria's Houtenveld, overdracht krediet voor verdere renovaties in Sportcentrum Houtenveld
BD16	De klant centraal in de dienstverlening stellen uitgave	17.000,00	1.710,89	15.289,11	Hout voor hervorming balie. Overdracht krediet voor gezamenlijk vrijetijdsloket
Eindtotaal		1.686.449,29	752.763,64	933.685,65	

Overzicht materiële verschillen: Liquiditeitenbudget

2021

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

	Krediet 2021	Rekening 2021	Verschil krediet - rekening 2021	verantwoording verschillen
ontvangsten	832.838,29	399.153,23	433.685,06	overraming toegestane lening van stad (er zijn minder investeringen gerealiseerd in 2021 dan geraamd)
uitgaven	1.176.724,52	1.663.159,64	-486.435,12	Gezien een deel van de investeringssubsidies betrekking had op investeringen van 2019, is een deel van de renteloze lening versneld terugbetaald.

Overdrachten

2021

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

actie omschrijving	Uitgavekrediet	Overdracht	Uitgavekrediet na overdracht	Extra info
Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur	313.169,92	266.653,07	46.516,85	Opmaak Masterplan Houtenveld, studie renovatie Hal 1, nieuwe vloeren, nieuwe keuken
Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.	32.500,00	-	32.500,00	
Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie	23.162,04	23.162,04	-	Digitaliseringsbudgetten niet aangewend in 2021
Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren	712.277,50	162.746,53	549.530,97	Werken Vrederecht die afgerekend worden in 2022
We werken toe naar 1 loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking daarop af	17.000,00	-	17.000,00	
We zetten verder in op de verduurzaming van ons patrimonium en materieel	498.528,36	390.321,38	108.206,98	Dakrenovatie Toreke & VTC
De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden	89.811,47	9.372,50	80.438,97	Aankoop nieuw sportmateriaal Houtenveld & zwembad, uitgesteld door beperkte bezetting door corona
Eindtotaal	1.686.449,29	852.255,52	834.193,77	