



# Jaarrekening 2023

AGB Tienen

Raad van bestuur 30 mei 2024





## **Beleidsevaluatie**

Doelstellingenrealisatie

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

## **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

Materiële verschillen planning – jaarrekening

Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering ervan

Documentatie (Sharepoint GR/RMW-Bijlagen GR & Bijlage OCMW-raad)



## **Beleidsevaluatie**

Beleidsevaluatie per beleidsdoelstelling met prioritaire acties

Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties:

zie documentatie bij de jaarrekening

Sharepoint GR/RMW-bijlagen GR & Bijlage OCMW-raad

# **DOELSTELLINGENREALISATIENOTA 2023**

## **AGB**



## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Beleidsthema 1 : Werken aan Tienen .....	4
Beleidsdoelstelling 2: Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen .....	4
Beleidsdoelstelling 3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad .....	5
Beleidsthema 2 : Beleef Tienen.....	10
Beleidsdoelstelling 5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector .....	10
Beleidsthema 4: Iedereen Tienen .....	21
Beleidsdoelstelling 14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie.....	21
Beleidsdoelstelling 16: De klant centraal in de dienstverlening stellen .....	23

## Beleidsthema 1 : Werken aan Tienen

### Beleidsdoelstelling 2: Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen

#### Omschrijving beleidsdoelstelling 2: 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.

#### Stand van zaken beleidsdoelstelling 2

In 2023 werd het masterplan voor het dynamisch stadshart afgewerkt en gecommuniceerd. De verdere uitvoering werd voorbereid met de deelopdrachten service design + en trajectbeleider DBFMOE.

#### Financieel overzicht

Omschrijving (toelichting)	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
----------------------------	--------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------

## Actieplannen

### Actieplan 4 : Het werken aan een bruisend stadshart

#### Omschrijving (toelichting)

We zetten in op de ontwikkeling en realisatie van een masterplan om het historische hart en het handelscentrum van Tienen weer aangenaam en bruisend te maken. De afbakening van de kleinhandelszone is prioritair in functie van het toekomstbeeld van de stad. De handelskern dient als een zichtbaar geheel ingekleed te worden. Rond het hart van de stad dient een visie uitgewerkt te worden met het stadhuis, de erfgoed site en de O-L-V-ten Poelkerk.

#### Status

Vertraagd

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

De belangrijkste realisaties binnen dit actieplan in 2023 waren:

- de opmaak van het bestek voor de trajectbegeleiding DBFMOE (nvdr: een DBFMOE-contract combineert de onderdelen design, build, finance, maintain en operate in een integrale opdracht);
- de publicatie en de gunning van de opdracht van de service-design+ via een onderhandelingsprocedure;
- de informele marktverkenning m.b.t. de valorisatie van het Sociaal Huis;
- de tijdelijke inrichting van de Alexianenweg en de Waaiberg.

#### Tijd (indicator)



#### Tijd (toelichting)

De acties m.b.t. het masterplan en de huisvesting van de stadsdiensten verlopen volgens plan.

De tijdelijke inrichting van de Alexianenweg en de Waaiberg kon niet volledig uitgevoerd worden volgens planning.

De acties m.b.t. het grond- en pandenbeleid en het actief beleid voor handelaars zijn vertraagd door een gebrek aan capaciteit.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Volgens budget.

**Acties**

**AP4-ACT4 De stad investeert in de invoering van een grond- en pandenbeleid**

**Omschrijving (toelichting)**

**PRIORITAIRE ACTIE**

De stad investeert in de invoering van een grond- en pandenbeleid waarbij inventarisatie en digitalisering een eerste belangrijke stap vormen. Daarbij wordt een ééngemaakte procedure rond verkopen (stad en OCMW) uitgewerkt.

**Status**

Vertraagd

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Nadat de procedure rond verkopen van de stad en het OCMW werd eengemaakt, dient nu verder werk gemaakt te worden van de digitalisering en de inventarisering. In 2023 werd hieraan, wegens een gebrek aan capaciteit, niet verder gewerkt.

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

Omwille van een gebrek aan capaciteit zijn de digitalisering en de inventarisering vertraagd.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Volgens budget.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
--	--------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------

**Beleidsdoelstelling 3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad**

**Omschrijving beleidsdoelstelling 3: 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.

### Stand van zaken beleidsdoelstelling 3

In 2023 werd gestaag verder gewerkt aan de grote investeringsprojecten OC Hakendover, renovatie Bergéstadion en Houtenveld.

### Financieel overzicht

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	65.257,27	65.257,27	0	65.257,27	0,00
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>0</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>0,00</b>

### Actieplannen

#### Actieplan 7: Het klimaatneutraal maken van het patrimonium van de stad

##### Omschrijving (toelichting)

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.

##### Status

Volgens plan

##### Kwaliteit (indicator)



##### Kwaliteit (toelichting)

De belangrijkste realisaties binnen dit actieplan in 2023 waren:

- de uitvoering van de werken OC Hakendover;
- de renovatie van de bibliotheek;
- de aanbesteding van de werken Houtenveld fase 2;
- de verderzetting van het dossier voor de restauratie van de kleedkamers bij KVK Tienen.

##### Tijd (indicator)



##### Tijd (toelichting)

De vertraging die de projecten opliepen in 2022 werden in 2023 omzeggens ingehaald.

##### Geld (indicator)



##### Geld (toelichting)

Door de stijgende prijzen in de bouw, zijn de beschikbare budgetten in alle projecten ontoereikend. Het reservebudget voor investeringen was medio 2023 volledig toegekend.

### Acties

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

##### Omschrijving (toelichting)

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. De energiecrisis verhoogt de urgentie om structurele energetische ingrepen te doen om onze energiekosten te beperken. Met het afsluiten van OEPC's (onderhouds- en energieprestatiecontracten) verlagen we duurzaam het energieverbruik en verhoogt het structureel onderhoud van onze installaties. Bovendien verbeteren we de kwaliteit van onze technische installaties door onze gebouwen klaar te stomen voor de toekomst met meer hernieuwbare energie.

## Status

Vertraagd

## Kwaliteit (indicator)



## Kwaliteit (toelichting)

### 1/Verduurzaming stadspatrimonium:

Naar aanleiding van de stijgende prijzen van gas en elektriciteit werd in 2022 voor ART, de bibliotheek, de erfgoedsite, Houtenveld, OC Kuntich, het Sociaal Huis, het stadhuis, het stadsmagazijn, VTC, WZC en het zwembad een **actieplan energie** uitgewerkt met een olijsting van de acties en de termijn waarop ze zouden aangepakt worden. Deze vormt een tool om de verdere aanpassingen te plannen. In 2023 werd hiermee verder aan de slag gegaan.

### 2/Openbare verlichting:

Aan Fluvius werd gevraagd om de **verleiding** van de **openbare verlichting** te **versnellen**. In deze optiek werd een nota goedgekeurd "optimalisatie openbare verlichting door middel van overschakeling op LED-verlichting - **goedkeuring afsprakenkader ter versnelling van de verleiding**".

Eind april jl. vond overleg plaats om het plan van aanpak, dat werd opgemaakt door Fluvius, te evalueren. **Op regelmatige basis vindt overleg met Fluvius** plaats om de verleiding verder op te volgen.

### 3/Vergroenen/vernieuwen van het voertuigenpark en materieel:

Er werden offertes aangevraagd voor extra materiaal voor de uitleendienst (tafels, stoelen enz.), voor een afschraapmachine, een trolley voor de garage en een bestelwagen voor de wachtdienst maar deze werden nog niet in bestelling geplaatst.

Het CBS besliste over de gunning van de **aankoop van een nieuwe veegwagen en zitmaaier**. De aankoop van de stoomreiniger werd verschoven naar 2024. **Verschillende elektrische voertuigen zijn besteld** maar nog niet geleverd.

### 4/Plaatsen van oplaadpunten voor elektrische voertuigen:

Op 28/02/2023 werd het reglement "kader beoordeling publieke laadpaalinfrastructuur" goedgekeurd:

- voor de strategische locaties werd er door de dienst openbare werken zelf initiatief genomen om een '**strategische lijst**' op te stellen (deze is nog niet goedgekeurd);
- de dienst had het streefdoel om in 2023 een **20-tal laadpalen** te **plaatsen**. Dit is afhankelijk van de aanvragen die binnenkomen. **Uiteindelijk zijn er in 2023 13 laadpalen geplaatst.**

### 5/KVK Tienen:

Het dossier voor het vernieuwen van de kleedruimtes van het Bergéstadion (beschadigd door de wateroverlast in de zomer van 2021) werd eind 2022 gegund aan Dillen Bouwteam. De aanpassing van de kleedruimtes zal gebeuren op een duurzame manier zodat er ook energetisch kan gewonnen worden door het bijkomend isoleren en vernieuwen van installaties.

- in **maart 2023** werd **gestart** met de uitvoering van de werkzaamheden;

- er dienden **verschillende aanpassingen** uitgevoerd te worden doorheen de realisatie om een oplossing te bieden aan vastgestelde gebreken in de bestaande riolering, aanpassing in brandcompartimentering en waterdichting;
- tijdens een periode van hevige regenval werd vastgesteld dat ook doorheen voegen in de ruwbouw water naar binnen kan sijpelen waarvoor er naar een gepaste oplossing diende gezocht te worden. In afwachting is de werf tijdelijk tot stilstand gekomen;
- eind 2023 werden de werken volledig hervat en gepland wordt deze **af te ronden in maart 2024**.

#### **6/Focus op duurzame energie:**

In de projecten die gepland zijn/in uitvoering zijn wordt extra focus gelegd op duurzaamheid (bv. voor de renovatie van hal 1 op het Houtenveld zal het volledige dak voorzien worden van zonnepanelen en het hele volume wordt geïsoleerd). Na de verledning van de verlichting van de 3 hallen en het vernieuwen van het dak wordt nu in de verdere voorbereiding van het uitvoeringsdossier voor fase 2 ook gekozen om zonder gas te werken. Het hergebruik van regenwater op de site wordt mee opgenomen voor hal 1. Deze maatregelen werden goedgekeurd op het Directiecomité van het AGB.

Voor het OC XIII werd de hoeveelheid te plaatsen zonnepanelen gemaximaliseerd. De eerste stappen in het verhaal rond energiedelen worden uitgezocht en gezet. Na voltooiing zal dit ook voor de site zonnepanelen op het Houtenveld worden doorgezet.

#### **7/Bestaande patrimonium beter benutten (deelplatform voor tijdelijk medegebruik voor gebouwen en parkings)**

Geen verdere stappen in genomen in 2023.

#### **Tijd (indicator)**



#### **Tijd (toelichting)**

##### **1/Verduurzaming stadspatrimonium:**

- de dienst gebouwbeheer werkt aan de acties op korte termijn uit het actieplan energie. Er zijn heel wat grotere investeringen noodzakelijk en mogelijk om energie te besparen. Voor deze vragen werden verschillende offertes gevraagd via Fluvius, Vinci en andere leveranciers (sturingen van installaties, LED-verlichting atletiekpiste, ...) De budgetten dienden voorzien te worden;
- de vernieuwing van het dak van het depot staat on hold tot er vanuit het masterplan meer duidelijkheid is over de bestemming in de toekomst. De condities voor het bewaren van de erfgoedcollectie zijn ontoereikend. Er werd een nota voorgelegd omtrent de problematiek van het huidige depot en de mogelijkheid tot het betrekken van de Heilig Hart Kerk;
- de vernieuwing en het isoleren van de resterende platte daken van het "CC De Kruisboog" werd uitgevoerd tijdens de zomerperiode. Het deel van de toren boven het podium dient nog aangepakt te worden.

##### **2/Openbare verlichting:**

Er werd gevraagd om de verledning van de openbare verlichting te kunnen versnellen. Het doel is om de **verledning** van alle **openbare verlichting afgerond te hebben in 2028**.

##### **3/KVK Tienen:**

De uitvoering van de aanpassingswerkzaamheden voor de kleedruimtes ging van start maart 2023. Door de verschillende problemen die vastgesteld werden konden de werken niet voltooid worden in 2023.

##### **4/Bestaande patrimonium beter benutten (deelplatform voor tijdelijk medegebruik voor gebouwen en parkings):**

Er wordt getracht het doel en de aanpak helder te krijgen om dit concreet aan te vatten begin volgende legislatuur.

#### **Geld (indicator)**



#### **Geld (toelichting)**

Door de stijgende prijzen van gas en elektriciteit werden **extra vragen naar energiebesparende investeringen geformuleerd. Hiervoor was een beperkt budget voorzien.** In de aanpassing van het meerjarenplan worden de nodige budgetten door de dienst gebouwbeheer opgenomen om de reeds geplande energiebesparende maatregelen uit te voeren.

Het budget voor de gunning van KVK lag hoger dan de raming, de verschillende aanpassingen hadden een aanzienlijke kostenverhoging tot gevolg en de huur van de kleedkamercontainers zal langer moeten doorlopen. Tot nu toe was het mogelijk om de nodige verschuivingen te doen om de werken te kunnen verderzetten. Einde 2023 werden nog een aantal beslissingen genomen over grote verrekeningen waarvan het bedrag uiteindelijk nog niet werd vastgelegd in 2023.

Er werden verschillende stappen ondernomen in het vernieuwen van het voertuigenpark en de aankoop van nieuw materieel. Doordat het proces pas op het einde van 2023 werd afgerond en voor een aantal nog niet werd afgerond, gebeurden de vastleggingen nog niet in 2023 zoals gepland was.

#### Financiële tabel 4Kw 2023

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Investeringen</b>					
Uitgaven	65.257,27	65.257,27	0	65.257,27	0,00
<b>Totaal Investeringen</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>0</b>	<b>-65.257,27</b>	<b>0,00</b>

## Beleidsthema 2 : Beleef Tienen

### Beleidsdoelstelling 5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector

#### Omschrijving beleidsdoelstelling 5: 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.

#### Stand van zaken beleidsdoelstelling 5

Er werd gedurende het gehele jaar 2023 ingezet op het uitvoeren van acties en actieplannen die bijdragen aan de instandhouding van een kwalitatieve vrijetijdsinfrastructuur. Organisatorisch werden bijstellingen gedaan met het oog op de verdere professionalisering van de werking alsook het aanbieden van een gezamenlijk aanbod onder de vlag van Stad Tienen.

#### Financieel overzicht

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	3.847.802,36	0,00	0,00	0,00	4.028.367,16
Uitgaven	850.700,00	806.472,03	44.227,97	806.472,03	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>2.997.102,36</b>	<b>-806.472,03</b>	<b>-44.227,97</b>	<b>-806.472,03</b>	<b>4.028.367,16</b>
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	914.046,05	915.130,93	-1.084,88	915.130,93	0,00
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-914.046,05</b>	<b>-915.130,93</b>	<b>1.084,88</b>	<b>-915.130,93</b>	<b>0,00</b>

## Actieplannen

### Actieplan 10: Een toegankelijk vrijetijdsaanbod voor iedereen

#### Omschrijving (toelichting)

We bewaken de betaalbaarheid en bereikbaarheid voor elke burger van de activiteiten en diensten die we aanbieden in de vrijetijdssector. 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.

#### Status

Vertraagd

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

De renovatie van de hallen in het Houtenveld, de opvolging van het gebouwenbeheersplan van het zwembad en het binnen halen van subsidies voor de renovatie van het dak en de stookketels, de renovatie van de bib, de aanvraag voor subsidies rond de verLEDding van de theaterzalen... dragen bij aan de instandhouding van een kwalitatieve vrijetijdsinfrastructuur.

Het lokaal netwerk Vrijtijds participatie werkt drempels weg. Echter, het systeem dat gehanteerd wordt, is niet sluitend. De UITpas zou hieraan mogelijks wel tegemoet komen. In 2023 werd voorbereidend werk geleverd rond voor- en nadelen van zo'n pas.

#### Tijd (indicator)



#### Tijd (toelichting)

De renovatiewerken in hal 1 Houtenveld liepen vertraging op. We voorzien wel dat deze eind 2024 afgerond zijn. Een goede planning zal in 2024 worden opgemaakt voor de renovatie van het dak en de stookketels in het zwembad zodanig dat de gebruiker minimale hinder ondervindt. De verLEDding van de theaterzalen zal in de zomermaanden (juni-augustus) van 2024 plaatsvinden.

#### Geld (indicator)



#### Geld (toelichting)

De nu voorziene werken werden voorzien in het budget, maar op termijn zijn bijkomende investeringen nodig willen we de kwaliteit van onze vrijetijdsinfrastructuur behouden dan wel verbeteren.

Een beslissing over het al dan niet instappen in het project 'UITpas' moet genomen worden uiterlijk begin 2025 omdat dan de besprekingen met de partnerorganisaties in het lokaal netwerk moeten starten willen we klaar zijn tegen 1/10/2025.

## Acties

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

#### Omschrijving (toelichting)

##### **PRIORITAIRE ACTIE**

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.

#### Status

Vertraagd

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Op 31/01/2023 werd het jaarplan van de dienst Erfgoed voor 2023 door het CBS goedgekeurd. Van dit jaarplan werden de volgende geplande deelacties in 2023 gerealiseerd/opgestart:

##### **1/Expo's/evenementen:**

- **31/02/2023-16/04/2023: expo 'Koffiestories - Een boon voor koffie-erfgoed'**, opgesteld in de expogalerij op het Torekesplein: 120 bezoekers. In het kader van deze expo werd op 24/3/2023 een lezing georganiseerd over het bijhorende boek Koffiestories (40 aanwezigen);
- **23/04/2023-06/10/2023: de expo 'Beestig interessant! Verborgene dierenverhalen in de Tiense erfgoedcollecties'**, opgesteld in de expogalerij op het Torekesplein en Museum het Toreke naar aanleiding van Erfgoeddag 2023: 280 bezoekers;
- **27-28/05/2023: Archeologiedagen 2023:** in samenwerking met IOED PORTIVA en de Vlaamse Landmaatschappij werd tijdens de archeologiedagen 2023 een tweedaags publieksprogramma uitgewerkt rond de site van het **Gallo-Romeins hypocaustum (badhuis) in Kumtich**, met onder meer

rondleidingen door de archeologen op de site, een 3D-evocatie van het badhuis en een begeleide wandeling naar de Gallo-Romeinse *vicus* op het Grijpenveld (ca. 200 bezoekers);

- **05/06/2023-20/09/2023: Eindejaarsexpo en Kunstroute ART (budget ART)**  
Naar jaarlijkse gewoonte werd in de zomermaanden een gedeelte van de eindejaarswerken en de bijhorende Kunstroute van ART op de Erfgoedsite tentoongesteld. Deze expo werd uitgewerkt samen met ART - Afdeling Beeldende Kunst;
- **03/07/2023: opgefriste bezoekersinformatie over beiaard en belforttoren Sint-Germanus**  
Naar aanleiding van de 300ste verjaardag van de Tiense beiaard werkte het Team Erfgoed voor de start van de Beiaardconcerten in de zomer aan een opfrissing van de toeristische infopanelen in de belforttoren en de beiaard uit. Deze werden voorgesteld tijdens een persmoment op 03/07/2023;
- **10/09/2023: Open Monumentendag 2023:** voor de editie van Open Monumentendag (OMD) 2023, met als thema 'Met hart en ziel', werkte het Team Erfgoed in samenwerking met de IOED PORTIVA, het Team Programmatie en de Tiense Gidsenbond een programma uit rond het rijke zogenaamde 'klein religieus erfgoed' – in hoofdzaak kapellen – in en rond Tienen. Met onder meer een tijdelijke expo in de Sint-Corneliuskapel in Breisem, geleide erfgoedwandelingen in Breisem en het stadscentrum en een fietstocht vanuit de Erfgoedsite naar markante kapellen in de stad en de deelgemeentes. Deze activiteiten trokken op 10/09/2023 in totaal zo'n 215 bezoekers;
- **27/10/2023-10/11/2023: Expo Dia de los Muertos**  
Naar aanleiding van Allerheiligen/Allerzielen werd op de Erfgoedsite een tijdelijke opstelling uitgewerkt rond de kleurrijke suikerschedeltjes bewaard in de collectie van het voormalige Suikermuseum, refererend naar de Latijns-Amerikaanse traditie van Dia de los Muertos;
- Naar jaarlijkse gewoonte verleende het team Erfgoed ook in 2023 haar medewerking aan de **Kweikersdag (07/10/2023)** en de **Totemannenbak/Shoeboxactie** tijdens het openingsweekend van de Kerstmarkt (**08-10/12/2023**);
- Op **09/11/2023** werd in de raadszaal van het stadhuis een **voorstelling** georganiseerd van het **boek 'De horlogemakers van Keizer Karel'** van de hand van Tienenaar Eddy Fraiture (ca. 80 aanwezigen);
- De jaarlijkse **Nocturne van de Vrienden van het Museum** werd in 2023 vervangen door de organisatie van twee zondagse aperitieflezingen op de Erfgoedsite (22/10/2023 en 19/11/2023).

## 2/Lopende werking:

- **opstart van de conversie van de collectiedata naar het nieuw aangekochte collectieregistratiesysteem**  
In samenspraak met de leverancier van het nieuwe collectieregistratiesysteem en de beelddatabank (DeventIT) werd eind september het traject opgestart voor de conversie van de collectiedata uit de bestaande databanken (Filemaker Pro) naar het nieuw aangekochte databanksysteem. De verdere afronding van de dataconversie is voorzien in 2024;
- **behandeling van de door schimmel aangetaste textielcollectie en inrichting van een quarantaineruimte**  
Een eerste gedeelte van de door schimmel aangetaste textielcollectie (hangend textiel) kwam eind 2023 terug van behandeling door een externe firma (Art Salvage/We Conserve). Een tweede gedeelte van de aangetaste textielcollectie (liggend textiel) wordt nog in de loop van 2024 behandeld. De textielcollectie zal in 2024 terug naar de depotruimtes worden gebracht, zij het wel na een grondige desinfectie en behandeling van deze ruimtes. In de loop van 2023 werden de depotruimtes ook al door de firma Object Care gereinigd via verneveling BioOrg-aerosolen. De verdere bewaringstoestand van de textielcollectie zal blijvend zeer nauw moeten opgevolgd worden;
- **inrichting van exporuimtes voor tijdelijke tentoonstellingen op de Erfgoedsite**  
In de loop van 2023 werden de seminarieruimte en de vrijgekomen ruimtes van de voormalige Streekshop en het Toeristisch Infopunt op de Erfgoedsite ingericht tot exporuimtes voor tijdelijke tentoonstellingen. Ophangsystemen en nieuwe verlichtingsarmaturen werden geïnstalleerd. Bestaande verlichting werd waar nodig aangepast. Voor het gebruik van exporuimtes door derden werd i.s.m. het Team Vrijtijdsbalie ook een retributiereglement opgemaakt. De goedkeuring hiervan door de gemeenteraad is voorzien in 2024;
- De resultaten van een eerste inventarisatie door IOED PORTIVA van het **klein religieus erfgoed** (kapellen) in en rond Tienen werden in de kijker gezet tijdens Open Monumentendag 2023 (zie

hierboven). IOED PORTIVA begeleidde ook vrijwilligers bij de verdere herinventarisatie van **funerair erfgoed** op de stedelijke begraafplaats aan de Aarschotsesteenweg (Pollepelstraat). Om te bekijken in hoeverre de op deze manier verzamelde gegevens ook kunnen worden bijgehouden in het nieuwe softwarepakket voor het beheer van de stedelijke begraafplaatsen, werd ook de aankoop hiervan door de dienst Begraafplaatsen mee opgevolgd;

- **teruggave van de archiefbestanden die het stadsarchief Tienen sinds 1992 in bruikleen heeft van het Algemeen Rijksarchief.** Dit archiefmateriaal wordt gefaseerd terug overgedragen. In februari 2023 werd reeds ca. 80% van deze bruikleen fysiek naar Leuven overgebracht. In overleg met het Rijksarchief Leuven wordt de aanpak van de teruggave van de resterende 20% (voornamelijk archief van kerkfabrieken) verder bekeken in 2024 na de aanwerving van een nieuwe verantwoordelijke voor het stadsarchief (expert informatiebeheer);
- in september bereidde IOED PORTIVA het openbaar onderzoek voor van de **inventaris van het bouwkundig erfgoed en de bijhorende verordening en subsidiereglement**. De definitieve goedkeuring hiervan door de gemeenteraad is voorzien in 2024;
- **opstart oprichting Netwerk Erfgoed:** na de bekendmaking van de resultaten van het masterplan stadshart werden tijdens de zomermaanden gesprekken opgestart met de Vrienden van het Stedelijk Museum. Hierin werd onder meer de oprichting van een Netwerk Erfgoed vooropgesteld. Het schepencollege keurde dit principiële goed. De verdere concrete uitwerking van het Netwerk Erfgoed (statuten, huishoudelijk reglement enz.) is voorzien in 2024;
- **opstart gesprekken fusietraject IOED PORTIVA en IOED Zuid-Hageland:** in het derde kwartaal van 2023 werden de eerste contacten gelegd voor het opstarten van de fusiegesprekken tussen IOED PORTIVA en IOED Zuid-Hageland. Eind 2023 werd een uitgewerkt voorstel van aanpak van de verdere gesprekken door de bestuursraden van IOED PORTIVA en IOED Zuid-Hageland en alle betrokken lokale besturen goedgekeurd. Op basis van dit plan van aanpak zullen de verdere fusiegesprekken in 2024 worden gevoerd;
- **opvolging van restauratieprojecten**  
Vanuit het Team Erfgoed volgde de collectieverantwoordelijke onder meer de verdere restauratie van de monumenten en beelden op de Grote Markt (Heldensquare, Groene Jef) en de Kalkmarkt (Niké/Gouden Madam) mee op. Ook de restauratie van de 15de-eeuwse doopvont van Rummen en het 17de-eeuws Sint-Jorisbeeld van Oorbeek werden in 2023 afgerond;
- IOED PORTIVA volgde de projecten rond de **heraanleg van 't Schip** en het **dorpscentrum van Oplinter** verder op alsook het **project Oude Mene**;
- in 2023 werd ook verder gewerkt aan de **digitalisering van de bevolkingsregisters en de fotocollectie van het HDD**.

#### Tijd (indicator)



#### Tijd (toelichting)

Volgende deelacties lopen op dit moment vertraging op:

- het traject rond de **herinvulling** van het **stadsmuseum** werd in 2022 *on hold* gezet omwille van de onduidelijkheid over de locatie van het toekomstige stadsmuseum en de plannen rond de herinvulling van de Erfgoedsite in het kader van het Masterplan Stadshart. De goedkeuring van het Masterplan Stadshart in juni bracht ondertussen meer duidelijkheid waardoor het traject rond de herinvulling van het stadsmuseum in 2024 opnieuw kan worden opgestart;
- het geplande **traject met de Tiense scholen** rond het canon van de Tiense geschiedenis kan pas worden gerealiseerd na de aanwerving van een educatief/-publieksmedewerker.

#### Opportunities:

De in het Masterplan Stadshart vooropgestelde **verhuis van het stadsmuseum en het stadsarchief** naar de vernieuwde site van het stadhuis vanaf 2028 biedt een mogelijke oplossing voor de aanhoudende structurele problemen in de museum- en depotgebouwen op de Erfgoedsite. Deze problemen worden samen met de teams patrimoniumbeheer en gebouwen verder opgevolgd. De mogelijke **herbestemming van de Heilig**



**Hartkerk tot erfgoeddepot** biedt een mooie opportuniteit om op termijn een nieuwe depotwerking uit te bouwen.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Volgens budget.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	21.593,00	0,00	0,00	0,00	22.422,36
Uitgaven	84.000,00	81.253,26	2.747,74	81.253,26	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>-62.407,00</b>	<b>-81.253,26</b>	<b>-2.747,74</b>	<b>-81.253,26</b>	<b>22.422,36</b>
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	71.859	68.797	3.062	68.797	0,00
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-71.859</b>	<b>-68.797</b>	<b>-3.062</b>	<b>-68.797</b>	<b>0,00</b>

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

**Omschrijving (toelichting)**

**PRIORITAIRE ACTIE**

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

**Status**

Vertraagd

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Infrastructuur:**

**1. Skatepark:**

De werken worden uitgevoerd in de periode 11/2023 - 02/2024.

**2. Keuken van de cafetaria ExtraTime:**

De gebruikershandleiding en een opleiding voor het gebruik van de toestellen is nog in voorbereiding.

**Samenwerking met Grand Slam:**

De samenwerking met partner en buur Grand Slam werd opgedreven. Er wordt steeds gestreefd naar een win-win voor beide partijen.

**Update huishoudelijke- en gebruiksreglementen:**

De huishoudelijke en gebruiksreglementen die van toepassing zijn op het Houtenveld zijn aan een grondige update toe en dienen gedragen en afgedwongen te worden door vaste en ambulante sportcentrum medewerkers. Met de huidige siteverantwoordelijke werden voorlopige afspraken gemaakt rond opvolging en samenwerking.

In kwartaal 1 van 2024 wordt dit traject verder gelopen: reglementen worden geaccordeerd met de reglementen geldend in andere infrastructuren beheerd door het AGB. Een intensiever contact met de gebruikende clubs moet de opvolging van deze reglementen verbeteren.

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

De omgevingsvergunning voor fase II van de evenementenhal - hal 1 (renovatie gevels, technieken, afwerkingen enz.) werd voorbereid i.f.v. indiening april 2023. Daarnaast wordt er ook gewerkt aan het uitvoeringsdossier, voorzien voor uitvoering in de periode 08/2023 – 08/2024. De zoektocht naar opvang voor enkele sportclubs/gebruikers blijft. Oplossingen worden gezocht: zowel via een aanpassing aan het verhuurreglement als via externe huurlocaties. Communicatie naar verenigingen is belangrijk.

Het definitieve uitvoeringsdossier werd door studie bureau Rimanque aangeleverd op 28/09/2023. Voorziene startdatum van de werken was 01/2024. Omwille van een klachtenprocedure bij de RvS werd de gunning van de werken ingetrokken op 30/01/2024. Deze ingreep zou een vertraging van ongeveer 2 maanden met zich meebrengen.

Huidige voorziene opleverdatum was 09/2024, maar komt onder druk te staan door de vertragingen. Pas bij definitieve gunning zal een nieuwe opleverdatum worden vastgelegd.

Het skatepark werd opgeleverd 02/2024. Een event zal plaatsvinden op 04/05/2024 om het nieuwe skatepark in de kijker te zetten.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

**Kosten**

Er dient transversaal gezocht te worden naar budgetten uit de meerjarenbegroting die passen in de geplande renovatiewerken (bvb. het klimaatplan/duurzaam energiebeheer: zonnepanelen, warmtepomp,... ).

De begroting werd aangepast op basis van het door het studie bureau aangeleverde uitvoeringsdossier en opgenomen in het voorstel tot herziening van de meerjarenbegroting van 09/2023.

**Heronderhandelingsgesprek met de Grand Slam**

De heronderhandelingsgesprekken met de Grand Slam i.f.v. de jaarlijkse erfpachtvergoeding moeten opnieuw opgestart worden.

**Exploitatie sportcentrum Houtenveld (efficiëntie oefeningen)**

Verdere efficiëntie-oefeningen in het ganse beheer van het Houtenveld moeten worden gemaakt in functie van eventuele aanpassingen.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	873.322,36	0,00	0,00	0,00	946.229,40
Uitgaven	67.700,00	77.675,09	-9.975,09	77.675,09	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>805.622,36</b>	<b>-77.675,09</b>	<b>-9.975,09</b>	<b>-77.675,09</b>	<b>946.229,40</b>
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	785.916,94	785.916,94	0	785.916,94	0,00
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-785.916,94</b>	<b>-785.916,94</b>	<b>0</b>	<b>-785.916,94</b>	<b>0,00</b>

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

**Omschrijving (toelichting)**

**PRIORITAIRE ACTIE**

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. Het cultuurcentrum gaat de uitdaging aan om tegen 2025 zijn werking om te denken met het oog op de verhoging van zijn performantie.

**Status**

Volgens plan

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

De verkoop van tickets in 2023 was succesvol en liet duidelijk merken dat de coronajaren achter ons liggen. Een aantal voorstellingen moest het team programmerie hernemen of verplaatsen naar een grotere zaal. Wat verder ook opvalt is de uitzonderlijke goede verkoop van filmtickets. Het dossier rond de nieuwe theaterconcessie werd verder opgevolgd en het investeringsdossier met subsidieaanvraag rond verLEDding van de verlichting in de drie zalen werd goedgekeurd.

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

Volgens planning.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Volgens budget. De financiële tabel van deze actie is terug te vinden in de doelstellingenrealisatienota van het AGB.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	2.807.487,00	0,00	0,00	0,00	2.941.828,24
Uitgaven	556.500,00	502.526,60	53.997,40	502.526,60	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>2.250.987,00</b>	<b>-502.526,60</b>	<b>-53.997,40</b>	<b>-502.526,60</b>	<b>2.941.828,24</b>
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	33.406	38.505	-5.099	38.505	0,00
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-33.406</b>	<b>-38.505</b>	<b>5.099</b>	<b>-38.505</b>	<b>0,00</b>

**Actieplannen**

**Actieplan 9: Het ontwikkelen van een integraal lokaal vrijetijdsbeleid**

**Omschrijving (toelichting)**

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.

**Status**

Volgens plan

**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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.

De structurele verankering van zo'n gezamenlijk aanbod gebeurt in het team programmatie van de afdeling beleven. Een evenementenprogramma voor 2023 én 2024 vormt de vertrekbasis.

**Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Volgens planning.

**Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Volgens budget.

**Acties****AP9-ACT1 De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden****Omschrijving (toelichting)****PRIORITAIRE ACTIE**

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.

**Status**

Volgens plan

**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Er werd een **gemeenschappelijke kalender** opgesteld en een evenementenkalender werd voor twee jaar goedgekeurd. En court de route vinden er aanpassingen plaats. Deze worden ook steeds voorgelegd aan het CBS.

Op 10/10/2023 werd de aangepaste, uitgebreide evenementenkalender voor 2024 aan het CBS voorgelegd. Deze kalender is niet finaal en kan nog wijzigen o.w.v. zowel interne, als externe factoren, maar geeft een goed beeld van de **transversale planning voor 2024**.

De **samenwerking tussen erfgoed en team programmatie** verloopt vlot en professioneel, zowel voor activiteiten waarvan de dienst erfgoed de owner is, zoals Erfgoeddag en Openmonumentendag, als

evenementen met een sterke erfgoedinslag waarvan team programmatie de owner is, bijv. het bevrijdingsfeest op 7/09/2024.

De **coöperatie tussen de bibliotheek en team programmatie** bevindt zich minder op het niveau van events en activiteiten, maar eerder op het niveau van programmatie in nauwe samenwerking met de programmatoren van CC De Kruisboog. Zo zal de programmator verantwoordelijk voor lezingen en school- en familievoorstellingen het team van de bibliotheek actief bijstaan bij de organisatie van Jeugdboekenmaand. Hier gaan we ook maximaal voor kruisbestuiving: als de programmator iets oppikt dat interessant kan zijn voor het programma van de bib dan wordt dit doorgespeeld, en indien de collega's van de bib inspiratie hebben voor de programmatie in CC De Kruisboog dan geven ze dit ook door. Zo wordt de programmatie van het cultuurcentrum ook gedragen door de volledige afdeling.

De **samenwerking tussen team programmatie en team groeien** bevindt zich op verschillende niveaus. Enerzijds de samenwerking bij de organisatie van de jaarlijkse jeugdactiviteiten zoals Buitenspeeldag, Dag van de Jeugdbeweging, Week van de Opvoeding, ... Anderzijds de samenwerking tussen programmatie CC De Kruisboog en team Kind & Jeugd om samen een sterk aanbod voor kinderen, ouders en gezinnen uit te werken. In het kader van de nauwe samenwerking omtrent jeugdactiviteiten is sinds september 2023 de transfer van een medewerker van team groeien naar team programmatie een feit.

Op het niveau van **sport** werkt team programmatie actief samen met de teams van het **zwembad** en het **Houtenveld** om samen sterke sportactiviteiten voor jong en oud te organiseren, zoals bijv de succesvolle SIS in juni 2023 en de Suikercorrida in oktober 2023.

We merken sinds begin 2023 een sterke groei in het aantal **buurtinitiatieven**. Bijkomend zijn de activiteiten en evenementen die via het **Evenementenloket** worden aangevraagd steeds diverser, sterker en interessanter, waardoor we samen met de inwoner aan een zeer gevarieerd evenementenprogramma werken.

**We willen in 2024-2025 bekijken hoe we externe evenementen en activiteiten ook promotioneel en communicatief meer kunnen ondersteunen in nauwe samenwerking met de dienst communicatie.**

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

Volgens plan, maar het aanbod is groot en divers.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Voor 2023 moesten we budget bijvragen om onze eigen evenementenkalender 2023 te kunnen verwezenlijken.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	145.400				117.887
Uitgaven	142.500	145.017	-2.517	145.017	
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>2.900</b>	<b>-145.017</b>	<b>2.517</b>	<b>-145.017</b>	<b>0,00</b>
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	22.864	21.911	953	21.911	
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-22.864</b>	<b>-21.911</b>	<b>-953</b>	<b>-21.911</b>	<b>0,00</b>

## AP9-ACT2 De stad Tienen voert een impactvol evenementenbeleid en stimuleert de lokale handel

### Omschrijving (toelichting)

#### PRIORITAIRE ACTIE

De stad Tienen voert een transversaal evenementenbeleid dat fundamenteel bijdraagt aan de belevingswaarde van de stad (en deelgemeenten) voor inwoners en bezoekers. De evenementprogrammatie is gedifferentieerd en impactvol op vlak van connectiviteit (versterking van het lokale sociaal weefsel), entertainment, edutainment (inhoudelijk verrijkend en maatschappelijk relevant) en shopatainment (economische stimulans voor lokale handel en middenstand). Afhankelijk van de aard van het evenement wordt er gezorgd voor een duidelijke positionering en lokale of bovenlokale uitstraling. De evenementen waarbij de stad optreedt als organisator zijn kwalitatief en professioneel georganiseerd met aandacht en respect voor de openbare orde. Daarnaast worden verenigingen en particulieren via financiële en logistieke ondersteuningsmaatregelen aangemoedigd om zelf initiatief te nemen. De stad faciliteert, verbindt en versterkt deze initiatieven en houdt bij het toewijzen van de ondersteuningsmaatregelen rekening met de publieke impact ervan.

### Status

Vertraagd

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

#### Programmatie evenementen 2023:

De eerder goedgekeurde programmatie werd door voortschrijdend inzicht bijgestuurd.

#### Concreet gebeurden volgende bijsturingen/toevoegingen:

- de herdenkingen i.s.m. de vaderlandslievende verenigingen;
- het concept van Wintermagie kende een wijziging waarbij de voorkeur uitgaat naar een langdurige, vaste attractie op de Grote Markt;
- alle sportactiviteiten werden aan de activiteitenkalender toegevoegd;
- de Suikercorrida keerde terug naar Tienen en werd thematisch en logistiek gekoppeld aan de Kweikersdag;
- het Onthaal nieuwe inwoners werd opnieuw georganiseerd;
- bijkomend ontwikkelden we ook veel nieuwe initiatieven zoals de lentemarkt Tienen in bloei.

Sinds 1.1.2023 t.e.m. 11.10.2023 werden verschillende bijzonder succesvolle evenementen georganiseerd met telkens meer positieve impact op inwoner en handelaar én een steeds vlottere en meer professionele organisatie, als lichtend voorbeeld geldt hier Kweikersdag op 7.10.2023. Ook de activiteiten die in de kalender van team programmatie staan, worden met dezelfde ijver voor kwaliteit georganiseerd met onder meer een succesvolle editie van de SIS en Buitenspeeldag als voorbeeld. Ook Wintermagie 2023 (8/12/2023 tem 7/1/2024) was een groot succes met een positieve impact op het imago van de stad en het belevingsgevoel van de inwoners.

#### Programmatie evenementen 2024:

Op 10.10.2023 ging het CBS principieel akkoord met de evenementenkalender voor 2024. Deze is veel uitgebreider dan de evenementenkalender van 2023 en bevat onder meer een eenmalig bevrijdingsfeest op 7/09/2024. Dit Bevrijdingsfeest is een transversale organisatie tussen alle diensten van de afdeling beleven.

#### Handelsbeleving:

De stad Tienen schreef zich in voor een traject van de Profploeg, een initiatief van het Vlaams Agentschap Innoveren en Ondernemen. De scope van het traject was het volgende: we wensen de **samenwerking** met de **kleinhandel** in onze stad **meer** te **stroomlijnen**. In samenwerking met de Profploeg werd er overlegd met afgevaardigden van lokale horeca en handel en middenstand om **tot** een **structurele samenwerking** te **komen**.

Na terugkoppeling met het CBS werd duidelijk gesteld dat de voorkeur uitging naar een netwerk in de lijn van de reeds bestaande netwerken zoals jeugd, cultuur en sport. Op 20/03/2023 vond er een online informatiesessie plaats naar handelaars/horecazaken en ondernemers waarbij de situering van het **Netwerk**

**Ondernemen** in Tienen in het hart van economie en handel in Tienen werd geschetst. Sinds 12/06/2023 is 'newton' als netwerk actief en werden er 3 werkgroepen opgericht.

Sinds de opstart van NEWTON zijn er al **concrete realisaties**, zoals de bewegwijzering naar de parkings in de handelskern, op het conto van dit netwerk te schrijven. Bijkomend merken we dat NEWTON aan (naams)bekendheid wint en steeds meer interesse opwekt bij de ondernemers. De **nieuwe premie voor handelsinitiatieven** in werking sinds juni 2023 en de in op handen zijnde nieuwe handelskernversterkende premie met een focus op leegstand (gepland voor mei 2024) zorgt ervoor dat de stad Tienen samen met NEWTON zeer concrete en positieve stappen zet richting een sterker handelsbeleid.

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

**Handelsbeleving:**

De opstart van NEWTON was een moeilijk gegeven waardoor de werking van NEWTON als adviesraad voor de stad Tienen niet optimaal was. Dit zorgde voor vertraging in de planning. Hierdoor waren de evenementen en activiteiten georganiseerd in het kader van shopatainment (economische stimulans voor lokale handel en middenstand) beperkt tot de braderieën en het VEGAP-event waarvoor men een subsidie ter promotie van handelsinitiatieven verkreeg. Sinds het najaar van 2023 vond NEWTON echter de juiste tone-of-voice en begon dit netwerk concrete vruchten af te werpen.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Het evenementenbudget van 2023 bleek te klein voor de groei die de evenementenkalender in 2023 kende. Zoals in de meerjarenplanning beargumenteerd heeft team Programmatie voor 2023 € 50.000 extra budget nodig omwille van:

- 1) onvoorziene kosten die in 2023 op het budget van evenementen werden genomen;
- 2) de organisatie van nieuwe evenementen/activiteiten die niet in de kalender stonden bij de budgettering.

Bij de meerjarenplanaanpassing werd er direct rekening gehouden met een verhoogd budget voor 2024, zowel voor evenementen als voor handelsbeleving.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
--	--------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------

## Beleidsthema 4: Iedereen Tienen

### Beleidsdoelstelling 14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie

#### Omschrijving beleidsdoelstelling 14: 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.

#### Stand van zaken beleidsdoelstelling 14

In 2023 werd verder ingezet op de optimalisering van de digitale werking van de stad Tienen en de ICT-strategie en ICT-architectuur. Ook naar de burger toe willen we inzetten op een maximale digitale dienstverlening. Hiervoor werden verdere stappen gezet in samenwerking met de stad Mechelen en andere gemeenten.

#### Financieel overzicht

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
<b>Investerings</b>					
Uitgaven	4.848	4.848	0	4.848	
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-4.848</b>	<b>-4.848</b>	<b>0</b>	<b>-4.848</b>	<b>0,00</b>

## Actieplannen

### Actieplan 24: Het inzetten op maximale digitale dienstverlening

#### Omschrijving (toelichting)

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.

#### Status

Vertraagd

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

#### Samenwerking met andere gemeenten rond digitalisatie

We werken samen met de stad Mechelen en andere gemeenten rond digitalisatie van de diensten naar de burger. Dit project gaat stap voor stap verder en evolueert in positieve richting. Hieraan gekoppeld is de voorbereiding voor de twee verkiezingsdagen van volgend jaar. Hierin zijn reeds vele stappen gezet en zitten we op kruissnelheid.

Verder is de invoering van Teams Telefonie voor de hele organisatie afgerond. We bekijken welke nazorg we nog moeten geven. Dit was geen technisch project maar een project gericht naar betere dienstverlening, zowel extern als intern. Daarom werd van de gelegenheid gebruik gemaakt om de werking op vlak van bereikbaarheid door iedere individuele dienst onder de aandacht te brengen en aan te passen waar nodig. De volgende stappen in dit verband worden momenteel voorbereid gekoppeld aan de overgang naar een nieuwe operator in 2024.

Het doel voor de dienst onthaal was om bijkomende software te installeren. Dit werd niet gedaan vermits we zullen overgaan in 2024 naar een nieuwe operator en deze andere software ondersteund. Deze zal wel in 2024



geïnstalleerd worden. Deze implementatie vormt een belangrijke basis voor onze organisatie om verdere stappen naar digitalisatie te kunnen zetten en uit te rollen. Verder is het een belangrijke stap in de monitoring van de bereikbaarheid van de diensten.

#### **Tijd (indicator)**



#### **Tijd (toelichting)**

Het betreft complexe projecten die beter goed worden geïmplementeerd zodat de hele organisatie mee is. De kwaliteit van de implementatie is belangrijker dan het naleven van een strikt tijds kader. Het is dus op zich niet slecht om hiervoor de nodige tijd te nemen.

#### **Geld (indicator)**



#### **Geld (toelichting)**

Volgens budget.

### **Acties**

#### **AP24-ACT1 Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie**

##### **Omschrijving (toelichting)**

##### **PRIORITAIRE ACTIE**

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.

#### **Status**

Vertraagd

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

##### **Productencatalogus**

De productencatalogus wordt voor zowel de dienst burgerzaken als de sociale dienst in kaart gebracht. De catalogus voor de sociale dienst is in het kader van de toekomstige organisatie in orde. Deze wordt vandaag stelselmatig getoetst aan de nieuwe werking, aangepast en verduidelijkt waar nodig. Verder wordt deze aangepast aan het voortschrijdend inzicht in kader van samenwerkingen met externen, het opnemen van de regio, veranderende behoeftes en inzichten, enz... .

De 'Informatieplicht lokale besturen i.k.v. Single Digital Gateway' vanuit Europa is afgerond. Vandaag wordt eventuele terugkoppeling hierover meegenomen en aangepast.

##### **Gemeente zonder gemeentehuis**

Vanuit de dienst burgerzaken participeren we mee aan een project, gemeente zonder gemeentehuis, waarbij we ernaar streven om de producten die we afleveren meer op de vraag van onze burger af te stemmen en de administratie tot een minimum te beperken. Dit is een project met de stad Mechelen als trekker.

##### **Verkiezingen 2024**

In 2024 zijn er tweemaal verkiezingen, met name in juni en oktober. De voorbereidingen hiervoor zijn lopende. De nodige stappen hiertoe zijn reeds gezet door de dienst burgerzaken.

##### **Service design+**

De voorbereidende stappen voor dit project zijn genomen en er zal in 2024 verder mee aan de slag gegaan worden. De dienst burgerzaken en kanalenstrategie zullen hier een belangrijke wederzijdse impact op hebben naar de toekomst.

**Tijd (indicator)**



**Tijd (toelichting)**

De projecten doorlopen hun traject en in elk project wordt stelselmatig vooruitgang geboekt.

**Geld (indicator)**



**Geld (toelichting)**

Volgens budget.

**Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
Investerings					
Uitgaven	4.848	4.848	0	4.848	
<b>Totaal Investerings</b>	<b>-4.848</b>	<b>-4.848</b>	<b>0</b>	<b>-4.848</b>	

**Beleidsdoelstelling 16: De klant centraal in de dienstverlening stellen**

**Omschrijving beleidsdoelstelling 16: de klant centraal in de dienstverlening**

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.

**Stand van zaken beleidsdoelstelling 16**

De klant centraal stellen in de dienstverlening houdt verschillende elementen in zich. Niet enkel specifieke acties zijn hier belangrijk ook organisatiecultuur. In 2023 hebben we verder succesvol gewerkt aan de basis, de funderingen om dit mogelijk te maken. Rond al deze aspecten zal heel intensief in 2024 en de jaren erna gewerkt worden. Vandaag merken we een positieve evolutie en willen deze de komende jaren nog verder versterken.

**Financieel overzicht**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
--	--------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------

**Actieplannen**

**Actieplan 29: De dienstverlening is laagdrempelig en klantvriendelijk voor iedereen**

**Omschrijving (toelichting)**

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.

**Status**

In voorbereiding

**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De concrete uitwerking van dit actieplan werd opgestart worden na de voltooiing van de implementatie van Teams Telefonie en nadat de medewerkers voldoende vertrouwd zijn met de nieuwe werkwijze. De focus voor dit actieplan lag bijgevolg voornamelijk op het voorbereiden van dit project dat een prioriteit is voor het beleid. De eerste vergaderingen met drie onthalen, onthaal stadhuis, onthaal sociaal huis (sociale dienst) en het onthaal van de vrije tijdsbalie (kruisboog) zijn georganiseerd.

Een eerste stap dankzij de invoering van Teams Telefonie is de rapportering. Dit werd nu opgestart en er wordt de volgende maanden aan de slag mee gegaan om deze te analyseren en te evalueren. In functie van deze analyse kunnen er stappen genomen worden om systematisch de dienstverlening te verbeteren en de effecten van verbeteringstrajecten in kaart te brengen.

**Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Tot hiertoe lag de focus op het uitwisselen van ideeën en informatie tussen collega's. Een stuurgroep/werkgroep is aan de slag gegaan met eerste besprekingen en analyses. De eerste concrete acties zullen in 2024 worden opgezet om stelselmatig tot een verbetering te komen.

**Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Momenteel is er nog onvoldoende zicht op de uitgaven, maar bij dit actieplan gaat het vooral over een welbepaalde manier van werken/organiseren.

**Acties****AP29-ACT1 We werken toe naar 1 loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking daarop af****Omschrijving (toelichting)****PRIORITAIRE ACTIE**

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.

**Status**

Volgens plan

**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)****Gemeente zonder gemeentehuis**

Het relanceproject gemeente zonder gemeentehuis kent subsidies toe om de lokale besturen te ondersteunen bij transformatieve ICT-gedreven veranderingsprocessen die een verbeterde en meer burgergerichte werking en dienstverlening voor ogen hebben.

De stad Mechelen heeft hiervoor een project ingediend om de processen bij burgerzaken te digitaliseren.

Project digitale kiesbrief is afgerond. De stad Tienen zal dit in 2024 aanbieden.

Geboorte en huwelijksaangifte => volledig online (testfase vanaf april 2024).

#### **Werking en processen onthaal**

De werking en de processen van het huidige onthaal worden momenteel in kaart gebracht. Dit is voor ons de eerste stap om bijstellingen ter verbetering door te kunnen voeren.

In het derde kwartaal werden een aantal processen verplaatst naar de snelbalie of omgekeerd. Processen van de dienst vreemdelingen zijn waar mogelijk zonder afspraak gemaakt.

#### **Tijd (indicator)**



#### **Tijd (toelichting)**

Stap voor stap wordt werk gemaakt van het optimaliseren van de dienstverlening. Het proces is momenteel in volle voorbereiding met het oog op het nemen van belangrijke stappen om in de (nabije) toekomst de dienstverlening verder te professionaliseren.

#### **Geld (indicator)**



#### **Geld (toelichting)**

Op dit ogenblik zijn er vooralsnog geen problemen qua budget. De financiële tabel van deze actie is terug te vinden in de doelstellingenrealisatienota van het AGB.

#### **Financiële tabel 4Kw 2023**

	Krediet 2023	Vastlegging 4Kw2023	Beschikbaar 4Kw 2023	Aanrekening 4Kw 2023	Vordering 4Kw2023
--	--------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------



## **Financiële nota**

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van financieel evenwicht

J3 Realisatie van de kredieten

J4 Balans

J5 Staat van kosten en opbrengsten

# J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / EK Budg. 7786

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Algemeen directeur: Patricia Willems

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Financieel directeur: Ans Aerts

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD2:Werken aan aangenaam & kwaliteitsvol wonen**

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	65.257	77.823
Ontvangst	0	0
Saldo	-65.257	-77.823
Financiering		

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5:Het dynamiseren van de vrijetijdssector**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	935.910	994.167
Ontvangst	4.665.078	4.414.602
Saldo	3.729.168	3.420.435
Investering		
Uitgave	916.154	1.087.469
Ontvangst	0	0
Saldo	-916.154	-1.087.469
Financiering		

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

**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	49.445	54.246
Ontvangst	0	0
Saldo	-49.445	-54.246
Investering		
Uitgave	4.848	17.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.848	-17.500
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	394.837	469.000
Ontvangst	83.354	87.461
Saldo	-311.483	-381.539
<b>Investing</b>		
Uitgave	40.566	218.151
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.566	-218.151
<b>Financiering</b>		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
<b>Investing</b>		
Uitgave	0	120.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-120.000
<b>Financiering</b>		

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen****Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	1.646.697	1.260.012
Ontvangst	321.042	318.077
Saldo	-1.325.656	-941.935
<b>Investing</b>		
Uitgave	8.603	100.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-8.603	-100.000
<b>Financiering</b>		
Uitgave	1.254.727	1.253.178
Ontvangst	1.026.826	1.620.943
Saldo	-227.901	367.765

**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	3.026.889	2.777.424
Ontvangst	5.069.474	4.820.141
Saldo	2.042.585	2.042.716
<b>Investing</b>		
Uitgave	1.035.429	1.620.943
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.035.429	-1.620.943
<b>Financiering</b>		
Uitgave	1.254.727	1.253.178
Ontvangst	1.026.826	1.620.943
Saldo	-227.901	367.765

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 7786

# J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / EK Budg. 7786

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Algemeen directeur: Patricia Willems

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Financieel directeur: Ans Aerts

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.042.585</b>	<b>2.042.716</b>
a. Ontvangsten	5.069.474	4.820.141
b. Uitgaven	3.026.889	2.777.424
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.035.429</b>	<b>-1.620.943</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	1.035.429	1.620.943
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.007.156</b>	<b>421.773</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-227.901</b>	<b>367.765</b>
a. Ontvangsten	1.026.826	1.620.943
b. Uitgaven	1.254.727	1.253.178
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>779.255</b>	<b>789.538</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	516.496	516.496
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>1.295.751</b>	<b>1.306.034</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.295.751</b>	<b>1.306.034</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.042.585</b>	<b>2.042.716</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.254.727</b>	<b>1.253.178</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.254.727	1.253.178
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>787.858</b>	<b>789.538</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>787.858</b>	<b>789.538</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-72.614</b>	<b>-74.163</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.254.727	1.253.178
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.327.341	1.327.341
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>715.244</b>	<b>715.376</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.295.751	1.306.034
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.295.751</b>	<b>1.306.034</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	787.858	789.538
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>787.858</b>	<b>789.538</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	715.244	715.376
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>715.244</b>	<b>715.376</b>



*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 7786*

*Dossiers van andere entiteiten:*

*/*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*



### J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / EK Budg. 7786 IK Budg. 6372

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Algemeen directeur: Patricia Willems

Financieel directeur: Ans Aerts

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	3.026.889	5.069.474	2.777.424	4.820.141	3.530.875	4.750.242
Investerings	1.035.429	0	1.620.943	0	3.319.539	928.926
Financiering	1.254.727	1.026.826	1.253.178	1.620.943	1.327.619	2.390.613
Leningen en leasings	1.254.727	1.026.826	1.253.178	1.620.943	1.327.619	2.390.613

#### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 6372

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 7786

# J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / JR-1 Budg. 102959 Alg. 8914

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Algemeen directeur: Patricia Willems

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Financieel directeur: Ans Aerts

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>23.156.639</b>	<b>22.837.982</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.218.988</b>	<b>1.798.318</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	403.516	116.288
B. Vorderingen op korte termijn	1.749.718	1.632.799
1. Vorderingen uit ruiltransacties	650.429	1.391.592
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.099.289	241.207
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	48.373	47.122
D. Overlopende rekeningen van het actief	17.382	2.108
<b>II. Vaste activa</b>	<b>20.937.651</b>	<b>21.039.664</b>
B. Financiële vaste activa	8.603	0
4. Andere financiële vaste activa	8.603	0
C. Materiële vaste activa	20.885.925	21.026.819
1. Gemeenschapsgoederen	39.848	0
a. Terreinen en gebouwen	39.848	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.846.077	21.026.819
a. Terreinen en gebouwen	20.525.260	20.735.420
b. Installaties, machines en uitrusting	300.010	280.490
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.807	10.910
D. Immateriële vaste activa	43.123	12.845

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>23.156.639</b>	<b>22.837.982</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>18.193.449</b>	<b>17.875.315</b>
A. Schulden op korte termijn	3.107.742	2.523.837
1. Schulden uit ruiltransacties	876.472	1.237.399
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.331	3.254
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	873.141	1.234.145
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	26.835
3. Overlopende rekeningen van het passief	948.921	15.124
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.282.349	1.244.479
B. Schulden op lange termijn	15.085.707	15.351.477
1. Schulden uit ruiltransacties	15.085.707	15.351.477
b. Financiële schulden	15.081.507	15.347.277
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.200	4.200
<b>II. Nettoactief</b>	<b>4.963.190</b>	<b>4.962.668</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	816.554	863.998
B. Gecumuleerd overschot of tekort	185.572	137.605
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\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / JR-1 Budg. 102959 Alg. 8914

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Algemeen directeur: Patricia Willems

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Financieel directeur: Ans Aerts

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>3.722.485</b>	<b>3.965.356</b>
A. Operationele kosten	3.354.116	3.562.704
1. Goederen en diensten	2.029.873	2.276.109
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	71.991	61.403
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.124.788	1.129.782
8. Andere operationele kosten	127.463	95.410
B. Financiële kosten	368.368	402.652
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>4.170.451</b>	<b>4.976.788</b>
A. Operationele opbrengsten	4.122.562	4.933.832
1. Opbrengsten uit de werking	4.043.293	4.847.400
3. Werkingssubsidies	2.475	0
a. Algemene werkingssubsidies	2.475	0
6. Andere operationele opbrengsten	76.795	86.433
B. Financiële opbrengsten	47.890	42.955
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>447.967</b>	<b>1.011.432</b>
A. Operationeel overschot of tekort	768.445	1.371.128
B. Financieel overschot of tekort	-320.478	-359.697
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>447.967</b>	<b>1.011.432</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	400.000	850.000
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	47.967	161.432

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914



## 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

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 118700 Alg. 9846 / EK Budg. 7865

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

Algemeen directeur: Patricia Willems

Financieel directeur: Ans Aerts

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	550.082	443.310	1.338.637	880.197	463.540	435.240	401.753
Ontvangsten	1.211.017	1.179.753	89.965	85.859	87.461	84.449	86.137
Saldo	660.935	736.443	-1.248.672	-794.338	-376.079	-350.791	-315.616
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	853.610	0	0	0	0	0
Saldo	0	853.610	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.137.815	1.663.160	1.224.886	1.254.727	1.253.178	1.342.195	1.500.833
Ontvangsten	310.604	399.153	532.739	1.026.826	1.620.943	2.985.074	370.000
Saldo	-827.210	-1.264.006	-692.146	-227.901	367.765	1.642.879	-1.130.833
<b>Algemeen Beleid</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.294.206	1.651.834	2.360.020	2.146.692	2.313.884	2.576.359	2.452.609
Ontvangsten	1.189.561	2.206.297	4.843.867	4.983.615	4.732.680	3.816.035	4.097.104
Saldo	-104.645	554.463	2.483.847	2.836.923	2.418.795	1.239.677	1.644.496
Investerings							
Uitgaven	310.604	752.764	532.739	1.035.429	1.028.208	4.808.735	370.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	1.230.926	0
Saldo	-310.604	-752.764	-532.739	-1.035.429	-1.028.208	-3.577.809	-370.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	4.200	0	0	0	0
Saldo	0	0	4.200	0	0	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	367.186	331.517
Ontvangsten	87.860	89.618
Saldo	-279.326	-241.899
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	1.512.439	1.542.972
Ontvangsten	36.000	36.000
Saldo	-1.476.439	-1.506.972
<b>Algemeen Beleid</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	2.385.880	2.377.069
Ontvangsten	3.995.886	3.942.922
Saldo	1.610.006	1.565.854
Investerings		
Uitgaven	36.000	36.000
Ontvangsten	388.875	0
Saldo	352.875	-36.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 118700 Alg. 9846



I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.378.568</b>	<b>1.660.615</b>	<b>2.446.006</b>	<b>2.258.521</b>	<b>2.408.091</b>	<b>2.676.657</b>	<b>2.554.903</b>
1. Goederen en diensten	1.231.229	1.510.761	2.289.192	2.059.066	2.242.235	2.505.416	2.380.295
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	53.926	55.775	61.403	71.991	71.649	70.942	72.314
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	184	185	182	3.293	3.293	3.297	3.301
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	48.344	50.366	58.427	66.826	66.376	65.661	67.024
f. Andere personeelskosten	5.398	5.224	2.795	1.872	1.980	1.984	1.989
5. Andere operationele uitgaven	93.413	94.080	95.410	127.463	94.207	100.298	102.294
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>465.720</b>	<b>434.529</b>	<b>402.652</b>	<b>368.368</b>	<b>369.333</b>	<b>334.942</b>	<b>299.459</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	465.064	433.782	401.555	367.938	368.233	333.842	298.359
- aan financiële instellingen	465.064	433.782	401.555	367.938	368.233	333.842	298.359
2. Andere financiële uitgaven	656	747	1.097	431	1.100	1.100	1.100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>850.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>2.490.210</b>	<b>2.483.475</b>
1. Goederen en diensten	2.312.268	2.302.082
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	73.612	74.987
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.305	3.308
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	68.314	69.680
f. Andere personeelskosten	1.994	1.998
5. Andere operationele uitgaven	104.330	106.407
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>262.856</b>	<b>225.110</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	261.756	224.010
- aan financiële instellingen	261.756	224.010
2. Andere financiële uitgaven	1.100	1.100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.400.578</b>	<b>3.386.050</b>	<b>4.933.832</b>	<b>5.069.028</b>	<b>4.820.141</b>	<b>3.900.484</b>	<b>4.183.241</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.156.216	2.182.965	4.847.400	4.989.759	4.743.055	3.821.098	4.097.506
3. Werkingsubsidies	1.211.017	1.179.753	0	2.475	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.211.017	1.179.753	0	2.475	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.211.017	1.179.753	0	2.475	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	2.475	0	0	0
- van de gemeente	1.211.017	1.179.753	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	33.345	23.332	86.433	76.795	77.086	79.386	85.735
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>4.083.746</b>	<b>4.032.540</b>					
1. Ontvangsten uit de werking	3.996.876	3.944.513					
3. Werkingsubsidies	0	0					
a. Algemene werkingssubsidies	0	0					
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0					
- van de Vlaamse overheid	0	0					
- van de gemeente	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	86.870	88.027					
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>556.290</b>	<b>1.290.906</b>	<b>1.235.175</b>	<b>2.042.585</b>	<b>2.042.716</b>	<b>888.885</b>	<b>1.328.880</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.330.680</b>	<b>1.323.955</b>
------------------------------	------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	8.603	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>290.159</b>	<b>752.764</b>	<b>532.739</b>	<b>987.818</b>	<b>986.169</b>	<b>4.653.274</b>	<b>335.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	290.159	752.764	532.739	987.818	986.169	4.653.274	335.000
a. Terreinen en gebouwen	206.456	699.184	461.774	907.125	915.622	4.577.304	305.000
c. Roerende goederen	83.703	53.580	70.965	80.693	70.546	75.970	30.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	20.446	0	0	39.008	42.039	155.461	35.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	31.000	31.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	31.000	31.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0
c. Roerende goederen	31.000	31.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	5.000	5.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	853.610	0	0	0	1.230.926	0
- van de federale overheid	0	353.610	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	500.000	0	0	0	1.230.926	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	388.875	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	388.875	0
a. Terreinen en gebouwen	388.875	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0

III. Investeringssaldo	-310.604	100.847	-532.739	-1.035.429	-1.028.208	-3.577.809	-370.000
------------------------	----------	---------	----------	------------	------------	------------	----------

III. Investeringssaldo	352.875	-36.000
------------------------	---------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	245.686	1.391.753	702.435	1.007.156	1.014.509	-2.688.924	958.880
------------------------------------	---------	-----------	---------	-----------	-----------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	1.683.555	1.287.955
------------------------------------	-----------	-----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>1.137.815</b>	<b>1.663.160</b>	<b>1.224.886</b>	<b>1.254.727</b>	<b>1.253.178</b>	<b>1.342.195</b>	<b>1.500.833</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.137.815	1.163.160	1.224.886	1.254.727	1.253.178	1.342.195	1.500.833
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	0	500.000	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>1.512.439</b>	<b>1.542.972</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.512.439	1.542.972
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	<b>310.604</b>	<b>399.153</b>	<b>532.739</b>	<b>1.026.826</b>	<b>1.620.943</b>	<b>2.985.074</b>	<b>370.000</b>
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	310.604	399.153	532.739	1.026.826	1.620.943	2.985.074	370.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	36.000	36.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	<b>0</b>	<b>0</b>

III. Financieringssaldo	<b>-827.210</b>	<b>-1.264.006</b>	<b>-687.946</b>	<b>-227.901</b>	<b>367.765</b>	<b>1.642.879</b>	<b>-1.130.833</b>
-------------------------	-----------------	-------------------	-----------------	-----------------	----------------	------------------	-------------------

III. Financieringssaldo	<b>-1.476.439</b>	<b>-1.506.972</b>
-------------------------	-------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>-581.525</b>	<b>127.746</b>	<b>14.489</b>	<b>779.255</b>	<b>1.382.273</b>	<b>-1.046.045</b>	<b>-171.953</b>
---------------------------------------	-----------------	----------------	---------------	----------------	------------------	-------------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	207.115	-219.017
---------------------------------------	---------	----------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 118700 Alg. 9846*

**PRIO AP4-ACT4: haalbaarheid onderzoeken ve investstrategie of rollend fonds vh patrimonium.**

**AP4-ACT4: De stad investeert in de invoering van een grond- en pandenbeleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	388.875	0	388.875
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	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	0	0	388.875	0	388.875

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	0	0	388.875
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	388.875
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	388.875
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	388.875

	2027
	Te realiseren
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>56.403</b>	<b>349.304</b>	<b>0</b>	<b>112.566</b>	<b>0</b>	<b>518.273</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>49.578</b>	<b>346.079</b>	<b>0</b>	<b>112.566</b>	<b>0</b>	<b>508.223</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.578	346.079	0	112.566	0	508.223
a. Terreinen en gebouwen	49.578	346.079	0	112.566	0	508.223
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>6.825</b>	<b>3.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.050</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>176.163</b>	<b>49.764</b>	<b>58.120</b>	<b>65.257</b>	<b>112.566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>172.938</b>	<b>49.764</b>	<b>58.120</b>	<b>65.257</b>	<b>112.566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	172.938	49.764	58.120	65.257	112.566	0	0
a. Terreinen en gebouwen	172.938	49.764	58.120	65.257	112.566	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>3.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	192.438	0	0	0	192.438
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	192.438	0	0	0	192.438
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	192.438	0	0	0	192.438
c. Roerende goederen	0	192.438	0	0	0	192.438

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	82.323	23.971	64.232	21.911	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	82.323	23.971	64.232	21.911	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	82.323	23.971	64.232	21.911	0	0	0
c. Roerende goederen	82.323	23.971	64.232	21.911	0	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0



**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>68.797</b>	<b>0</b>	<b>648.141</b>	<b>0</b>	<b>716.938</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>34.637</b>	<b>0</b>	<b>460.332</b>	<b>0</b>	<b>494.969</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	34.637	0	460.332	0	494.969
a. Terreinen en gebouwen	0	15.385	0	378.585	0	393.969
c. Roerende goederen	0	19.253	0	81.747	0	101.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>34.160</b>	<b>0</b>	<b>187.809</b>	<b>0</b>	<b>221.969</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.797</b>	<b>293.141</b>	<b>305.000</b>	<b>25.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.637</b>	<b>150.332</b>	<b>270.000</b>	<b>20.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	34.637	150.332	270.000	20.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	15.385	128.585	250.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	19.253	21.747	20.000	20.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.160</b>	<b>142.809</b>	<b>35.000</b>	<b>5.000</b>

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>25.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>20.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.000
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	20.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>5.000</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.124.668	0	2.425.536	0	3.550.204
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	1.124.668	0	2.425.536	0	3.550.204
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.124.668	0	2.425.536	0	3.550.204
a. Terreinen en gebouwen	0	1.124.668	0	2.391.036	0	3.515.704
c. Roerende goederen	0	0	0	34.500	0	34.500
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	528.926	0	528.926
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	528.926	0	528.926

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	30.796	43.610	264.346	785.917	2.425.536	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	30.796	43.610	264.346	785.917	2.425.536	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.796	43.610	264.346	785.917	2.425.536	0	0
a. Terreinen en gebouwen	30.796	43.610	264.346	785.917	2.391.036	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	34.500	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	528.926	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	528.926	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	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.**

**AP10-ACT9: 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	96.114	0	670.000	0	766.114
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	0	96.114	0	670.000	0	766.114
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	96.114	0	670.000	0	766.114
a. Terreinen en gebouwen	0	28.000	0	670.000	0	698.000
c. Roerende goederen	0	68.114	0	0	0	68.114
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	402.000	0	402.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	402.000	0	402.000

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	29.609	28.000	38.505	670.000	0	0
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	0	29.609	28.000	38.505	670.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.609	28.000	38.505	670.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	28.000	0	670.000	0	0
c. Roerende goederen	0	29.609	0	38.505	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	402.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	402.000	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0

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

**AP23-ACT12: 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.380	0	0	0	1.380
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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	0	1.380	0	0	0	1.380

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	1.380	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	1.380	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	1.380	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	22.069	0	12.652	0	34.721
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	22.069	0	12.652	0	34.721

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	17.221	0	0	4.848	12.652	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	17.221	0	0	4.848	12.652	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	606.821	0	0	0	606.821
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	606.821	0	0	0	606.821
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	606.821	0	0	0	606.821
a. Terreinen en gebouwen	0	606.821	0	0	0	606.821
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	353.610	0	0	0	353.610
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	353.610	0	0	0	353.610

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	2.723	604.099	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	2.723	604.099	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.723	604.099	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.723	604.099	0	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	353.610	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	353.610	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	8.444	0	120.000	0	128.444
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	8.444	0	120.000	0	128.444
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.444	0	120.000	0	128.444
a. Terreinen en gebouwen	0	1.711	0	120.000	0	121.711
c. Roerende goederen	0	6.733	0	0	0	6.733

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.711	6.733	0	120.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	1.711	6.733	0	120.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.711	6.733	0	120.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.711	0	0	120.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	6.733	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865*

*(\*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 118700 Alg. 9846*



## T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnommern: JR Budg. 118700 Alg. 9846  
 Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)  
 Grote Markt 27, 3300 Tienen

2023

Algemeen directeur: Patricia Willems  
 Financieel directeur: Ans Aerts

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>17.374.072</b>	<b>16.077.955</b>	<b>15.347.277</b>	<b>15.081.507</b>	<b>16.565.748</b>	<b>15.423.309</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	18.237.305	17.374.072	16.077.955	15.347.277	15.081.507	16.565.748
2. Nieuwe leningen	310.604	399.153	532.739	1.026.826	2.985.074	370.000
3. Aflossingen	0	-500.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.173.837	-1.195.270	-1.263.417	-1.292.597	-1.500.833	-1.512.439
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.173.837</b>	<b>1.205.948</b>	<b>1.244.479</b>	<b>1.282.349</b>	<b>1.440.987</b>	<b>1.452.593</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.137.815	1.173.837	1.205.948	1.244.479	1.282.349	1.440.987
2. Aflossingen	-1.137.815	-1.163.160	-1.224.886	-1.254.727	-1.342.195	-1.500.833
3. Overboekingen	1.173.837	1.195.270	1.263.417	1.292.597	1.500.833	1.512.439
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>18.547.909</b>	<b>17.283.903</b>	<b>16.591.757</b>	<b>16.363.856</b>	<b>18.006.735</b>	<b>16.875.902</b>

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>13.916.337</b>	<b>12.422.648</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	15.423.309	13.916.337
2. Nieuwe leningen	36.000	36.000
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	-1.542.972	-1.529.689
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.483.126</b>	<b>1.469.843</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.452.593	1.483.126
2. Aflossingen	-1.512.439	-1.542.972
3. Overboekingen	1.542.972	1.529.689
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>15.399.463</b>	<b>13.892.491</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 7865*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 77242 Alg. 6331*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87383 Alg. 7095*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 102959 Alg. 8914*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 118700 Alg. 9846*



## Schema T5: De toelichting bij de balans

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

### Filters

Boekjaar: 2023

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>B. Financiële vaste activa</b>	€ 0,00	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
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	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 21.026.819,45	€ 987.817,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.128.712,25	€ 0,00	€ 20.885.924,95
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 40.566,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 718,29	€ 0,00	€ 39.847,83
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 40.566,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 718,29	€ 0,00	€ 39.847,83
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	€ 21.026.819,45	€ 947.251,63	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.127.993,96	€ 0,00	€ 20.846.077,12
a. Terreinen en gebouwen	€ 20.735.419,56	€ 866.558,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.076.718,07	€ 0,00	€ 20.525.260,20
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 280.489,84	€ 67.296,92	€ 0,00	€ 0,00		€ 47.776,87	€ 0,00	€ 300.009,89
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 10.910,05	€ 13.396,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.499,02	€ 0,00	€ 20.807,03
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
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 12.844,90	€ 39.008,24	€ 0,00	€ 0,00		€ 8.729,68	€ 0,00	€ 43.123,46

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 863.997,86	€ 0,00	€ 47.444,15	€ 0,00	€ 816.553,71
Totaal	€ 863.997,86	€ 0,00	€ 47.444,15	€ 0,00	€ 816.553,71
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 137.604,86	€ 47.966,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.571,82
Totaal	€ 137.604,86	€ 47.966,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.571,82
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
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
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
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
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 4.962.667,56			€ 522,81	€ 4.963.190,37
Totaal	€ 4.962.667,56			€ 522,81	€ 4.963.190,37

## Verslag jaarrekening 2023: AGB Tienen

### 1. DOELSTELLINGENREALISATIE

#### I. WERKEN AAN TIENEN

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

In 2023 werd de nood aan bijkomende investeringen in de verduurzaming van het patrimonium acuut. De budgetten daarvoor waren (nog) niet beschikbaar. In de lopende projecten werd onderzocht hoe budgetten herschikt konden worden om dat toch mogelijk te maken (bijv. in het project Houtenveld fase I).

	Uitgavekrediet	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vordering
Investering	77.823	65.257		

#### II. BELEEF TIENEN

##### **Beleidsdoelstelling: BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector**

In 2023 werd het organogram van het toekomsttraject van de afdeling beleven verder ingevuld. Door de aanwerving van een teamcoördinator Vrijetijdsbalie en een teamcoördinator Programmatie werden processen verder gezet om verschillende diensten te laten samenvloeien. In 2023 was er een energiecrisis en toonde de vrijetijdssector zich zeer flexibel om hun locatie van werking aan te passen. Door deze verhuisbeweging van personeel kwam de integratie van zowel team Vrijetijdsbalie als team Programmatie in een stroomversnelling.

	Uitgavekrediet	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vordering
Exploitatie	994.167	935.910	4.414.602	4.665.078
Investering	1.087.469	916.154		

#### III. IEDEREEN TIENEN

##### **Beleidsdoelstelling: BD14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie**

Er werd verder ingezet op de optimalisering van de digitale werking van de stad Tienen en de ICT-strategie en ICT-architectuur. Ook naar de burger toe willen we inzetten op een maximale digitale dienstverlening. Hiervoor werden de eerste stappen gezet in samenwerking met de stad Mechelen en andere gemeenten.

	Uitgavekrediet	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vordering
Exploitatie	54.246	49.445		
Investering	17.500	4.848		

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

Nadat in 2022 de focus lag op een gewijzigde rechtspositieregeling en op het arbeidsreglement, lag in 2023 de nadruk op een uitgebreide organogramwijziging en de werving van nieuwe personeelsleden om de werking te versterken. Tevens ging veel energie naar veranderingstrajecten zoals de toekomsttrajecten voor de vrijetijdssector, de technische dienst en de sociale dienst. In 2023 werden belangrijke stappen gezet inzake de uitrol van al deze veranderingstrajecten.

	Uitgavekrediet	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vordering
Exploitatie	469.000	394.837	87.461	83.354
Investing	218.151	40.566		

### **Beleidsdoelstelling: BD16: De klant centraal in de dienstverlening stellen**

Er werden verschillende acties opgestart in 2023. Wat nog niet opgestart is, is nadenken hoe we de burger kunnen betrekken/bevragen naar de kwaliteit van onze diensten en hoe we hier vervolgens mee rekening houden om verbeteringen te implementeren. Dit moet meegenomen worden in 2023.

	Uitgavekrediet	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vordering
Investing	120.000			

## 2. EXPLOITATIEREKENING

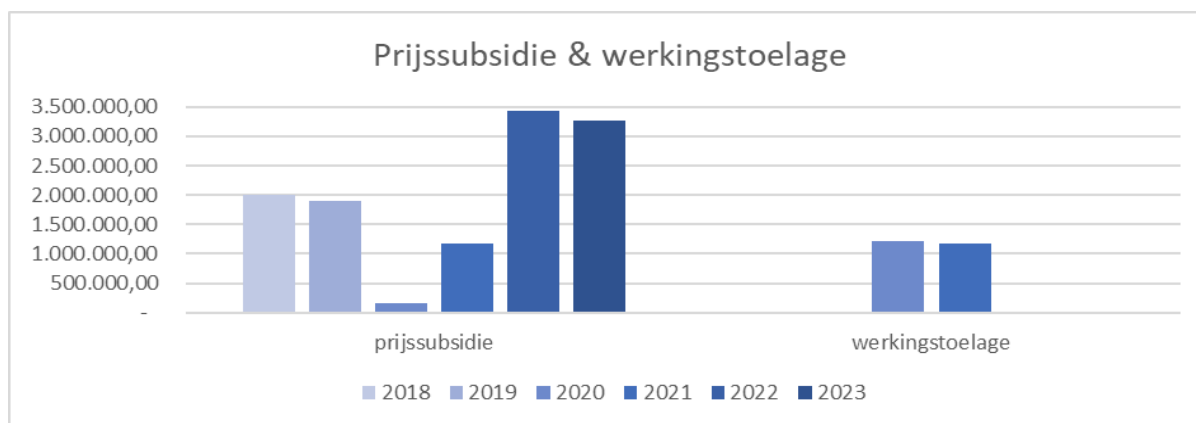
### 2.1 EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

In 2023 bedragen de totale ontvangsten van het AGB ongeveer 6,1 miljoen euro, waarvan 5,1 miljoen euro ontvangsten uit exploitatie.

De **prijssubsidie** vormt de belangrijkste bron van inkomsten namelijk 3,2 miljoen euro of 64,5% van de exploitatieontvangsten. De stad Tienen subsidieert het AGB door het toekennen van een prijssubsidie. De prijssubsidie wordt berekend door een factor toe te passen op de inkomsten van ticketverkoop CC De Kruisboog, tickets museum 't Toreke en toegangsgelden voor het sportcentrum Houtenveld. Voor de periode januari-november 2023 bedroeg deze factor 7,65. Voor december is de prijssubsidiefactor op nul gebracht dit om overfinanciering te voorkomen.

Bij de opmaak van het budget 2023 werd uitgegaan van nog steeds relatief hoge energiekosten en een beperkte toename van de eigen ontvangsten. In 2023 daalden de energiekosten aanzienlijk en ook de eigen ontvangsten stegen sterker dan aanvankelijk geraamd. De extra eigen inkomsten verhogen de prijssubsidie: elke euro eigen inkomsten genereert een prijssubsidie van 7,65 euro. Bovenstaande leidde tot een overraming van de prijssubsidie met 7 % of 200.000 euro.

### **Grafiek: evolutie algemene werkingstoelage en prijssubsidie**



De **overige ontvangsten uit de werking** vloeien voort uit ticketverkoop, zaalverhuur en inkomgelden. In 2023 bedraagt dit aandeel 27,7% van de totale ontvangsten of 1,4 miljoen euro. De ontvangsten zijn per site als volgt opgedeeld:

- CC De Kruisboog: 489.000 euro
- Houtenveld: 140.000 euro

- De Blyckaert: 620.000 euro
- Erfgoedste: 151.000 euro

Verder ontvangt het AGB van de stad een gebruiksvergoeding voor een deel van het VTC van 318.000 euro.

De **andere operationele ontvangsten** bedragen 77.000 euro en bestaan voornamelijk uit huurgelden.

**Tabel: Exploitatie-ontvangsten 2023**

	Rekening 2023	Aandeel	Rekening 2022	Groei t.o.v. 2022	MJP aanpassing GR nov 2023	Realisatie %
<b>Operationele ontvangsten</b>	<b>5.069.028</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.933.832</b>	<b>2,7%</b>	<b>4.820.140</b>	<b>102,74%</b>
Ontvangsten uit de werking	1.402.532	27,7%	1.102.566	27,2%	1.363.394	127,21%
Leasing	317.877	6,3%	317.877	0,0%	317.877	100,00%
Prijssubsidie (+werkingssubsidie)	3.271.824	64,5%	3.426.957	-4,5%	3.061.784	95,47%
Andere operationele ontvangsten	76.795	1,5%	86.433	-11,2%	77.085	88,85%
<b>Financiële ontvangsten</b>	<b>446</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	
<b>Totaal ontvangsten exploitatie</b>	<b>5.069.474</b>		<b>4.933.832</b>	<b>2,7%</b>	<b>4.820.140</b>	<b>105,17%</b>

De exploitatie-ontvangsten stijgen in vergelijking met 2022 met 135.000 euro of 2,7%.

De **prijssubsidie** daalt met 155.000 euro of 4,5% en bedraagt 3,2 miljoen euro.

De **ontvangsten uit de werking** stijgen met 300.000 euro of 27,2% in 2023. De stijging is deels het resultaat van de toegestane coronakorting in het voorjaar 2022 aan Tiense erkende verenigingen voor zaalverhuur en het gebruik van het zwembad en een tariefaanpassing. Een belangrijk deel van de stijging is mede te verklaren door een opvallende stijging in de zaalverhuur bij zowel het vrijetijdscentrum als het Houtenveld. De ticketverkoop bij CC De Kruisboog voor seizoen 2023-2024 stijgt met 48% en dit zonder een opmerkelijke stijging van het aantal voorstellingen.

De **andere operationele ontvangsten** die in hoofdzaak bestaan uit huurgelden dalen met 9.000 euro en bedragen 77.000 euro in 2023. Deze daling is het gevolg van een lagere concessievergoeding voor de cafetaria De Blyckaert.

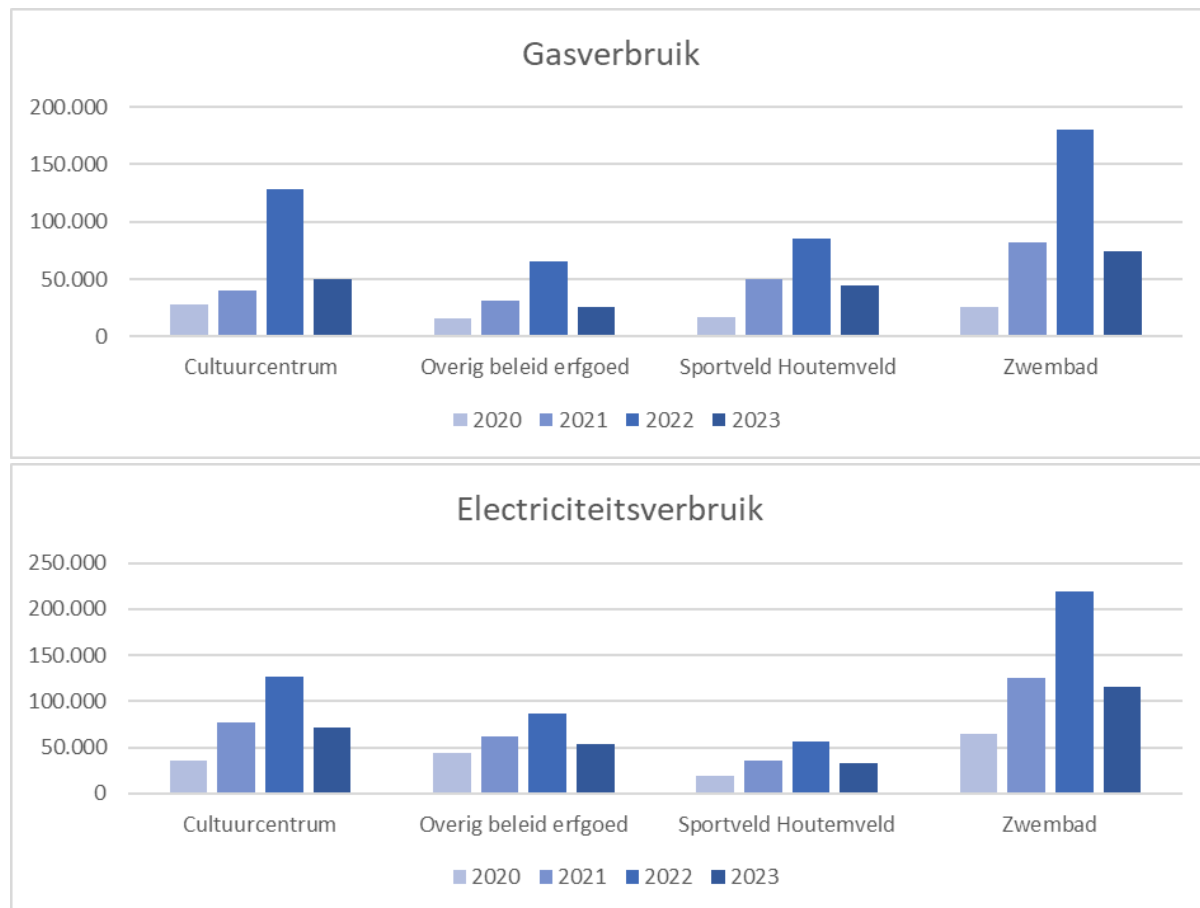
### 2.3 DE EXPLOITATIE-UITGAVEN

De exploitatie-uitgaven bedragen 3 miljoen euro in 2023. Ook aan de uitgavenzijde nemen de exploitatie-uitgaven het grootste aandeel van de uitgaven voor hun rekening namelijk 57%.

De exploitatie-uitgaven bestaan voor 58,4% uit aankoop van **goederen en diensten**, en bedragen 2,1 miljoen euro. Enkele belangrijke uitgavenposten zijn: kosten voor nutsvoorzieningen (468.000 euro), onderhoud gebouwen (442.000 euro), werkingskosten Kruisboog (503.000 euro) en werkingskosten zwembad (129.000 euro).

De oorlog in Oekraïne leidde in 2022 tot grote onzekerheid op de elektriciteits- en gasmarkten, met sterke prijsstijgingen tot gevolg. De energieprijzen daalden in 2023 echter sneller dan algemeen verwacht en bereikten opnieuw het niveau van voor de Oekraïne-crisis. In 2023 geeft het AGB 467.000 euro uit voor elektriciteit- en gasverbruik, dit is een halvering van de uitgaven in vergelijking met 2022.

**Grafiek: evolutie energieuitgaven** (energiekosten zwembad pas onder AGB sinds 2020)



Ongeveer 8,8% of 268.000 euro van het exploitatiebudget is aangewend voor de verwerving van **handelsgoederen**, goederen gekocht met de bedoeling te verkopen.

- Goederen van de Streekshop: streekproducten, publicaties, vuilzakken & stickers GFT: 143.000 euro
- Drank voor de zaalverhuur van het VTC: 100.000 euro
- Drank voor de caféverhuur van het Houtenveld: 25.000 euro

De rubriek **andere operationele uitgaven** omvat verschuldigde belastingen, in hoofdzaak onroerende voorheffing hieraan is 94.000 euro besteed.

De **financiële uitgaven** bedragen 368.000 euro en bestaan bijna uitsluitend uit intrestlasten voor lopende leningen bij financiële instellingen.

Bij de opmaak van het budget in november 2022 werd de prijsfactor vastgesteld op 7,65. Door de daling van de energiekosten en de toename van de eigen inkomsten lag de prijsfactor in realiteit te hoog wat leidde tot een overfinanciering van het AGB door de stad. Het AGB laat de prijssubsidie terugvloeien naar de stad door een dividend uit te keren van 400.000 euro.

Vanaf 2023 worden met het oog op fiscale optimalisatie de inkomsten voor voorstellingen van CC De Kruisboog gegenereerd in jaar n maar verbonden aan voorstellingen in jaar n+1 overgedragen naar



jaar n+1. Hierdoor is een bedrag van 946.000 euro toegewezen aan boekjaar 2024. Dit is geen budgettaire overdracht en heeft daardoor geen effect op het budgettaire resultaat of autofinancieringsmarge en heeft een éénmalig effect op het dividend.

**Tabel: Exploitatie-uitgaven 2023**

	Rekening 2023	Aandeel	Rekening 2022	Groei t.o.v. 2022	MJP aanpassing GR nov 2023	Realisatie %
<b>Operationele uitgaven</b>	<b>2.258.608</b>	<b>74,6%</b>	<b>2.446.006</b>	<b>-7,7%</b>	<b>2.408.091</b>	<b>93,8%</b>
Handelsgoederen	267.793	8,8%	191.255	40,0%	218.173	122,7%
Goederen en diensten	1.863.264	61,6%	2.159.340	-13,7%	2.095.711	88,9%
Andere operationele uitgaven	127.551	4,2%	95.410	33,7%	94.207	135,4%
<b>Financiële uitgaven</b>	<b>368.368</b>	<b>12,2%</b>	<b>402.652</b>	<b>-8,5%</b>	<b>369.333</b>	<b>99,7%</b>
<b>Dividend</b>	<b>400.000</b>	<b>13,2%</b>	<b>850.000</b>	<b>-52,9%</b>	<b>0</b>	
<b>Totaal uitgaven exploitatie</b>	<b>3.026.976</b>		<b>3.698.658</b>	<b>-18,2%</b>	<b>2.777.424</b>	<b>109,0%</b>

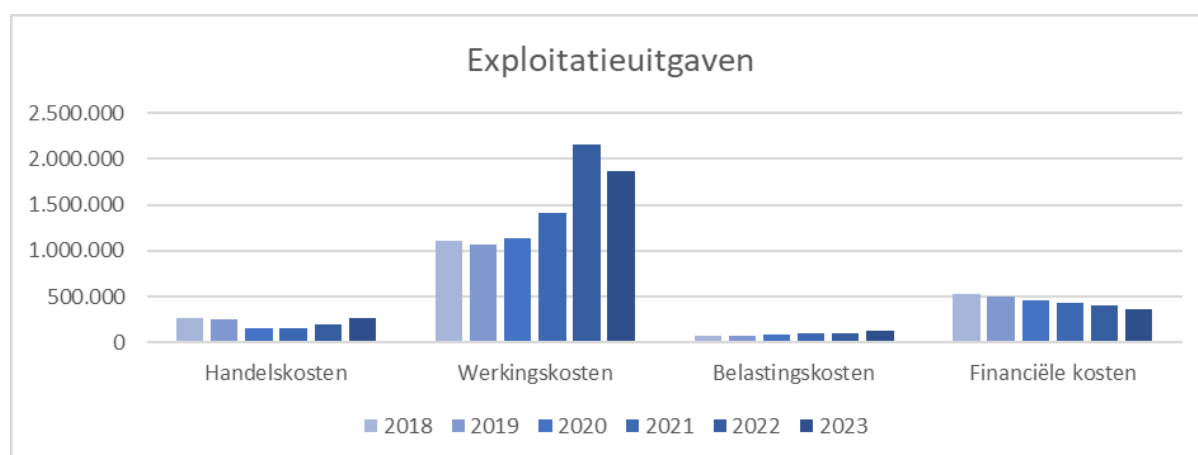
De exploitatie-uitgaven dalen in 2023 met 672.000 euro of 18,2% in vergelijking met 2022.

Twee derde van deze daling is het gevolg van het lagere **dividend** dit bedroeg 850.000 euro in 2022 en 400.000 euro in 2023.

De uitgaven voor aankoop **goederen en diensten** dalen met 13,7% of 296.000 euro, waarvan 479.000 omwille van de energiekosten. Andere kosten stijgen: onderhoudskosten gebouwen +20% of 72.000 euro, exploitatiekosten Houtenveld +94% of 37.000 euro en het waterverbruik +78% of 25.000 euro.

De stijging voor de **handelsgoederen** bedraagt 40,0% of een toename met bijna 77.000 euro, mede het resultaat van een gestegen zaalverhuur.

**Grafiek: evolutie van de exploitatieuitgaven**

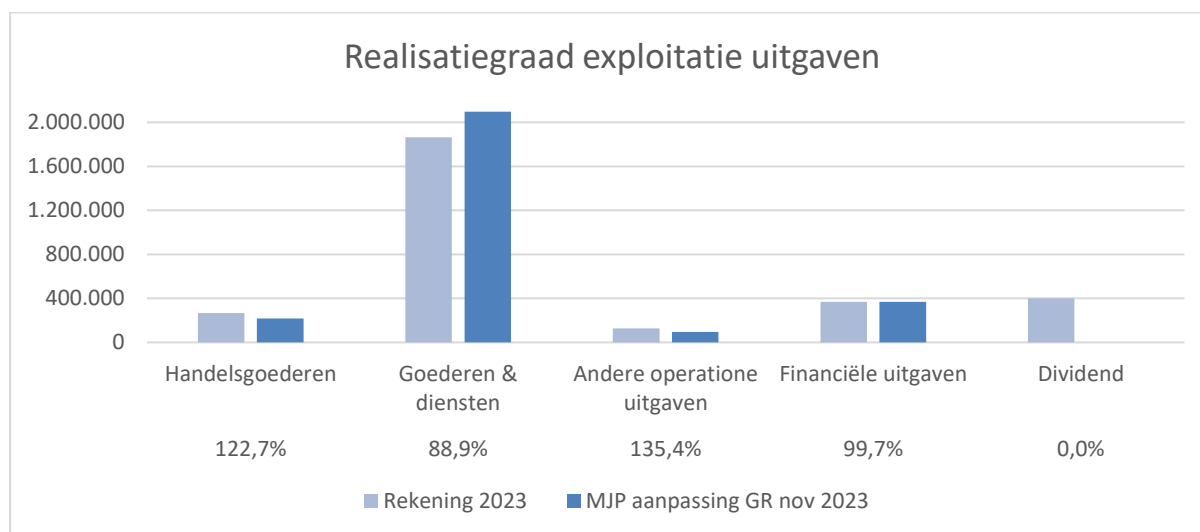


De realisatiegraad van de operationele uitgaven bedraagt 93% of 149.000 euro aan onaangewende budgetten. Op de **rubriek aankoop goederen en diensten** zijn de budgetten voor 88% aangewend wat overeenstemt met een bedrag van 232.000 euro aan ongebruikte budgetten. Uiteraard zijn er grote verschillen per individuele jaarbudgetrekening. In de toelichting is een tabel opgenomen die de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van het budget duidt op niveau van de actie. Het budget voor

externe techniekers is overraamd met 18.000 euro, dit voor onderhoud gebouwen met 47.000 euro en dit van de voorstellingen CC De Kruisboog met 48.000 euro. Sommige uitgaven zijn onderraamd zoals de aankoop van drank voor zaalverhuur (45.000 euro). Bij de laatste meerjarenplanaanpassing werden de budgetten voor gas en elektriciteit gecorrigeerd voor de prijsdalingen met een beperkte overraming van 29.000 euro (95%) als resultaat.

De aanrekeningsgraad van de **andere operationele uitgaven** bedraagt 135% dit komt onder meer door de heffing op het water toe te wijzen aan de rubriek deze rubriek.

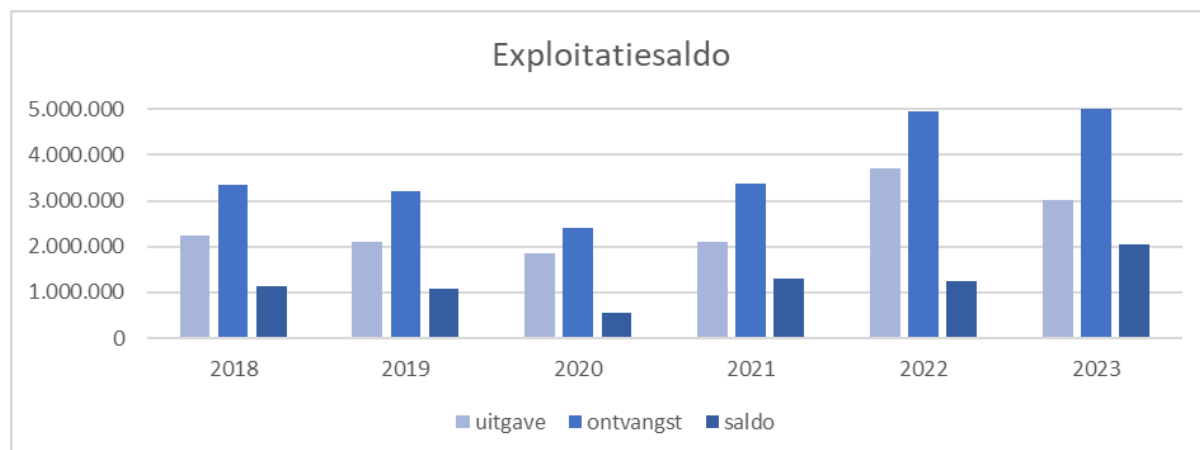
### Grafiek: realisatiegraad exploitatieuitgaven 2023



### 2.4 HET EXPLOITATIESALDO

Het exploitatiesaldo voor toekenning dividend bedraagt 2.442.052 euro. In de meerjarenplanaanpassing zijn de budgetten afgestemd op de dalende energiekosten en hogere eigen inkomsten. De uitgavenbudgetten blijken alsnog overraamd te zijn met 150.000 euro en de eigen inkomsten onderschat met 250.000 euro. Hierdoor kan het AGB Tienen een dividend toekennen aan de stad Tienen van 400.000 euro. Het exploitatiesaldo na toekenning dividend bedraagt 2.042.052 euro, vergelijkbaar met het in het meerjarenplan geraamde bedrag.

### Grafiek: exploitatierekening 2023



### 3. DE INVESTERINGSREKENING

#### 3.1 DE INVESTERINGSONTVANGSTEN

In de jaarrekening 2023 zijn geen investeringsontvangsten opgenomen voor het AGB Tienen.

#### 3.2 DE INVESTERINGSUITGAVEN

In 2023 investeert het AGB Tienen 1.035.000 euro , waarvan 810.000 euro is geïnvesteerd in sportcentrum Houtenveld, meer bepaald in een nieuw dak voor Hal 1 en nieuwe LED-verlichting voor Hal 1, 2 en 3. Verder is 65.000 euro aangewend voor dakwerken CC De Kruisboog, 34.000 euro voor een collectieregistratiesysteem in museum 't Toreke en 33.000 euro voor een geluidsinstallatie in de polyvalente zaal van CC De Kruisboog.

In de laatste meerjarenplanaanpassing werd een investeringsbedrag voorzien van 1,6 miljoen euro. Voor 85% van dit bedrag zijn verbintenissen aangegaan en hiervan is 64% of 1 miljoen euro aangerekend op basis van ontvangen facturen. Ongeveer 0,6 miljoen euro is overgedragen naar het investeringsbudget van 2024.

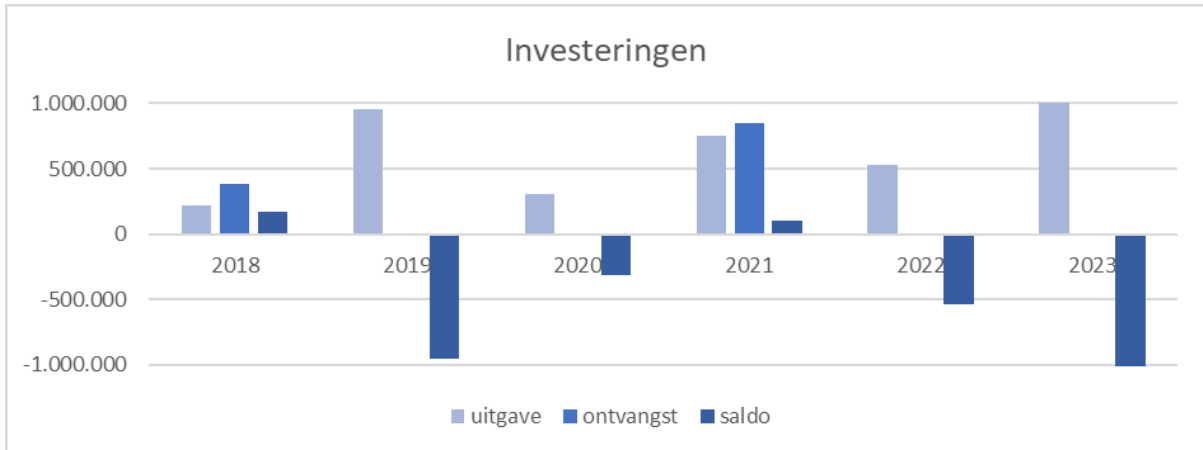
**Tabel: vastleggings- en aanrekeningsgraad 2023 AGB**

Totaal investeringskrediet 2023	1.620.942,86
Totaal aanrekeningen 2023	1.026.825,99
Aanrekeningsgraad	63%
Totaal aanrekeningen en verbintenissen 2023	1.305.977,84
Vastleggingsgraad	81%
Overgedragen krediet (verbint+beschikbaar)	592.735,15
Totaal over te dragen verbintenissen 2023 naar 2024	85.039,83
Overgedragen beschikbaar krediet 2023 naar 2024	507.695,32
Weggefallen investeringskredieten	1.381,72

#### 3.3 HET INVESTERINGSSALDO

De investeringsrekening sluit af met een negatief saldo van 1.035.429 euro. Dit saldo is 585.000 euro positiever in vergelijking met het geraamde bedrag.

#### Grafiek: investeringsrekening 2023



## 4. HET FINANCIERINGSBUDGET

### 4.1 DE FINANCIERINGSONTVANGSTEN

De financieringsontvangsten van het AGB bestaan volledig uit een door de stad Tienen toegestane lening. De stad financiert de investeringsprojecten van het AGB middels een toegestane lening. De toegestane lening bedraagt 1.026.826 euro en ligt ongeveer 594.000 euro onder het geraamde bedrag. De lening wordt door de stad toegekend in functie van gerealiseerde investeringen.

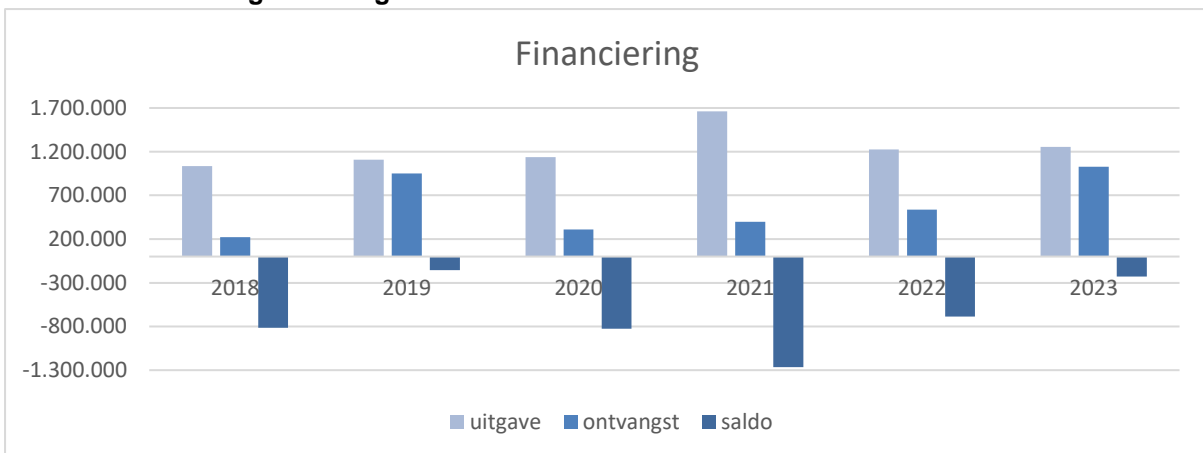
### 4.2 DE FINANCIERINGSUITGAVEN

De financieringsuitgaven bestaan uit kapitaalsaflossingen van aangegane leningen uit het verleden. De aflossingen van bestaande leningscontracten met financiële instellingen bedragen 814.000 euro, deze voor de renteloze leningen verstrekt door de stad 440.000 euro.

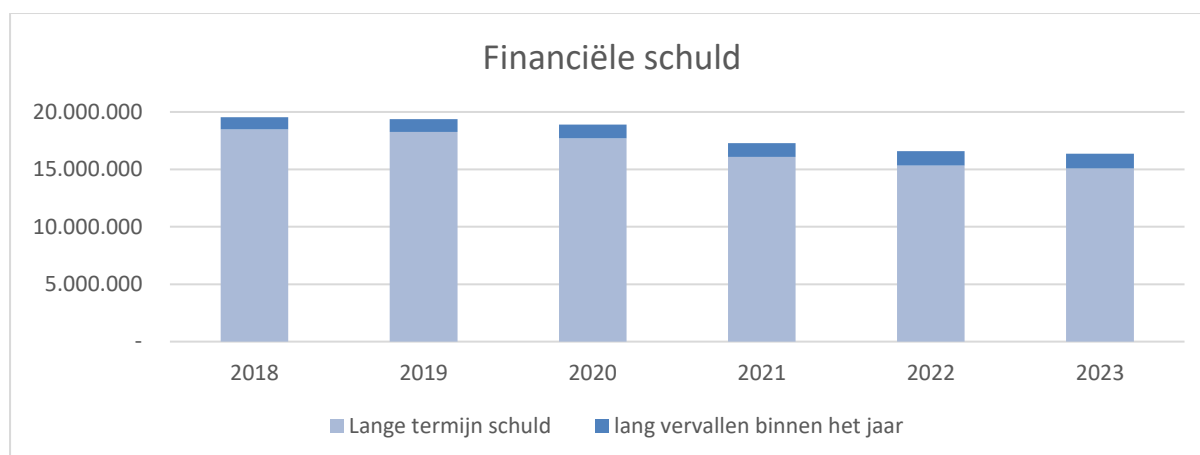
### 4.3 HET FINANCIERINGSSALDO

Het financieringssaldo is negatief en bedraagt 227.901 euro. Het gerealiseerde financieringssaldo wijkt ongeveer 600.000 euro af van het geraamde saldo en dit ten gevolge van de lagere toegekende lening door de stad. Het uitstaande saldo van de leningen daalt met 227.901 euro en bedraagt eind 2023 16.363.856 euro.

### Grafiek: financieringsrekening



## Grafiek: financiële schuld



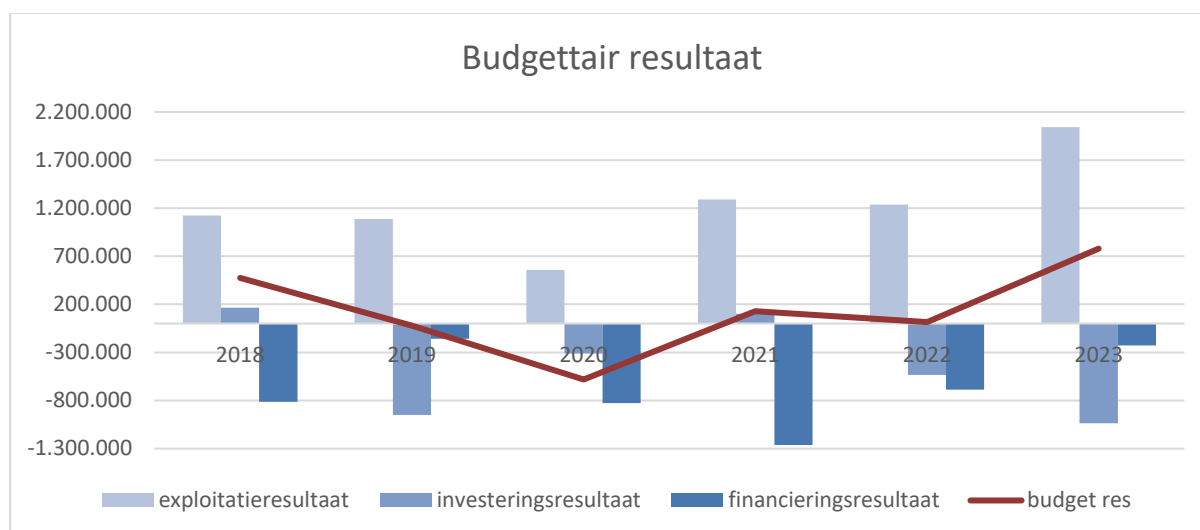
## 5.HET BUDGETTAIR RESULTAAT

Het budgettair resultaat van het boekjaar 2023 sluit af met een positief resultaat van 779.255 euro. Het gerealiseerde resultaat ligt 10.000 euro onder het geraamde bedrag van de laatste meerjarenplanaanpassing. Het gecumuleerd budgettair resultaat bedraagt 1.295.751 euro op het einde van 2023.

**Tabel: budgettair resultaat 2023**

	Jaarrekening 2023	Aanpassing mjp nov 2023	Jaarrekening 2022
Exploitatiesaldo	2.042.585	2.042.716	1.235.175
Investeringsaldo	-1.035.429	-1.620.943	-532.739
Financieringsaldo	-227.901	367.765	-687.946
Budgettair resultaat van het boekjaar	779.255	789.538	14.489
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	516.496	516.496	502.007
Gecumuleerd budgettair resultaat	1.295.751	1.306.034	516.496

## Grafiek: Budgettair resultaat



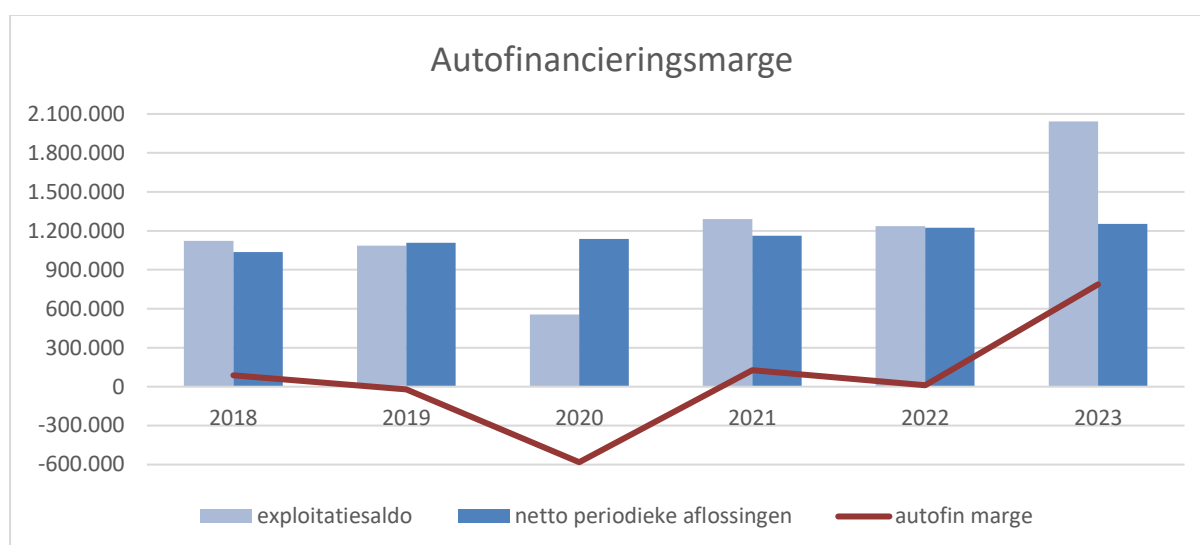
## 6.DE AUTOFINANCIERINGSMARGE

De autofinancieringsmarge bepaalt of het AGB in staat is om met het overschot op de exploitatierekening de leningsuitgaven te financieren. De autofinancieringsmarge wordt berekend door de netto-periodieke aflossingen in mindering te brengen van het exploitatieresultaat. De autofinancieringsmarge bedraagt 787.858 euro. In vergelijking met 2022 nam de autofinancieringsmarge toe met 777.569 euro. In de berekening van de autofinancieringsmarge wordt geen rekening gehouden met het aan de stad toegekende dividend van 400.000 euro.

Tabel: Autofinancieringsmarge 2023

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.042.585</b>	<b>2.042.716</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.254.727</b>	<b>1.253.178</b>
a. Periodieke aflossingen conform verbintenissen	1.254.727	1.253.178
b. Periodieke terugvordering leningen	-	-
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>787.858</b>	<b>789.538</b>

## Grafiek: Autofinancieringsmarge 2023



## 7. DE GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE

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 doen de lokale besturen een correctie op de **periodieke aflossingen** dit om rekening te houden met de financiële schulden die niet periodiek afgelost worden, zoals bullet- of balloonleningen en financiering op korte termijn. Deze correctie bestaat erin dat de aflossingen die verschuldigd zijn door de reële financieringsovereenkomsten vervangen worden door de gecorrigeerde aflossingen hierbij is de jaarlijkse aflossing gelijk aan 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.

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 (20-30 jaar). 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.

	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		80.000,00	77.022,72	73.956,16	70.797,60	67.544,24	64.193,28	60.741,84
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

## Financiële risico's

### Risico's inzake het schuldbeheer

De schuld van het AGB bestond eind 2023 voor 50% uit leningen aangegaan op de financiële markt, deze leningen met vaste rentevoet zijn niet onderhevig aan marktschommelingen. Dit geldt ook voor de financiering aangegaan bij de stad Tienen 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 risico's inzake thesauriebeheer zijn beperkt gelet op de geringe liquiditeiten van het AGB Tienen. Het AGB Tienen bezit sinds 2017 één belegging van Ethiasco voor 8.600 euro.

### Risico inzake de evolutie van de ontvangsten

De operationele ontvangsten worden geraamd op basis van de meest recente gegevens inzake aantallen en tarieven. De financiering van het AGB bestaat in hoofdzaak uit prijssubsidie verstrekt door de stad Tienen. Een nauwkeurige raming van de inkomgelden is belangrijk aangezien deze de basis vormen voor de berekening van de prijssubsidie. Bij de raming van de eigen inkomsten 2023 werd uitgegaan van inkomsten gelijkaardig aan het bedrag van 2022. De inkomsten lagen echter hoger voor de voorstellingen en zaalverhuur van CC De Kruisboog en de inkomsten van het zwembad, exclusief de hogere tarieven. Dit gecombineerd met de constante daling van de energiekosten leidde tot een overfinanciering van de prijssubsidie. De inkomsten en uitgaven worden maandelijks vergeleken met de ramingen ten einde de prijsfactor tijdig bij te sturen. Een aanpassing van de factor kan volgens de huidige wetgeving hoogstens tweemaal per jaar.

Het debiteurenrisico is beperkt bij het CC De Kruisboog, de Erfgoedsite en het zwembad De Blyckaert aangezien het grootste deel van de inkomsten gegenereerd wordt door middel van kassa- of online-verkoop. Een beperkt aandeel van de verkoop wordt geïnd op basis van facturen (zaalverhuur VTC en huur sportclubs zwembad). In het sportcentrum Houtenveld wordt meer dan 90% van de inkomsten gefactureerd en is het debiteurenrisico hoger.

### Risico inzake de evolutie van de uitgaven

De energieprijzen zijn sinds 2022 zeer volatiel, in 2022 stegen de energiekosten met 88% om in 2023 te dalen met 50%. In 2023 werd 15% van de exploitatieuitgaven van het AGB besteed aan nutsverbruik, zodat beperkte prijsaanpassingen een impact hebben op de exploitatieuitgaven. In de jaarrekening 2023 zijn de kosten voor energieverbruik overraamd met 25.000 euro. Bij elke meerjarenplanaanpassing worden de energiekosten geëvalueerd en indien nodig bijgestuurd in functie van de te verwachten marktprijzen.

### Risico inzake het fiscaal resultaat

Een te grote afwijking tussen ontvangsten en kosten leidt tot hoge winst-of verliescijfers. Bij winst kan dit aanleiding geven tot bijkomende belastingen en bij verlies kan dit een impact hebben op het BTW-statuuut. De budgetten worden maandelijks opgevolgd opdat de budgetten tijdig zouden bijgestuurd worden, in het bijzonder de prijssubsidie. In 2023 bedraagt de winst 448.000 euro. Door de gecumuleerde verliezen van 3.576.134 euro is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



### Uitvoeringsgraad (des)investeringsprojecten

Een onrealistische raming van de investeringsbudgetten leidt tot een lage realisatiegraad van de investeringsprojecten met eventueel onnodige financieringsbehoeften tot gevolg. De toegestane leningen van de stad worden in onderling overleg beperkt tot het effectief geïnvesteerde bedrag. In de jaarrekening 2023 bedraagt de toegestane lening 1 miljoen euro, 594.000 euro onder de raming. De uitvoering van de achterliggende investeringsprojecten liep vertraging op en de budgetten zijn voor 592.000 euro verschoven naar 2024.

## 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><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van gebouwen</p> <p><b>Uitrusting terreinen</b></p>	<p>-</p> <p>5 jr – 15 jr</p>
<p><b>Gebouwen (in leasing)</b></p> <p><b>Uitrusting van gebouwen</b></p>	<p>25 jr - 30 jr</p> <p>5 jr - 30 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></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><b>Meubilair</b></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><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr – 10 jr</p>



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

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

## Overzicht materiële verschillen: Exploitatiebudget ontvangsten



2023  
Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)  
Grote Markt 27, 3300 Tienen

BD omschrijving	ACT omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Vershil (O)	Realisatiegraad (O)	Toelichting materiële verschillen
<b>BDS: Het dynamiseren van de vrijetijdssector</b>						
	AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur	873.322,36	946.229,40	72.907,04	108,35%	Onderraming inkomsten sporthal: € 21.000 , onderraming prijssubsidie: € 51.000
	AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.	2.807.487,00	2.941.828,24	134.341,24	104,79%	Onderraming inkomsten cultuurcentrum: 23.000, onderraming prijssubsidie 157.000
	AP10-ACT9: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.	566.800,00	636.711,12	69.911,12	112,33%	Onderraming inkomsten zwembad
	AP9-ACT1: De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden	145.400,00	117.887,16	-27.512,84	81,08%	Onderraming verkoop streekproducten & vuilniszakken
<b>Eindtotaal</b>		<b>4.393.009,36</b>	<b>4.642.655,92</b>	<b>249.646,56</b>	<b>105,68%</b>	



## Overzicht materiële verschillen: Exploitatiebudget uitgaven

2023  
Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)  
Grote Markt 27, 3300 Tienen

BD omschrijving	ACT omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Verschil(U)	Realisatiegraad (U)	Toelichting materiële verschillen
	RW-FIN: Reguliere werking financiële dienst	622.817,34	1.049.887,91	427.070,57	168,57%	Dividend 2023 is niet meegerekend in het uitgavekrediet
	RW-TECHND: Reguliere werking technische dienst	565.545,52	524.818,46	-40.727,06	92,80%	Aardgas lager dan geraamd door zachte winter, water & elektriciteit beperkt lager dan geraamd
<b>BD15: Het uittekenen van de organisatie van de toekomst</b>	AP25-ACT3: Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren	468.500,00	394.795,80	-73.704,20	84,27%	Kosten voor het onderhoud van gebouwen was lager dan geraamd
<b>BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector</b>	AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur	67.700,00	77.675,09	9.975,09	114,73%	Factuur onderhoud grasmatten 2022 pas eind 2023 ontvangen
	AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.	556.500,00	502.526,60	-53.973,40	90,30%	Drank zaalverhuur onderraamd met € 40.000. Kosten optredens CC De Kruisboog € 93.000 lager dan geraamd
	AP10-ACT9: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.	143.467,00	129.437,92	-14.029,08	90,22%	Kosten exploitatie zwembad lager dan geraamd
<b>Eindtotaal</b>		<b>2.424.529,86</b>	<b>2.679.141,78</b>	<b>254.611,92</b>	<b>110,50%</b>	

## Overzicht materiële verschillen: Investeringsbudget uitgaven



2023

Autonoom gemeentebedrijf (0872.382.861)

Grote Markt 27, 3300 Tienen

BD omschrijving	ACT omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Verschil(U)
	RW-FIN: Reguliere werking financiële dienst			0,00
<b>Totaal</b>				<b>0,00</b>
<b>BD14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie</b>	AP24-ACT1: Vanuit onze dienstverleningscatalogus werken we aan een toekomstgerichte kanalenstrategie	4.848,24	4.848,24	0,00
<b>Totaal BD14: Het maximaal digitaliseren van de organisatie</b>		<b>4.848,24</b>	<b>4.848,24</b>	<b>0,00</b>
<b>BD15: Het uittekenen van de organisatie van de toekomst</b>	AP25-ACT2: Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren			0,00
	AP25-ACT3: Maatregelen op korte termijn om leef- en werkbaarheid van werkplaatsen te verbeteren	43.032,72	40.566,12	2.466,60
<b>Totaal BD15: Het uittekenen van de organisatie van de toekomst</b>		<b>43.032,72</b>	<b>40.566,12</b>	<b>2.466,60</b>
<b>BD16: De klant centraal in de dienstverlening stellen</b>	AP29-ACT1: We werken toe naar 1 loket voor alle dienstverlening en stemmen onze werking daarop af			0,00
<b>Totaal BD16: De klant centraal in de dienstverlening stellen</b>				<b>0,00</b>
<b>BD3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad</b>	AP7-ACT1: We zetten verder in op de verduurzaming van ons patrimonium en materieel	65.257,27	65.257,27	0,00
<b>Totaal BD3: Het verduurzamen van het patrimonium van de stad</b>		<b>65.257,27</b>	<b>65.257,27</b>	<b>0,00</b>
<b>BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector</b>	AP10-ACT2: Elke inwoner dient te ervaren dat Tienen een dynamische erfgoedstad is.	71.859,21	68.797,49	3.061,72
	AP10-ACT3: Het Houtenveld wordt uitgebouwd als sportpark en we investeren ook in de eigen sportinfrastructuur	785.916,94	785.916,94	0,00
	AP10-ACT5: Het cultuurcentrum staat garant voor een complementair cultureel aanbod.	33.405,90	38.505,45	-5.099,55
	AP10-ACT9: De opmaak van een gebouwenbeheersplan met aandacht voor de site van het zwembad.	1.023,43	1.023,43	0,00
	AP9-ACT1: De vrijetijdsdiensten ontwikkelen een gezamenlijk aanbod waarbij ze samen naar buiten treden	22.864,00	21.911,05	952,95
<b>Totaal BD5: Het dynamiseren van de vrijetijdssector</b>		<b>915.069,48</b>	<b>916.154,36</b>	<b>-1.084,88</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>1.028.207,71</b>	<b>1.026.825,99</b>	<b>1.381,72</b>

**OVERDRACHTEN ENTITEIT: AGB**
**IP over te dragen uitgaven**

BE	IP Code	rubriek omschrijving	totaal overdracht	bedrag overdracht	krediet/bon	detail overdracht: verbintenis/ongebruikt krediet
AGB	AP7-ACT1	Terreinen en gebouwen	12.565,58	6.791,43	BB/A/2021/353	Dient nog steeds uitgevoerd te worden (eerst aanpassing door TO)
				5.774,15	krediet	Dakrenovatie boven podium en akoestische wand dient nog uitgevoerd te worden
AGB	AP10-ACT2	Immateriële vaste activa	42.809,20	30.000,00	krediet	studieopdracht conceptontwikkeling nieuwe museaal werking door extern bureau
AGB	AP10-ACT2	Immateriële vaste activa		12.809,20	krediet	aankoop archiefbeschrijvingssoftware, koppeling met e-depot/DAV, dataconversie
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen	78.584,58	5.817,00	A/2023/832	bezoekerstellersysteem is besteld, installatie is voorzien 2de helft van maart 2024
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen		680,00	A/2023/858	folie werd ondertussen geplaatst, factuur volgt nog
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen		1.280,00	A/2023/833	folie werd ondertussen geplaatst, factuur volgt nog
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen		1.770,66	A/2023/755	Levering is gebeurd maar nog niet afgerekend
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen		1.437,19	A/2023/754	Bestelling is gebeurd maar plaatsing zonnewering staat gepland voor begin 2024
AGB	AP10-ACT2	Terreinen en gebouwen		67.599,73	krediet	aanbesteding warmte- en UV-werende folie op raampartijen + aanpak vocht in muur
AGB	AP10-ACT2	Roerende goederen	1.747,01	1.279,01	krediet	aankoop mobiel expomateriaal
AGB	AP10-ACT2	Roerende goederen		468,00	krediet	inrichting kantoren Erfgoed boven huidige Streekshop
AGB	AP10-ACT3	Terreinen en gebouwen	136.035,99	136.035,99	krediet	Fase 2 Houtenveld + overkoepelende projecten
AGB	AP24-ACT1	Immateriële vaste activa	€ 12.651,76	€ 11.279,84	krediet	Budget reeds voorzien bij bestelbon in 2024
AGB	AP24-ACT1	Immateriële vaste activa		€ 1.371,92	BB/A2023/773	CCV Toestel Houtenveld is reeds beteld
AGB	AP29-ACT1	Terreinen en gebouwen	120.000,00	120.000,00	krediet	Gepland om te verschuiven voor de dakvernieuwing van het zwembad
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen	188.341,03	16.872,75	A/2023/525	Werken zijn uitgevoerd maar nog niet afgerekend
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		3.683,61	A/2023/524	Werken zijn uitgevoerd maar nog niet afgerekend
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		33.485,94	BB/A2023/862	Werken worden verdergezet in 2024
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		54.182,06	krediet	Deel 2 van de vernieuwing van de verlichting in het zwembad wordt in 2024 gegund en uitgevoerd
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		24.929,79	krediet	Provisies mochten overgedragen wegens uitgeput reservebudget
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		15.000,00	krediet	Provisies mochten overgedragen wegens uitgeput reservebudget
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		5.000,00	krediet	voorzien voor investeringen in het zwembad
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		8.742,92	krediet	De vernieuwing van de brandcentrale was goedkoper dan begroot.
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		4.533,45	BB/A/2022/241	Werken zijn uitgevoerd maar nog niet afgerekend
AGB	IP-GEEN	Terreinen en gebouwen		8.687,80	BB/A/2022/245	Opdracht nog uit te voeren - laatste deel bij def. oplevering
AGB	IP-GEEN	Roerende goederen		6.077,93	BB/A/2023/848	Zwembadlift pas geleverd in 2024
AGB	IP-GEEN	Roerende goederen		7.144,78	krediet	Voorzien voor zwembadmateriële
			592.735,15	592.735,15		
				507.695,32	krediet	
				85.039,83	verbintenissen kred	