



Jaarrekening 2021

District09

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening van het allereerste werkingsjaar 2021 van het autonoom gemeentebedrijf District09. Dit is tevens de eerste jaarrekening die wordt opgemaakt conform de regels van de Beleids- en BeheersCyclus.

Het autonoom gemeentebedrijf District09 sluit het boekjaar 2021 af met een positief gecumuleerd budgettair resultaat van **+ 14.151 euro**. De exploitatierekening sluit af met een tekort van **- 660.364 euro**. De voornaamste reden voor dit negatieve resultaat heeft te maken met de prefinanciering van aankopen in voorraad. Er gebeurt pas een doorrekening van deze kosten aan de leden/niet-leden na effectieve uitlevering van de goederen aan deze leden/niet-leden.

De gebudgetteerde exploitatieontvangsten en -uitgaven werden respectievelijk voor **89,39%** en **90,55%** gerealiseerd.

De autofinancieringsmarge eindigt met een resultaat van **-660.364 euro**.

De voorzitter van de raad van bestuur

en schepen voor digitalisering

Sofie Bracke

algemeen directeur

Johan Van der Bauwhede

Inhoudstafel

VOORWOORD	2
1. DEEL 1 Beleidsevaluatie	4
1.1. Management Samenvatting	4
1.2. Wettelijk Rapport	5
1.2.2. Prioritair beleid	8
1.2.3. Niet Prioritair beleid	44
2. DEEL 2 Financiële nota	45
2.1. Globale toelichting resultaat jaarrekening 2021	45
2.2. Doelstellingenrekening (J1)	47
2.3. Staat van het financieel evenwicht (J2)	50
2.4. Kredietrealisatie (J3)	51
2.5. Balans (J4)	52
2.6. Staat van opbrengsten en kosten (J5)	54
3. DEEL 3 Toelichting	57
3.1. Overzicht volgens organisatiestructuur	57
3.2. Overzicht personeelsbestand	60
3.3. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	61
3.4. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	63
3.5. Investeringsprojecten (T3)	76
3.6. Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	76
3.7. Evolutie van de financiële schulden (T4)	76
3.8. Toelichting bij de balans (T5)	77
3.9. Overzicht van de financiële risico's	78
3.10. Overzicht van de toegepaste waarderingsregels	83
BIJLAGE – Toegepaste filters	91

1. DEEL 1 | Beleidsevaluatie

1.1. Management Samenvatting

District09 bestaat 1 jaar als Autonoom Gemeente Bedrijf en als kosten delende vereniging. De oprichting bracht een complexe opzet, moeizame kennisopbouw en beheersing van de financiële systemen en processen en dus ook budgettaire onzekerheid met zich mee.

Het totaal aantal gebruikers (Groep Gent en derden) van digitale dienstverlening bleef evenwel verder stijgen tot 12.461. Ook het aantal ondersteunde toestellen en ICT-materiaal nam met 6% toe tot meer dan 10.000.

Er werd verder ingezet op duurzaamheid, materiaal blijft langer in gebruik, er wordt sneller gekozen voor herstel dan voor vervanging, en er werden ook uitgewerkte sociale en milieucriteria opgenomen in de ICT -bestekken. De uitwerking van dit duurzaamheidsbeleid werd bekroond met de Fair ICT Flanders Award.

Het nieuwe datacenter - dat mee het stadskantoor verwarmt - werd in gebruik genomen zonder onderbreking van de dienstverlening. De Collectie van de Gentenaar lanceerde het co-creatiefonds, de immersieve ervaringsruimte werd naar 2022 doorgeschoven. Het vernieuwde digitale handtekenplatform, de nieuwe tool voor omgevingsvergunningen, lokale dienstencentra,... in totaal werden 58 nieuwe toepassingen in productie genomen, waarbij de office 365 apps als 1 ecosysteem tellen.

In de Digipunten werden meer dan 1000 mensen geholpen met corona-gerelateerde digitale hulpvragen, vooral rond het Covid Safe Ticket, ook gingen enkele nieuwe Digipunten open.

Er werd een structurele samenwerking opgericht op vlak van cybersecurity, er is een maandelijks coördinatie informatie veiligheidsoverleg met de verantwoordelijken van Stad Gent.

Met een tijdige incident resolutiegraad van 77% bleven we achter op de service level intenties, de eindgebruikerstevredenheid over onze dienstverlening bleef echter gehandhaafd op 9/10.

1.2. Wettelijk Rapport

Doelstellingenrealisatie

Dit rapport geeft een overzicht van de realisatie van de beleidsdoelstellingen. Het omvat een antwoord op volgende vragen: “Wat hebben we bereikt”, “Wat hebben we daarvoor gedaan?”

1.2.1. Leeswijzer beleidsevaluatie

Dit rapport – de beleidsevaluatie – maakt deel uit van de jaarrekening. In de jaarrekening wordt inhoudelijk en financieel teruggekeken naar het afgelopen jaar, 2021. De beleidsevaluatie gaat in op de mate waarin, per prioritair actieplan opgenomen in het meerjarenplan, het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect voor 2021 gerealiseerd is.

De jaarrekening 2021 is de eerste jaarrekening waarbij we terugkijken op het eerste meerjarenplan van AGB District09 voor 2021-2025.

Prioritair beleid

Het prioritair beleid bepalen we op het niveau van actieplannen. Alle beleidsdoelstellingen boven en alle acties onder een prioritair actieplan worden ook prioritair. In de strategische nota ligt de focus op de prioritaire actieplannen. In het meerjarenplan 2021-2025 duiden we alle actieplannen als prioritair aan.

Dit betekent dat we elk actieplan evenzeer in detail toelichten in de rapportering van het meerjarenplan.

Structuur rapport

Wat willen we bereiken?

Evaluatie van de beleidsdoelstellingen

Digitalisering is een cruciale component om de Gentse ambities te kunnen realiseren, daarom is er voor gekozen om de digitale werking en strategische projecten nauw in te bedden in het Gentse meerjarenplan en beleidsdoelstellingen.

Het Gentse meerjarenplan bevat 20 beleidsdoelstellingen die de Gentse ambities op lange termijn omschrijven. De context waarin we deze doelstellingen realiseren, meten we met de omgevingsindicatoren. Ze tonen de staat van de stad.

Een dashboard [link: <https://gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3>] verzamelt de indicatoren voor de beleidsdoelstellingen en is permanent raadpleegbaar. Een groot deel van deze indicatoren komen uit de Stadsmonitor: een driejaarlijkse grootschalige enquête onder Vlamingen. De data van de stadsmonitor werd eind juni 2021 opnieuw geactualiseerd.

Er wordt een budgettaire onderbouwing gegeven bij realisatie van de beleidsdoelstelling dmv de strategische digitaliseringsprojecten. Dit wordt opgedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering. Per beleidsdoelstelling vindt u hierna de onderliggende actieplannen en hun realisaties in 2021. Ook de beleidsdoelstellingen waar District09 via zijn digitale projecten in 2022 en verder

aan zal bijdragen zijn in dit wettelijk rapport opgenomen, gezien deze onderzoeken en projecten pas van start gaan in 2022 hebben deze uiteraard geen budget of besteding in 2021 voorzien.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Evaluatie van de actieplannen

De onderliggende actieplannen om de beleidsdoelstelling te realiseren:

- een globale inschatting van de graad van realisatie van het actieplan: in welke mate hebben we gerealiseerd wat we vooropgesteld hadden?
- de looptijd en de coördinerende schepen van het actieplan
- een overzicht van de onderliggende acties waarmee het actieplan geconcretiseerd wordt.
 - Incl. een weergave van de status, fase en looptijd van projecten. Voor activiteiten wordt dit niet weergegeven, aangezien dit onder reguliere werking valt.

Wat zijn de financiële gevolgen?

Er wordt een budgettaire onderbouwing gegeven bij realisatie van het actieplan. Dit wordt opgedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering.

Digitale rapporten

Daarnaast is er een digitaal documentatierapport ter beschikking met het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, met de bijhorende actieplannen en acties. Dit documentatierapport omschrijft inhoudelijk alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en geeft ook op elk niveau de budgettaire mate van realisatie weer.

Meer detail vind je via de volgende link op Mia:

- https://mia.gent.be/dw_site/3791ed0cd6aae429df8ac7bb3c9dc10a.php
- Of via Thema's > (Organisatie: District09) > Beleid & Strategie > Strategie > Meerjarenplan 2021-2025

Na vaststelling van de jaarrekening 2021 op de gemeenteraad, wordt dit documentatierapport digitaal ter beschikking gesteld via de website van Stad Gent & District09.

Aandachtspunten bij de beleidsevaluatie

Terminologie

In dit wettelijk rapport wordt de terminologie gebruikt zoals die in het decreet van de beleids- en beheerscyclus geformuleerd is: beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.

Deze verschilt van de terminologie die District09 en de andere leden van Groep Gent intern gebruiken, respectievelijk strategische doelstellingen, (project)operationele doelstellingen en activiteiten/projecten. De niveaus zijn wel rechtstreeks aan elkaar gekoppeld. In het detailrapport wordt de interne terminologie gebruikt.

Beleidsdoelstelling	Strategische doelstelling
Actieplan	(Programma-) operationele doelstelling
Actie	Activiteit/project

1.2.2. Prioritair beleid

Dit wettelijk rapport geeft de realisatie van de prioritaire actieplannen weer. De realisatie wordt toegelicht en globaal becijferd

Beleidsevaluatie

Beleidsdoelstelling SD10011

Gent verruimt het woonaanbod en maakt bestaande woningen kwaliteitsvoller en energiezuiniger

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat stellen we vast?: Het aandeel van de inwoners dat aangeeft te wonen in een woning die energiezuinig is, nam toe van 55% in 2017 naar 71% in 2020.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10001	Verhogen van de woonkwaliteit en energiezuinigheid van de Gentse woningen	2020 - 2025	Groep Gent	Heyse Tine
---------	---	-------------	------------	------------

Wat hebben we bereikt?

Experten van de Energiecentrale komen aan huis. Dit is een troef, maar was ook in 2021 niet evident: corona, dure bouwmaterialen en veranderingen op de energiemarkt speelden ons parten. In 2021 bleef het aantal adviesaanvragen bij De Energiecentrale ongeveer gelijk met 2020. 1076 Gentenaars kregen renovatieadvies aan huis, 413 startten een begeleidingstraject op voor hun renovatiewerken en 289 renovatiebegeleidingen werden succesvol afgerond. De laatste maanden van 2021 kregen we terug meer aanvragen.

2021 was het laatste jaar dat energiepremies werden uitgekeerd. 1.539.470€ subsidie werd uitbetaald, 70% van dat bedrag ging naar de kwetsbare doelgroep. Een nieuw systeem van energielening werd gelanceerd. 167 Gentenaars sloten een energielening af, waarvan 104 aan 0%. Het energiezuinig maken van appartementen is vaak complex en vraagt om een aparte aanpak. In 2021 gaf De Energiecentrale renovatieadvies in 84 appartementen. 56 begeleidingen werden opgestart.

In juni werd het verhuurderspunt opgericht. Eigenaars kunnen er terecht voor advies (145), ondersteuning en renovatiebegeleiding (88). Hiervoor is er nauwe samenwerking met dienst Toezicht (74 technische adviezen) en de Energiecentrale. Sinds juli is er een nieuwe subsidieregeling voor huurwoningen. Via het reglement woonkwaliteit werden 643 premies goedgekeurd.

Dienst Toezicht leverde in het project “tussenverhuringen” 77 conformiteitsattesten aan Woningent af. Aan Huuringent, SVK Gent, CAW en voor GKO werden samen 203 technische adviezen afgeleverd.

In het Europees project Gent Knapt Op waren eind '21 33 woningen gerenoveerd. Het project kreeg een vervolg met lokale middelen waar na werving en screening 16 potentiële kwetsbare Gentse gezinnen de mogelijkheid kregen om hun woning te renoveren en energiezuiniger te maken.

We ondersteunen via investeringssubsidies SHM's bij renovatie- en vervangingsbouwprojecten. Via het project leegstand werden 44 woningen bewoond door zeer kwetsbare doelgroepen.

Acties				
PR63012 - Blockchain en Energielening	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	ERP

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10015

In Gent werken we samen aan een gezonde en schone leefomgeving

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: De concentraties roet, NO₂ en PM_{2,5} daalden in 2020, zowel in meetplaats Baudelo als in meetplaats Gustaaf Carlierlaan. Het aandeel inwoners dat afgelopen maand lawaaihinder ondervond lag in 2020 hoger dan in 2017 (22,6% tov 20,5%). Het aandeel Gentenaars dat tevreden is over huisvuilvoorzieningen daalde, van 84,5% in 2017 naar 81,4% in 2020.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	86.308	55.646	64,5%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10016	Vermijden en oplossen van milieuverontreiniging met een (gezondheids)risico	2020 - 2025	Groep Gent	Heyse Tine
---------	---	-------------	------------	------------

Wat hebben we bereikt?

De milieu-impact afkomstig van bedrijfsactiviteiten en (ver)bouwen wordt via vergunningenbeleid verminderd. In 2021 kwamen bij de Dienst Milieu en Klimaat 1140 dossiers binnen voor ingedeelde inrichtingen en activiteiten. Dat betreft een significante verhoging ten opzichte van het aantal dossiers in 2020 (700) en 2019 (617). De stijging is deels te verklaren door wijzigingen in de wetgeving. Gebrekkige dossiers kunnen niet meer aangevuld worden in een lopende procedure, maar moeten worden overgedaan.

Van de 1140 dossiers betrof het 90% dossiers waarbij het College bevoegde overheid was in eerste aanleg en 8% en 2% adviesvragen van de deputatie en de Vlaamse Overheid respectievelijk. Binnen deze dossiers wordt nagegaan of de voorgenomen activiteiten aanvaardbaar zijn en worden waar nodig voorwaarden opgelegd die noodzakelijk zijn om hinder tot een aanvaardbaar niveau te beperken. Naast de milieudossiers werd ook voor 479 dossiers met stedenbouwkundige handelingen een advies uitgebracht, waar gefocust wordt op conformiteit van de aanvragen wat betreft de bepalingen inzake hemelwater en eventuele milieuhinder. Er werd een checklist volledigheid opgemaakt om aanvragers te ondersteunen sneller tot volledige dossiers te komen. In 2021 werden voor 7 locaties bodemonderzoeken uitgevoerd i.k.v. de OVAM-2036 doelstellingen en werd advies gegeven voor verschillende grote projecten van Projectbureau Ruimte en SOGent. Na de vaststelling van grootschalige PFAS-vervuiling in Zwijndrecht, werd veel tijd geïnvesteerd in de inventarisatie van PFAS in Gent en no-regretzones. Inzake MER werd voor Afrikalaan de scopingnota opgemaakt en gestart met het ontwerpMER. De screening voor de Rozebroeken werd voorbereid, alsook voor de verschillende onderdelen het ABR. Er is samengewerkt aan de gewestelijke procedures voor de weefstrook E40, Booiebos en snelwegcomplex Drogen en advies gegeven op diverse kennisgevingen (huishoudelijk afval, provinciaal beleidsplan Ruimte, ...).

Acties				
PR63004 - Datasets Vastgoed informatieplatform	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	Ontwikkeling

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10017	Verbeteren van de luchtkwaliteit binnen het grondgebied van de stad	2020 - 2025	Groep Gent	Heyse Tine

Wat hebben we bereikt?

In 2021 werd de werking van de LEZ verder geoptimaliseerd. De communicatiecampagne offline en online werd verder gezet en werd specifiek gericht op (buitenlandse) bezoekers, **er werden enkele ICT optimalisaties uitgevoerd**, een dienstoverschrijdende samenwerking werd uitgewerkt om de beboeting van buitenlandse kentekenplaatshouders te verbeteren. De monitoring van de luchtkwaliteit in de LEZ en in kader van de invoering van de wijkmobiliteitsplannen werd verder gezet. Op het vlak van handhaving werden **de 9 vaste en 1 mobiele camera gefinaliseerd naar 15 vaste camera's en 1 mobiele camera**. De beboetingsgraad bleef onder de 1%. Er werden 79260 boetes uitgeschreven, 6306 dagpassen verkocht en 15177 tijdelijke toelatingen van langere duur uitgereikt.

De invoering van de LEZ ging gepaard met flankerend beleid. In 2021 tellen we 252 Gentenaars die hun nummerplaat inruilden voor een mobiliteitsbudget ter waarde van 500 euro. Ook 11 elektrische deelwagens en 9 elektrische taxi's kregen het afgelopen jaar een subsidie. Er werden ook 13 semi-publieke laadpalen gesubsidieerd.

In 2021 werd een onderzoek uitgevoerd dat het effect van communicatie en van sociale en andere flankerende maatregelen van de huidige LEZ moest evalueren. Er werd aansluitend ook een onderzoek uitbesteed om de effecten op luchtkwaliteit in te schatten van een eventuele uitbreiding van de LEZ.

In de zomer 2021 werden de onderzoeken afgerond. Er werd door het stadsbestuur beslist om de LEZ niet uit te breiden maar om middelen verworven uit LEZ-boetes en LEZ-toelatingen deels toe te wijzen aan een luchtkwaliteitsfonds. Voor de periode 2022 – 2024 voorziet het luchtkwaliteitsfonds in een pakket extra maatregelen begroot op 4,5 miljoen euro. O.a. in 5 wijken buiten de LEZ wordt extra ingezet op duurzame mobiliteit en het bestrijden van vervoersarmoede. De uitwerking van deze zuurstofwijken werd in het najaar 2021 (en verder in 2022) samen met de betrokken stadsdiensten verder uitgewerkt.

Acties					
PR62042 - Lage Emissiezone - Camera's, vaststellingen en boetes – Uitbreidingen	Lopend	Nazorg	2021 - 2022	Pakketoplossingen	

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	86.308	55.646	64,5%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10016

Gent blijft een aangename stad door een slim ruimtegebruik

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: In 2020 was er een negatieve aangroei van de bevolking. De bevolkingsdichtheid nam wel toe, zowel in de 19e als 20e eeuwse gordel.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	169.972	52.716	31,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

PO10053	Logistieke huisvesting	2021 - 2025	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa
---------	------------------------	-------------	------------	---------------------

Wat hebben we bereikt?

In 2021 is ingezet op de concretisering, opstart van het masterproject en de voorbereiding van een verfijnde planning voor alle deeltrajecten.

- Coördinatie: er werden diverse aanwervingen verricht voor de verdere uitrol en professionalisering van het team met 1,5 bouwprojectleiders, 1 masterprojectleider en 1 projectleider voor de 'to be' logistieke werking.
- Communicatie: er werden infosessies georganiseerd voor de brede organisatie, Gemeenteraad en via diverse interne kanalen zoals directieteam.
- Lourdeshoek: Het ontwerpend onderzoek door TRANS voor Lourdeshoek is definitief

goedgekeurd.

- Depot Lourdeshoek: bouwproject is opgestart door opmaak van een selectieleidraad voor het aanstellen van een ontwerpteam, uitwerking en opstart van diverse werkpakketten en uitgebreid bestek werd gelanceerd voor de zomer.
- UB westerbegraafplaats: er is een akkoord bereikt m.b.t. de toegangsweg.
- Er is een onderzoek voor de logistieke werking in samenwerking met Logflow uitgewerkt. Vanuit de bestaande behoeftes en 'as is' werking wordt naar een mogelijke 'to be' werking gewerkt. Het eindrapport is opgeleverd.
- I.s.m. Deloitte is een oefening gestart over mogelijke nieuwe logistieke processen bij centralisatie van de logistieke huisvesting. Bij alle betrokken diensten werden proceswandelings georganiseerd.
- I.s.m. Threon loopt een oefening rond risico-analyse.
- I.s.m. Deloitte werd een financieel controlling model opgeleverd dat ons in staat moet stellen de impact van elke budgetwijziging in kaart te brengen en te rapporteren.
- Continuering van de onderhandelingen m.b.t. Koninginnelaan met de dienst Economie, de eigenaar van de gronden Bostoen en AWW.

Acties				
PR63011 - Uniform logistiek platform Groep Gent	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	ERP

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10023	Verhogen van de leefkwaliteit en ruimte-efficiëntie	2020 - 2025	Groep Gent	Watteeuw Filip

Wat hebben we bereikt?

De Gentse duurzaamheidsmeter 'wijken' is in 2021 ingezet voor Tondelier (ambitie 85%) en De Nieuwe Dokken (ambitie 93,9%). De Gentse duurzaamheidsmeter 'economische sites' is getoetst voor de politiesite Groendreef (vork 55-80, voorstel ambitie >70%).

Aanvullend op de in 2019 goedgekeurde ontwerp Nota Ruimtelijk Rendement keurde het College op 16/7/2021 het addendum goed waarin we aangeven wanneer en hoe we een grotere wijziging afwegen.

De bouwblokvisie vergroenen en verweven is een instrument voor projecten in binnengebieden in kernstad en binnenstad, dat op 11/3/2021 is goedgekeurd. We vroegen advies aan raden, organiseerden focusgroepen en we ontvingen hiervoor de Vlaamse Planningsprijs.

De thema's openbaar domein, afval, hemelwater en groendaken staan klaar voor besluitvorming over de wijziging van het algemeen bouwreglement.

De goedkeuring van RUP's Groen en Technologiepark bracht ons dichterbij de realisatie van deze doelstelling. Voor RUP Afrikalaan vatten we reacties en adviezen uit de raadplegingsperiode samen in de scopingsnota die op 1/4/2021 is goedgekeurd.

Voor de Structuurschets Baarle is de Synthesenota op 9/12/2021 goedgekeurd en hanteren we deze visie als afwegings- en beoordelingskader bij bouwprojecten.

In 1stelijns- en 2delijnsinfo naar burgers en professionals verwijzen we naar onze beleidskaders en verordenende instrumenten. Ons vastgoedportaal, operationeel vanaf mei, maakt online zoeken hierover mogelijk. Het Charter met architectenverenigingen ondertekend op 21/5, bevestigt onze engagementen voor dienstverlening. Onze website is actueel en uitgebreid met pagina's voor professionals.

Stedelijke diensten en projectleiders die ruimte-ingrepen adviseren en/of beoordelen, kennen deze beleidskaders ifv van correcte doorwerking.

Inzake toezicht op afgeleverde omgevingsvergunningen en weigerings voerden we 874 ambtshalve controles uit. Dit leidde tot 114 aanmaningen, 12 processen-verbaal en 3 herstellvorderingen.

Acties				
PR62154 - Omgevingsvergunning	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	56.006	32.332	57,7%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10024	Kwalitatief (her)inrichten, onderhouden en functioneren van het stedelijk patrimonium wegen, bruggen en waterlopen	2020 - 2025	Groep Gent	Watteeuw Filip

Wat hebben we bereikt?

- Wegen- en rioleringswerken, wegbruggen

Afgewerkt: clusters Verpleegsterstraat, Bagattenstraat & Steenakker, onderdoorgang

Drongensesteenweg, St-Jorisbrug

In uitvoering: clusters Oostakkerdorp & Spitaalspoortstraat, renovatie Stropbrug en heraanleg deel

Burggravenlaan, Jozef Vervaekestraat en Hundelgemsesteenweg, Lourdesstraat, Kazemattenstraat

Studie en aanbestedingsdossier: Proeftuinstraat, Evergemsesteenweg, St Jozefstraat, Coupure

Rechts, cluster Nekkersputstraat

In studie: clusters Hertstraat, Braemkasteelstraat, Oudstrijderslaan, Noendries, Nieuwpoort &

Westvels, Petercelle-as: Veldstraat(deels), Koophandelsplein, Nederkouter, Kortrijksepoortstraat,

Brugse Vaart (gewestweg), Jef Crickstraat, Gasthuisstraat, Scheeplosserstraat, Oude Bareelstraat

- Voetgangers- en fietsersbruggen, onderdoorgangen

Afgewerkt: onderdoorgang Drongensesteenweg

In uitvoering: onderdoorgangen Ekkergembrug & Contributiebrug (inclusief renovatie

Tweegatenbrug met nutsleidingenbrug)

Studie en aanbesteding afgewerkt: Voetgangers en fietsersbruggen Wondelgem/Ringvaart & Eiland

Zwijnaarde

In studie en voorbereiding: Voetgangers en fietsers bruggen Scheldemeander, omgeving en brug

Watersportbaan.

Renovatiedossiers voorbereid: Maaltebruggeparkbrug, Muinkbrug

457 mobiliteitsdossiers werden gerealiseerd, o.a. uitrol zone 30 in deelgemeenten. Tijdelijke voorzieningen Corona (tijdelijke fietsstraten en creatie extra ruimte voor voetgangers en fietsers),

voorbereiding bewegwijzering fietsknoppennetwerk, markeren bewonersparkeren (proefproject

Sint-Baafskathedraal), voorbereiding wijkmobiliteitsplannen.

Er zijn 17 straten meegenomen voor trottoirvernieuwing en 29 voor een asfaltlaagvernieuwing. De

4 laatste stegen van de 20 werden gerealiseerd (steegjesplan).

Er waren 5.535 meldingen bij de dienst die resulteerden in 4.511 eigen interventies (kleine

onderhouds- & herstelwerken).

Qua Sneeuw- & ijselbestrijding werd in de winter '20-'21 23x uitgereden (19x winterfase 1 en 2, 4x winterfase 3).

Acties				
PR62067 - META_Projectendatabank	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Ontwikkeling
PR62217 - Radar - Integratie van operationele werking in portfoliobeheer	Stopgezet	Ontwerp	2021 - 2022	Ontwikkeling

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	90.385	2.480	2,7%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10025	Versterken van een efficiënt vergunnings-, controle- en handhavingsbeleid voor werken en andere innames van publieke ruimte, afgestemd op de minderhinderprincipes	2020 - 2025	Groep Gent	Watteeuw Filip

Wat hebben we bereikt?

De coronacrisis had een bepalende rol in de operationele werking en beleidsprocessen voor afdeling Innames Publieke Ruimte (IPV), meer bepaald betreffende de sluiting van de Horeca en de tijdelijke terrassen.

* Gerealiseerde subdoelstellingen:

- NINF-reglement: nieuw reglement over Nuts- en INFrastructuurwerken in Gent (GR 25 januari 2021), dat Code Nutswerken (VVSG) op maat stelt van het Gentse minderhinder-beleid
- Integratie van de VTT-werking (verkeerstechnische adviezen en signalisatie) in de drie sector-georganiseerde teams van IPR
- Integratie van BOOST (Bereikbaar Oostakker) in 'Gent Op Weg' voor de grote verkeerswerken in Gent-Oost en -Noord, onder regie van de Werkvennootschap
- Wijziging politiereglement op de privatieve inname van de openbare weg of het openbaar domein: vrijstelling van regenwaterpijpen en andere uitstekken onder bepaalde voorwaarden opgenomen

* Deels gerealiseerd en lopend:

- Ontwerp van nieuw Terrasreglement klaar; evaluatie van tijdelijk kader voor terrasuitbreidingen en nieuwe terrassen; nieuw reglement gepland voor GR juni 2022
- Implementatie reguliere werking in nieuw IT-systeem RADAR, monitoring en bijsturingen.
- Charter Werftransport: i.s.m. Mobiliteitsbedrijf wordt een project gerealiseerd om zware transporten te weren uit schoolomgevingen en een communicatiecampagne te voeren over inzake het Gentse Minder Hinder Beleid en de werftransporten gericht op uitvoerders van werken.

- Parkeerverbodsborden: een businesscase werd uitgeschreven en wordt in 2022 vertaald in een uitgewerkt businessplan dat in de tweede helft van 2022 wordt uitgerold.

* Totaal aantal afgeleverde vergunningen in 2021: 23.051, waarvan:

- Uitvoeringsvergunningen voor wegenwerken: 181
- Reservatievergunningen voor nutswerken: 1.336
- Uitvoeringsvergunningen voor nutswerken: 2.870
- Vergunningen voor verhuis/levering: 5.471
- Uitvoeringsvergunningen voor bouwwerkzaamheden: 12.027
- Vergunningen innames door terrassen: 531
- Andere vergunningen: 635

Acties				
PR62068 - MoniTHOR 2020	Stopgezet	Onderzoek	2021 - 2022	Ontwikkeling

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	14.181	3.884	27,4%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10027	Slim gebruiken van ons patrimonium	2020 - 2025	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

Het contractueel beheer van vastgoed en privaat domein dat juridisch onder de Stad of het OCMW Gent valt, is verder opgevolgd. De verdere uitwerking van de strategische visie vastgoedbeheer, masterplanning, haalbaarheidsstudies en programmamanagement werd opgenomen en het dagelijks beheer bij contractopmaak en -beheer, onteigeningen en leegstandsbeheer is uitgevoerd. Dit alles biedt ondersteuning door een degelijke opvolging en inventarisatie van vastgoeddata.

- Conceptstudie Stadsgebouw 2.0: studieopdracht is gegund (Endeavour) en lopende.

- Vastgoedscans: analyse en scenario's voor wijkgebonden vastgoed (opgestart Brugse Poort, Sint-Denijs-Westrem en Bloemekenswijk).
- Opmaak beheers- en masterplan Kasteel Borluut bereikte de eindfase.
- Dienstverleningsknoop Oostakker: subsidieaanvraag erfgoed is ingediend, budgetverhoging goedgekeurd en dossier is heropgestart met de ontwerper.
- Onderzoeksrapport "Cruciale ICT-tools voor Slim Ruimtegebruik en Back Office 2.0" is goedgekeurd. Dit zal leiden tot eerste uitrol van innovatieve ICT-tools op Site Zuid.
- Klokkenstoel van de Sint-Niklaaskerk is vervangen met duurzaam FSC hout.

De opstart programma Roadmap Assetbeheer, Compliance en Energiebeheer zette in op de doelstelling CO2-uitstoot reductie met 40% tegen 2030 en de evolutie naar klimaatneutraal vastgoed in 2050.

Vastgoed wordt zo optimaal mogelijk ingezet door waar mogelijk een tijdelijke invulling te geven om zo leegstand en verloedering tegen te gaan. Zo heeft het Dierenasiel invulling gekregen en loopt de oproep voor de kerk van Baarle.

Door de coronamaatregelen van de federale overheid is de cultuurkapel niet verhuurd aan externen. Ze werd ingezet als vergaderlocatie voor stads- en OCMW-diensten en gebruikt voor activiteiten van de assistentiewoningen Antoniushof.

Acties				
PR62140 - Financieel kader stadsontwikkeling	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	ERP

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	9.400	14.020	149,1%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10017

Iedereen kan zich duurzaam, vlot en veilig verplaatsen in Gent

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: In 2020 was er een opvallende daling van het aantal verkeersslachtoffers. Het aandeel Gentenaars waarvan het gezin in het bezit is van een elektrische fiets steeg van 11% in 2017 naar 22% in 2020, maar er was een daling van het aandeel inwoners waarvan het gezin in het bezit is van een abonnement openbaar vervoer (51% in 2017 tov 40% in 2020).

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	542.779	402.885	74,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10037	Verbeteren van de leefkwaliteit door middel van selectieve bereikbaarheid	2020 - 2025	Groep Gent	Watteeuw Filip
---------	---	-------------	------------	----------------

Wat hebben we bereikt?

In 2021 werd het beheer van het autovrij gebied geoptimaliseerd dankzij nieuwe software en camera's en door de realisatie van een nieuw vergunningenreglement. Een uitbreiding van het autovrij gebied werd onderzocht. Er werd aan 4 wijkmobiliteitsplannen (verder) gewerkt om de leefkwaliteit in deze wijken te verbeteren. Voor Zwijnaarde en Dampoort – Oud Gentbrugge werden de plannen na een participatietraject in de ontwerpfasen afgewerkt. Voor deze laatste wijk werden ze ook al goedgekeurd door de gemeenteraad. Voor 2 andere wijken werd de onderzoeksfase opgestart. Het snelheidsplan werd verder uitgerold, waardoor bijna 53% van de stadswegen tot de zone 30 behoren. Een beleidskader rond snelheidsremmende maatregelen werd in gebruik genomen, waardoor op 5 locaties snelheidsremmers werden gerealiseerd. Daarnaast werd er een pilootproject verkeerslichtenbeïnvloeding uitgerold. We stimuleerden een modal shift tijdens evenementen door bezoekers te faciliteren zich duurzaam te verplaatsen. Samen met de

Vervoersregio Gent vertaalden we het nieuwe theoretische kader van de wegencategorisering op het Gentse wegennet om de focus op verkeersveiligheid en leefbaarheid te bewaken. De vernieuwing van het verkeersgeleidingssysteem voor de binnenstad werd opgestart, waarbij de uitrol voorzien is in 2022. Het big data platform, een verzameling van real-time verkeersdata, werd uitgebreid en een nieuw verkeersmodel voor de vervoerregio Gent werd opgeleverd. Het plan stedelijke logistiek en de visie bedrijvenwerking werd binnen de diensten opgesteld, voorgesteld en wordt nu politiek besproken. Er werden 456 mobiliteitsadviezen voor ruimtelijke projecten afgeleverd, dat zijn er 128 meer dan in 2020.

Acties				
PR61858 - ANPR camera fase 2	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2022	Pakketoplossingen
PR62040 - Vervanging Planon GAS4	Lopend	Nazorg	2021 - 2022	Pakketoplossingen
PR63000 - Fase 2 - Verdere ontwikkeling van een beheerpakket voor aanmaak, verwerking en beheer van GAS4-boetes (District09)	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	542.779	402.885	74,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10023

Minder armoede in Gent door een proactief en integraal armoedebeleid

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en

maatregelen van de coronapandemie.

Wat stellen we vast?: 2870 65-plussers hadden in 2021 een gewaarborgd inkomen voor bejaarden (GIB) of een inkomensgarantie voor ouderen (IGO), dit is een hoger aantal dan voorgaande jaren. Ook het aantal rechthebbenden op een leefloon of levensminimum bij OCMW Gent nam toe in 2020.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	31.619	33.160	104,9%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10051	Verzekeren dat mensen die in Gent verblijven in of met een grotere kans op een kwetsbare situatie, kunnen voorzien in hun basisbehoeften en maximaal hun rechten uitputten	2020 - 2025	Groep Gent	Coddens Rudy
---------	--	-------------	------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

In het kader van proactief en integraal armoedebelief hecht SD blijvend belang aan het verderzetten van proactieve rechtenbenadering voor (potentiele) cliënten.

Daartoe werd in 2021 (verder) aandacht besteed aan:

- een interne werkgroep rond proactieve rechtenbenadering, bestaande uit maatschappelijk werkers van alle diensten, teneinde dit thema binnen de dagelijkse werking actueel te houden
- outreachende werking van de welzijnsontalen die er mee voor instaat dat de opgebouwde knowhow rond rechtentoekeuning gedeeld wordt met wijkpartners
- trekkerschap van het GBO in Gent, waarbinnen het "recht van de maand" in 2021 ontstond. Daarin wordt via een digitale infosessie voor interne medewerkers SD én partners ingezoomd op een specifiek sociaal voordeel zodat dit ruimer kan toegekend worden aan meerdere gerechtigden
- meewerken aan de rechtenverkenner Vlaanderen in kader van een maximale automatische rechtentoekeuning
- de LAC (Lokale Adviescommissie) werking zet maximaal in op het behoud van electriciteits- en watertoevoer voor particuliere gezinnen in (kans)armoede
- verfijnen van de toekenningvoorwaarden voor Aanvullende Financiële Hulp, waardoor

ondermeer studenten ook toegang kregen en het aantal rechthebbende huishoudens toenam

- uitwerking van een toekomstmodel rond verlenen van materiële ondersteuning, inclusief een kwaliteitskader en doorverwijsafspraken tussen Sociale dienst OCMW en de Krasdiensten
- samenwerking met diverse partners werkzaam op Gents grondgebied
- ondersteuning van de OCMW maatschappelijk werkers via vorming, verdergaande digitalisering en blijvende aandacht voor administratieve vereenvoudiging zodat zij op hun beurt een kwalitatieve, proactieve en doelgerichte hulpverlening aan cliënten kunnen bieden
- met digitale pakketten en financiële steun voor internet, gecombineerd met ondersteuning en vorming rond het gebruik van PC, ondersteunen we ook de digitale behoeften van onze doelgroep en dichten we mee de digitale kloof.

Acties					
PR62152 - Proactieve Dienstverlening : bulkbevraging KSZ (Korting buitenschoolse opvang stedelijk onderwijs en Sociale tegemoetkoming huisvuil)	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2021	Data, Informatie en GIS	

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	31.619	33.160	104,9%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10024

Gent toont iedere Gentenaar de weg naar meer welzijn, een betere gezondheid en zorg

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: Het aandeel inwoners dat aangeeft zich over het algemeen gezond te voelen, was in 2020 hoger dan in 2017 (74,8% tov 72,7%). Het aandeel inwoners met een globaal medisch dossier bij een huisarts was in 2018 79,9%, dit is meer dan 10 procentpunt hoger dan in 2015.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	123.041	102.768	83,5%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10052	Betere toegang tot kwaliteitsvolle zorg- en welzijnsvoorzieningen	2020 - 2025	Groep Gent	Coddens Rudy

Wat hebben we bereikt?

In 2021 domineerde corona nog steeds de werking van onze voorzieningen. De woonzorgcentra waren weliswaar niet volledig dicht, maar er waren veel beperkingen. Om het mentaal welbevinden van bewoners zo hoog mogelijk te houden, waren er veel initiatieven (vb. dementievriendelijke fietsroutes). Ook waren er inspanningen om de veerkracht van medewerkers op te krikken (vb. opstart zuurstoflijn). Binnen de lokale dienstencentra waren er stevige inspanningen om ouderen te ondersteunen. Zo waren er maar liefst 3459 preventieve huisbezoeken en deden 1202 unieke gebruikers beroep op pedicure/manicure/gelaatsverzorging. Er deden ook 532 unieke cliënten beroep op een psycholoog, 604 op een ergotherapeut en 1537 op een maatschappelijk werker, wat een stijging is tov 2020.

De seniorenweek bestond door corona uit een fysiek luik met activiteiten in Gent (vb wandeling, lezing,...) en een digitaal luik ism Deinze, Eeklo en Oudenaarde. AVS zond een programmatie uit specifiek voor 55-plussers. Er waren ook niet-coronagerelateerde projecten. LDC De Horizon werd opgefrist en ingehuldigd. In LDC De Thuishaven werd gestart met de vervanging van de keuken en opfrissing ontmoetingsruimte. Na realisatie van de koude lijn voor ldc's en assistentiewoningen schakelden op 3 mei de wzc's over op de koelverse lijn met een centrale keuken in Zuiderlicht. Ook was er de bouw van 6 woningen in WZC De Liberteyt en 8 woningen en leefruimtes in WZC Zonnebloem, welke in 2022 worden afgewerkt. Daarnaast bereikten de wzc's in uitvoering van VIA6 een akkoord met de sociale partners over het budget voor extra handen op werkvloer. Om ziekte, overuren en verlof te compenseren was extra inzet nodig van personeel en jobstudenten, gefinancierd met Vlaamse coronamiddelen. Zowel voor deze vervangingen als voor openstaande vacatures verliep vanaf midden 2021 de zoektocht steeds moeilijker. Door de krapte op arbeidsmarkt raakten deze niet volledig ingevuld met daling van effectieve personeelsbezetting als gevolg.

Acties				
PR62050 - Realiseren van een integraal kwaliteitsbeleid op vlak van innovatie, communicatie, data-ontsluiting, ICT en technologie	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	123.041	102.768	83,5%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10032

Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: Het aandeel Gentenaars dat regelmatig aan sport doet (minstens wekelijks 20 minuten) lag in 2020 significant hoger dan in 2017. Het aandeel Gentenaars dat vindt dat er in de buurt voldoende activiteiten georganiseerd worden voor kinderen en jongeren lag in 2020 significant hoger dan in 2017.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	496.650	153.189	30,8%	0	0,0%
	Ontvangsten	484.390	139.469	28,8%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10061	Versterken van de beleving in de musea en verhogen van de toegankelijkheid en participatie voor iedereen	2020 - 2025	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

Het versterken van de beleving in de musea vraagt meer dan enkel een sterke programmering. We blijven wel op de programmering inzetten. Dankzij extra middelen die toegekend zijn in het meerjarenplan, worden er ingrijpende infrastructuurwerken uitgevoerd in verschillende museumgebouwen. Toegankelijkheid en de mogelijkheid tot participeren worden meegenomen in de infrastructuurwerken. Om gepaste formules uit te werken voor kansarme doelgroepen, blijft de UITPAS een belangrijk instrument. Tenslotte investeren de musea in digitale toegankelijkheid om van op afstand bijvoorbeeld nog meer collectie raadpleegbaar te maken. Mede door de coronacrisis is een digitale versnelling ingezet, die niet meer valt terug te draaien. Enerzijds dienen we er voor te zorgen dat we deze digitalisering in de eigen werking ingebed krijgen. Anderzijds is het belangrijk om wie niet kan volgen mee aan boord te houden. Online ticketing is versneld geïntroduceerd, en is er een gewoonte ontstaan bij bezoekers om online te reserveren. Het versnelt enkele onderdelen van het strategisch programma 'gezamenlijke marketing en communicatie'. Met de relancemiddelen die daarvoor verworven zijn, wordt momenteel gebouwd aan een nieuwe versie van degentsemusea.be. District09 ontwikkelt een gezamenlijk CRM- project dat beantwoordt aan de specifieke noden van de musea en Historische Huizen.

Het zal nog even duren voor het internationaal toerisme zal herstellen. Ook groepsbezoeken (o.a. in schoolverband), zijn pas recent terug mogelijk zoals voorheen. Helaas door de coronacrisis, was er veel rework bij het verwerken van annuleringen, wat voor inkomstenverlies zorgde. Zaalverhuur en sponsoring, bronnen van aanvullende inkomsten die lang droog hebben gestaan, konden zich in 2021 evenmin hervatten. Anderzijds merkten we wel meer belangstelling vanuit het binnenland en hebben we mogelijks een nieuw publiek bereikt. Nu willen we dit nieuwe publiek te leren kennen en te binden aan onze musea, ook op langere termijn.

Acties				
PR62179 - CoGhent - De Collectie van de Gentenaar	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Foresight

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	484.390	139.469	28,8%	0	0,0%
	Ontvangsten	484.390	139.469	28,8%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10064	Vanuit de demografische noden van de stad een bibliotheekwerking uitbouwen die toonaangevend is in het Nederlands taalgebied	2020 - 2025	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

Terugblik op 2021: een greep uit de acties van Bibliotheek De Krook

- Instap in het format "Taalpunt Nederlands Leren" met oa een aanpassing van de collectie-opstelling in de hoofdbib waardoor gebruikers sneller materialen vinden (1)
- Uitwerking van een onthaal op maat van OKAN-klassen: dankzij informatie op maat begrijpen deze gebruikers beter de mogelijkheden die de bib hen biedt (1 en 2)
- Meerlezers-project met OCG: dankzij de subsidie is meer en gericht collectie aangekocht voor moeilijke lezers en anderstaligen. Meer collectie betekent meer keuze voor de gebruiker. (1 en 2)
- Meer collectie voor kinder- en jongeren inclusief games: dit aanbod maakt de bib aantrekkelijker bij de doelgroep (2)
- Start van Maakwerking in het hele netwerk: dankzij deze werking kan elke burger makkelijk gebruik maken van en kennis maken met dure toestellen om zelf voorwerpen te maken (2 en 4)
- Studenten hebben voortaan met zekerheid een werkplek in de hoofdbib dankzij de ingebruikname van een reserveringstool (2)
- De voorbije maanden hebben getoond dat de digipunten voor veel burgers (jong en oud) een belangrijke ondersteuning bieden voor e-vragen. In de WB Brugse Poort is een digipunt gestart met

begeleiding. (2, 3 en 4)

- De Bibliotheek aan de Watersportbaan is verhuisd naar een meer gebruikersvriendelijke ruimte, zowel voor de wijkbewoners (meer keuze, krantenhoek, digipunt) als voor de schoolkinderen (meer comfort bij klasbezoeken) (2 en 3)

- Via COMON worden burgers en het brede middenveld betrokken bij actuele problematieken zoals de verstaanbaarheid van de zorg.

- Enkele cijfers:

o 1.692.137 uitleningen

o 916.800 in volwassenen afdeling (54,18%)

o 775.337 in kinderafdeling (45,82%). Nooit eerder procentueel gezien zoveel uitleningen voor kinderen.

o 10.964 nieuwe inschrijvingen, hele netwerk

Acties				
PR62100 - CultuurConnect (overstap van Vubis naar EBS)	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	12.260	13.720	111,9%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10041

We maken Gent samen met haar burgers en partners

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat stellen we vast?: Het percentage Gentenaars dat bereid is om mee te praten over wat er

gebeurt in de stad lag in 2020 lager dan in 2017. Het aandeel inwoners dat actief was om iets in de buurt of stad te verbeteren, bleef wel stabiel.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	10.799	10.770	99,7%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan					
OD10071	Een scherpgesteld imago, meer experimenteer- en innovatieruimte en kracht, een versterkt Gentse (stads)regionale en internationale positie, zorgen dat Gent haar ambities beter en verbindend kan realiseren	2020 - 2025	Groep Gent	De Clercq Mathias	

Wat hebben we bereikt?

Verschillende bovenlokale subsidieopportunities werden benut om meer innovatieruimte te creëren voor stedelijke uitdagingen:

- EFRO-Vlaanderen
- Interreg programma's
- Vlaamse middelen via Europese relance: Veerkrachtige steden na corona (investeringsprojecten op sociaal, fysiek, economisch vlak), Wijkverbeteringscontracten (kwetsbare wijken), Gemeente zonder Gemeentehuis (digitale dienstverlening).

Nieuwe samenwerkingen werden opgestart met stakeholders uit middenveld, bedrijfs- en academische wereld (vb. Impact ShakersTransport & Mobility Leuven, University of Venice, Lisbon Council).

Gent werd internationaal op de kaart gezet:

- bestuurslid Eurocities en Global Parliament of Mayors
- titel Europese jongerenhoofdstad 2024
- Eurocities award voor Gents voedselbeleid.

Overige internationale werking:

- 50 jaar samenwerking met Kanazawa (Japan), hernieuwd samenwerkingsakkoord

- ondertekening statuten Benelux Groepering voor Territoriale Samenwerking 'North Sea Port District' (verdere professionalisering van grenswerking)
- ondersteuning diensten bij internationale prioriteiten (klimaat, technologie, cultuur)
- medewerking aan project 'soft landing' (start- en scale-ups en internationaal talent).

Merkbeleid werd structureel geïntegreerd als toetsingscriterium in het Stadsmarketingfonds. Brand filter workshops werden georganiseerd, o.a. rond het Stadskantoor en stadsbrede kanalen. Een imago-onderzoek werd uitgevoerd (resultaten in '22). De Gentse merkstrategie werd toegelicht op de International Place Branding Association conferentie.

De werking rond innovatie kreeg een nieuw elan. We troffen voorbereidingen voor een innovatie-stadsfestival (UP! oktober '22), er kwam een UP!fonds dat innovatie-evenementen steunt (15 evenementen in 1ste oproep), een website maakte innovatie zichtbaarder en voor de stadsmedewerkers kwam een open innovatienetwerk. Livinglabs gezondheid en onderwijs startten: met verschillende partners zoeken we naar oplossingen en leren zo van elkaar.

Acties				
PR62190 - Ontwikkelen tool voor subsidiebeheer	Lopend	Onderzoek	2021 - 2022	Ontwikkeling

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	10.799	10.770	99,7%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10042

Gent gaat volop voor dynamische dienstverlening op maat van de burger

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Wat valt op?: De coronacrisis en vaccinatielijn zorgden voor meer dan een verdubbeling van het

aantal contactnames bij Gentinfo ten opzichte van 2019, wat voor langere wachttijden kan zorgen bij de burger. De tevredenheid over de loketvoorzieningen was in 2020 lager dan in 2017.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	54.080.187	49.688.785	91,9%	0	0,0%
	Ontvangsten	56.074.487	50.544.841	90,1%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	945.125	107.790	11,4%	0	0,0%
	Ontvangsten	948.551	107.790	11,4%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10075	Versterken van een toegankelijke en nabije dienstverlening op maat	2020 - 2025	Groep Gent	Bracke Sofie
---------	--	-------------	------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

De dienstverlening bleef tijdens corona gegarandeerd, continu afgestemd op de evolutie en bijhorende maatregelen.

- Tijdens de verbouwingswerken van het AC Zuid blijft de dienstverlening gegarandeerd. Alle loketwerking werd tijdelijk ingericht in het EGW-gebouw. Alle diensten bleven op afspraak werken volgens dezelfde openingsuren als in AC Zuid.
- De snelbalie kreeg een uitgebreider aanbod voor burgers: o.a. afgifte documenten overlijdens
- Werken op afspraak is sinds 2020 standaard voor veel diensten. Doorheen 2021 boden 12 stadsdiensten extra dienstverlening op afspraak aan. Ook online video-afspraken met de burger zijn nu mogelijk.
- Gentinfo groeide 71% tov 2020: 366466 contacten. Kleine helft van de contacten waren coronagerelateerd. Andere vragen waren voornamelijk over identiteit en verhuizen, lage emissie zone, migratie en telefonisch afspraken maken voor loketten.
- Gentinfo opende een Vaccinatielijns voor het maken van een vaccinatie-afpraak: 137665 contacten.
- De burger werd bevraagd over hun ervaring met de eerstelijnsdienstverlening van de stad, de resultaten worden in 1e kwartaal 2022 verwacht.
- De nieuwe organisatie voor klachtenmanagement is geïmplementeerd vanaf 1 juli 2021: door méér feedback van de burger als klacht te behandelen zien we een toenemend aantal eerstelijnsklachten. De Dienst Publiekszaken ondersteunt voortaan de departementen om verbetervoorstellen te realiseren en trends op te merken om beleid zó beter af te stemmen op de

noden van de buitenwereld.

- e-dienstverlening:

-In 2021 maakten we 93 formulieren klantgericht, unieker en simpeler (KUS).

-Burgers kunnen de status opvolgen in Mijn Burgerprofiel van alle milieusubsidies.

- We voorzagen een gebruiksvriendelijke uitleg over hoe bedrijven rechten kunnen toekennen aan medewerkers, zodat bedrijven via een sterke authenticatie en toegekende rechten vlot zaken op een veilige manier digitaal kunnen regelen. Het nieuwe e-loket bij het Mobiliteitsbedrijf maakte hier gebruik van.

Acties					
PR62047 - Online Reserveren en Betalen	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022		WEB
PR62048 - Uitbreiding statusmagazijn fase 3: Opzetten operationeel proces	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022		Ontwikkeling
PR62124 - Uitbreiding Statusmagazijn – Koppeling met MAGDA	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2021		Ontwikkeling
PR63001 - Proactieve Dienstverlening_stadsbreed fundament	Lopend	Uitvoering	2022 - 2025		Ontwikkeling
PR63002 - Vervanging website Sport	Lopend	Uitvoering	2022 - 2025		WEB
PR63007 - Meldingsplatform	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025		Ontwikkeling
PR63008 - Opzetten van e-formulieren	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025		Pakketoplossingen
PR63009 - Opschalen statusmagazijn	Stopgezet	Onderzoek	2022 - 2025		Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	260.268	234.740	90,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	198.600	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10076	Samen versterken van een breed en laagdrempelig digitaal aanbod: spontaan digitaal	2020 - 2025	Groep Gent	Bracke Sofie
---------	--	-------------	------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

District09 bestaat 1 jaar als AG. De complexe opzet en moeizame kennisopbouw en beheersing van de financiële systemen en processen brachten budgettaire onzekerheid met zich mee. Vanuit een voorzichtigheidsprincipe werd het externe personeelsbestand afgebouwd en slechts een beperkt aantal dringende onderzoeken en projecten door de digitaliseringscommissie goedgekeurd. Dit en een hoger ziekteverzuim zorgde voor het doorschuiven van realisaties naar volgende jaren.

Het totaal aantal gebruikers (Groep Gent en derden) van digitale dienstverlening bleef verder stijgen tot 12.461. Ook het aantal ondersteunde toestellen en ICT-materiaal nam met 6% toe tot meer dan 10.000. Er werd verder ingezet op duurzaamheid, materiaal blijft langer in gebruik, er wordt sneller gekozen voor herstel dan vervanging, en er werden ook uitgewerkte sociale en milieucriteria opgenomen in de ICT -bestekken. De uitwerking van dit duurzaamheidsbeleid werd bekroond met de Fair ICT Flanders Award.

Het nieuwe datacenter - dat mee het stadskantoor verwarmt - werd in gebruik genomen zonder onderbreking van de dienstverlening. De Collectie van de Gentenaar lanceerde het co-creatiefonds, de immersieve ervaringsruimte werd naar 2022 doorgeschoven. Het vernieuwde digitale handtekenplatform, de nieuwe tool voor omgevingsvergunningen, lokale dienstencentra,... in totaal werden 58 nieuwe toepassingen in productie genomen, waarbij de office 365 apps als 1 ecosysteem tellen.

In de Digipunten werden meer dan 1000 mensen geholpen met corona-gerelateerde digitale hulpvragen, vooral rond het Covid Safe Ticket, ook gingen enkele nieuwe Digipunten open.

Er werd een structurele samenwerking opgericht op vlak van cybersecurity, er is een maandelijks coördinatie informatie veiligheidsoverleg met de verantwoordelijken van Stad Gent.

Met een tijdige incident resolutiegraad van 77% bleven we achter op de service level intenties, de eindgebruikerstevredenheid over onze dienstverlening bleef echter gehandhaafd op 9/10.

Acties					
ACAG001 - Uitvoeren van evolutief productbeheer					Business IT
ACAR001 - Aankopen, beheren en ondersteunen ICT infrastructuur en werkplek					IT services
ACAR002 - Huren en ondersteunen van ICT toepassingen					IT services
ACAR003 - Coördineren van ICT					IT coördinatie
ACAR004 - Organiseren van interne werking District09					Financiën en Administratie
ACAR005 - Inzetten op e-inclusie					Business IT
ACAR006 - Uitvoeren van niet-strategische projecten					Business IT
PR61390 - Inrichten nieuwe Datacenters OCMW en Stad – studie en begeleiding	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022		IT services
PR62037 - Digitaal Handtekenplatform - nieuwe oplossing of optimalisatie - Connective vervanging	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2022		Pakketoplossingen
PR63003 - Migratie huidige SAP Financials & Logistics naar nieuwste SAP-versie S/4HANA	Lopend	Onderzoek	2022 - 2023		ERP
PR63010 - Opzetten van een raamwerk voor Open Services	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025		Service Factory

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	53.711.220	49.403.347	92,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	56.074.487	50.346.241	89,8%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	945.125	107.790	11,4%	0	0,0%
	Ontvangsten	948.551	107.790	11,4%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10078	Versterken van de communicatieve organisatie, die luistert, informeert, verbindt en stimuleert	2020 - 2025	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Het werkjaar 2021 kenmerkte zich door belangrijke onderzoeksopdrachten waarvan de resultaten in het daarop volgend jaar gekend zijn. We trokken het project 'wijkcommunicatie' met een analyse bij diensten en Gentenaar als opstap voor meer impact. Ook onze publieke mediakanalen kenden een gebruikersonderzoek. Er startten digitaliseringstrajecten rond Innovatieve communicatie en Chatbot. Merkbeleid werd sterk bevestigd voor thematisch advies bij diensten en voerde een nulmeting uit van de nieuwe imagostudie.

Met gebruikers en collega-groepen werkten we aan praktijkervaring en kennisdeling rond diversiteit en toegankelijke communicatie (zie Mia-groep 'Diversiteit en inclusie'), wat extra relevant was tijdens de coronacrisis. Employer en internal branding breidde verder uit via o.a. 'Baanbrekende Werkgever', 'Schitter voor Gent'-campagnes, 'Gentsters werken wijs'.

We ondersteunden diensten in wijzigende omstandigheden met campagnebegeleiding, thematisch advies, grafisch ontwerp en copywriting voor print en online (o.a. EU Youth Capital, Peuken, ZoNeZomer, Startersdagen, Woonwijzers, Vereenvoudiging, Lichtfestival). We professionaliseerden de groei in social advertising opdrachten (o.a. interne facturatie, rolverdeling). De social media strategie bracht een groeiend bereik en engagement (betrokkenheid van de burger bij onze berichten). Webontwikkeling en -design, UX/UI onderzoek en contentredactie was sterk bevestigd over alle beleidsdomeinen.

We verzekerden onderbouwde, kenmerkende corona- en vaccinatiecommunicatie voor burger en medewerker. We namen actief de verantwoordelijkheid voor Discipline 5-communicatie binnen de gemeentelijke veiligheidsceel en de interne coronacrisisceel.

Na de abrupte introductie van Teams n.a.v. de coronacrisis begeleidden we projectmatig de diensten in het optimaal benutten van de investering in Office365 dat structureel wordt uitgerold in de organisatie en waarbij begeleiding nog een tijd noodzakelijk blijft.

Acties				
PR61238 - Realiseren digitale werkplek	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2022	Pakketoplossingen
PR62131 - Architectuur en eerste implementatie van een chatbot	Lopend	Onderzoek	2021 - 2022	WEB
PR63005 - Uitbouwen van een advanced social listening platform	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	WEB

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	108.699	50.697	46,6%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10043

Groep Gent is een wendbare en resultaatgerichte organisatie

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsindicatoren die de context waarbinnen de doelstelling geformuleerd is, in kaart brengen, zijn verzameld in een dashboard en zijn permanent raadpleegbaar [link: gent.buurtmonitor.be/Dashboard/mosaic3]. De resultaten sinds 2020, inclusief de recentste editie van de stadsmonitor, kunnen beïnvloed zijn door de uitzonderlijke omstandigheden en maatregelen van de coronapandemie.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	1.159.711	844.756	72,8%	0	0,0%
	Ontvangsten	138.764	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10079	Verhogen van de datagedreven beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering	2020 - 2025	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

We zetten verder in op het gebruik van de strategie in verschillende processen in de organisatie. In 2021 lag de nadruk op digitale investeringen en hoe we die beter op de realisatie van het meerjarenplan laten aansluiten. De kennis over het meerjarenplan bij medewerkers groeide o.a. door workshops voor nieuwe medewerkers.

Het systeem dat het meerjarenplan beheert – CAS – werd definitief opgeleverd en in gebruik genomen.

De verschillende strategische rapporten werden verder geprofessionaliseerd, zowel qua inhoud als naar vorm. Zo maakten we bij de aanpassing meerjarenplan een toelichting bij de strategische nota: een beknopt document dat zich beperkt tot de belangrijkste vooruitzichten per doelstelling.

De trendanalyse 'Gent, na corona' beschreef op basis van beschikbare omgevingsinformatie de corona-impact op de Gentse samenleving en is ondersteunend bij toekomstige beleidskeuzes.

Met de interne oefening 'datatrack' zetten we in op beter en slimmer data verzamelen en gebruiken. We werkten in 2021 de visie rond data-infrastructuur uit om data makkelijker uit te wisselen tussen systemen. Daarnaast is een datagovernance groep gelanceerd en werkten we aan uniformiteit in dataclassificatie.

De stadsmonitor werd gepubliceerd en intern en extern geduid.

Het netwerk rond databeheer was terug actief en werkte rond datakwaliteit.

De gesubsidieerde projecten van Smart Cities+Open data REuse resulteerden in een herbruikbare QR toolkit (o.a. gebruikt in de campagne rond administratieve vereenvoudiging). Het project VLOED startte op, koos de leveranciers en bepaalde de behoefte van centrumhandelaars naar druktevoorspellingen.

De Stad Gent lanceerde een coronadashboard en een druktebarometer om de data rond corona te monitoren. Gedurende het jaar werden de coronacijfers dagelijks gemonitord, in functie van versoepeling, verstrenging en de planning van het vaccinatiecentrum.

Acties				
PR62046 - Vanuit een kaartomgeving actuele kadaster en bewonersgegevens bevragen	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	Data, Informatie en GIS
PR62122 - CAS (Cascadesysteem) – Fase 2	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2021	Ontwikkeling
PR62165 - Databeschikbaarheid	Lopend	Onderzoek	2021 - 2022	Data, Informatie en GIS
PR63006 - Kennisfiches op SharePoint	Lopend	Onderzoek	2022 - 2025	Pakketoplossingen

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	142.120	70.704	49,7%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10080	Versterken van het continu verbeteren van de organisatie	2020 - 2025	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Organisatiebeheersing: een informatiemodel werd opgesteld i.k.v. verdere digitalisering van beleids- en risico opvolging. In het project vereenvoudigen van dienstverleningsprocessen realiseerden we de life event scans 'Ik word Belg' en 'Ik wil sporten'. We lanceerde een externe campagne rond eenvoudige administratie.

Interne audit: naast verbeteracties n.a.v. vorige audits waren nieuwe auditthema's handhaving, beheer gebouwgerelateerde risico's, organisatie personeelsmomenten en -vorming. Er werd organisatiebreed samengewerkt aan de uitbouw van het integriteitsbeleid en ontwikkeling van systemen voor risico-opvolging en -rapportering.

Digitale agenda: opvolging realisaties beleidsnota data, innovatie & digitalisering, verdere uitrol datamanagement, opstart en uitrol bedrijfsarchitectuur, verdere optimalisatie stadsbrede samenwerking rond IT projectwerking, bedrijfsscan rond thema innovatie is uitgevoerd. MS teams en O365 werden geïmplementeerd.

Het informatieveiligheidsbeleid is uitgebreid met gegevensbescherming en Cybersecurity. Het verwerkingsregister is aangepast en het kennisplatform rond gegevensbescherming en informatieveiligheid is opgestart. De opvolgaudits informatieveiligheid zijn behandeld.

Archief: verdere ontwikkeling van archiefbeheersysteem GIAS. Er werd goedkeuring gegeven voor onderzoek voor ontwikkeling van een e-depot. Het DMS-project binnen O365 werd gestart waarbij verschillende scenario's uitgewerkt worden o.a. voor overgang van netwerkschijven naar sharepoint online. Archief werkte mee aan de realisatie van project 'Collectie van de Gentenaar'. De principes en concepten rond 'welzijn op het werk' zijn verankerd in het samenwerkingsmodel organisatiebeheersing en zijn geïntegreerd in het informatiemodel risico's en de rapporteringsmatrix. Een info- en datamanager werd aangeworven binnen IDPBW.

Acties				
PR62038 - Digitale Agenda	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2022	Business IT
PR62087 - 1ste lijns klachtenmanagement voor Stad en OCMW	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2021	Ontwikkeling
PR62127 - Implementeren MS Teams en Office 365	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	IT services
PR62166 - Sirius Governance	Afgewerkt	Nazorg	2021 - 2021	Ontwikkeling

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	481.768	471.364	97,8%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10081	Versterken van de bestuurskundige en juridische ondersteuning	2020 - 2025	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

* Bestuurskundige ondersteuning:

Het actief openbaar maken van collegebesluiten werd uitgerold (laatste fase in '22). Behoeftanalyse, gebruikersbevraging, omgevings-en technische analyse van het project Proactieve openbaarheid van bestuur zijn afgerond. Er werd een filmpje voorbereid over GR en college dat op toegankelijke wijze de werking ervan duidt. Er was overstap naar een nieuw digitaal handtekenplatform, eSignflow, dat flexibeler is qua digitaal gekwalificeerd ondertekenen van documenten. Toekomstige ingebruikname van eBox, al dan niet in combinatie met Magda documentendienst, werd verkend (minder frankeerkosten en sterk beveiligde digitale bezorging).

* Juridische ondersteuning:

Er werd een intern overlegplatform m.b.t. verbonden rechtspersonen opgezet dat ook het instrumentarium overzichten subsidies, de stadsbrede procedure en controlemechanismen bundelt. De sjablonen 'subsidieovereenkomsten' werden aangepast i.s.m. betrokken diensten. Het traject GAS4 werd afgerond. Traject GAS5 (snelheidsovertredingen) werd opgestart i.s.m. actoren zoals VVSG en federale/stedelijke kabinetten. De maatregelen inzake corona werden verder vertaald in reglementen, burgemeestersbesluiten en advisering. Voor de arbeidsongevallen Stad Gent/OCMW en musea-AGB's werd een nieuwe opdracht uitgeschreven.

* Facilitaire ondersteuning:

De facilitaire uitrusting in de Pacificatiezaal werd deels vernieuwd. Er werd een nieuwe geluidsinstallatie geïnstalleerd in de collegezaal die nu ook uitgerust is voor hybride vergaderingen. Project 'Bodevervoer' werd gefinaliseerd (integratie fysiek intern postverkeer in 1 dienst waardoor dit efficiënter en duurzamer verloopt). I.h.k.v. coronamaatregelen werden huwelijken in open lucht georganiseerd en gefaciliteerd. Een nieuw ontvangstsalon in het stadhuis werd ingericht. Een nieuw subsidiereglement voor vaderlandslievende verenigingen werd gecreëerd. Het reglementair kader en de procedure voor het plaatsen van struikelstenen werd gefinaliseerd.

Acties					
PR61963 - POBLOD – Proactieve Openbaarheid van Bestuur als Linked Open Data	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	WEB	

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	155.431	71.809	46,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	138.764	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10082	Een interactief en performant HR-beleid stuwt de organisatie in haar doelstellingen	2020 - 2025	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

De nabijheid en visibiliteit bij de klanten zijn verbeterd door o.a.:

- > het project antennes Personeelsbeheer verder uit te werken: aanbieden van meer basisopleidingen, invoering onthaaltraject, oprichting MIA redactiegroep ter nazicht van nieuwsberichten en bestaande MIA-pagina's en opmaken van checklists
- > het project E-infopunt verder te concretiseren met een marktbevraging en de opmaak van een bestek
- > De coronamaatregelen lieten het niet toe om HR on tour te hernemen.

De inzet van oproepkrachten is geoptimaliseerd door nieuwe manier van werken en de RPR, waar nodig, aan te passen.

De pilootprojecten rond Tijdsafhankelijk Werken lopen (sinds Q3 2020) door tot einde 2021. Er werd een online bevraging gedaan (61% van de pilootgroep nam hieraan deel) en vervolgens werden er focusgroepen per scenario georganiseerd. Hieruit konden we concluderen dat het TOW pilootproject als zeer positief ervaren werd (slechts 3% niet tevreden medewerkers).

Het project Strategische Personeelsplanning wordt verder uitgewerkt door met een organisatiebrede werkgroep de doelstelling, methodiek en plan van aanpak te bepalen.

De rapportering wordt verder geprofessionaliseerd:

- > door de ingebruikname van de eerste versie van het Power-BI portaal en de EPI-use rapporteringstool
- > door te onderzoeken hoe de HR indicatoren kunnen ingepast worden in een management rapport

Ter verbetering van de functieclassificatie en loonschalen, gaan we in dialoog met de hogere overheid in de aanloop van een nieuwe RPR.

Acties					
PR62074 - Roadmap en Architectuur Human Resources	Lopend	Onderzoek	2021 - 2022	ERP	
PR62075 - Tijdsregistratie en Planning	Lopend	Uitvoering	2021 - 2022	ERP	

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	339.112	214.798	63,3%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%

	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
--	-------------	---	---	------	---	------

Actieplan				
OD10087	Aanbieden van een facilitaire dienstverlening	2020 - 2025	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

De werking van het Team Klantencoördinatie en Strategische Planning is verder gezet.

Facilitaire diensten en producten (drukwerk, raamcontracten, goederenopslag en -distributie, interne mobiliteitsoplossingen en services (vb. schoonmaakdiensten, catering)) zijn uitgevoerd.

11 acties van 'Project professioneel en duurzaam aankopen' zijn opgenomen: 4 acties zijn afgerond (Juridische samenwerking, aankoopflow, kennismanagement en Duurzame papierenwaren en horecamaterialen voor éénmalig gebruik). Het projectrapport is in opmaak. De actie wassen van linnen en werkkledij staat on hold omwille van het grote aantal betrokken stakeholders en de gevolgen op de organisatie van deze stakeholders.

Er werd verder gewerkt aan 13 deelprojecten van het Bedrijfsvervoerplan Dienstverplaatsingen. De gesprekken voor de afbouw van het wagenpark en de te behalen targets liepen verder. Alle deelprojecten dragen bij tot:

- meer duurzame dienstverplaatsingen,
- minder voertuigen,
- minder fossiele brandstoffen,
- efficiënter inzetten van middelen.

In het bijzonder werd ingezet op het LEZ-proof maken van de stadsvloot en afbouw van LEZ-vignetten.

We werken aan het bewust maken van circulair materialenbeheer door

- actieve communicatie van circulaire initiatieven vanuit de hele organisatie via Mia-groep Gent Flit,
- procesbegeleiding van 9 bestaande circulaire proefprojecten met organisatiebrede samenwerking en met externe partner (GLIMPS.bio),
- delen van publicatie met geleerde lessen.

Het beleid van departement FM is met de nodige expertise ondersteund.

- We werken verder aan kwalitatieve dienstverlening en professionaliseren van de organisatie.

Naast de dagelijkse werking is ingezet op optimalisatie van ondersteuning op vlak van fin, communicatie, HR, overheidsopdrachten, processen, data en applicatie.

- De beleidsnota departement FM is gefinaliseerd. De doelstellingenrealisaties worden opgevolgd in

het FM Plan.

- Kennismanagement is opgezet door middel van kennismanagementhuis.

Acties					
PR62071 - Roadmap en Architectuur Facility Management	Lopend	Onderzoek	2021 - 2022	ERP	

Budgettaire onderbouwing		Budget 2021	Jaarrekening 2021	% Besteding budget 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 t.o.v. 2020
Exploitatie	Uitgaven	41.280	16.080	39,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

1.2.3. Niet Prioritair beleid

Dit wettelijk rapport geeft de realisatie van de niet- prioritaire actieplannen onder prioritaire beleidsdoelstellingen weer.

In de legislatuur van 2021-2025 werd het prioritair beleid bepaald op het niveau van beleidsdoelstellingen, en zorgde dit er cascadegewijs voor dat alle onderliggende actieplannen en acties ook al dan niet als prioritair beleid bestempeld werden.

Hierdoor zijn er in 2021 geen niet-prioritaire actieplannen onder prioritaire beleidsdoelstellingen, wat resulteert in een leeg rapport.

2.1. Globale toelichting resultaat jaarrekening 2021

In dit hoofdstuk staan we kort stil bij het globale resultaat en de financiële toestand na het afsluiten van de jaarrekening 2021.

De financiële toestand heeft twee invalshoeken, vanuit de twee evenwichtsvoorwaarden.

Beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat geeft weer of we voldoende middelen hebben om onze uitgaven te betalen. Het gebudgetteerde resultaat moet in elke periode positief zijn. Onderstaande tabel geeft een beknopte berekening van dit toestandsevenwicht.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (O-U)	-660.364	-3.425
II. Investeringsaldo (O-U)	0	3.425
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-660.364	0
IV. Financieringsaldo	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-660.364	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	674.515	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	14.151	0
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	14.151	0

Het budgettair resultaat van het dienstjaar bedraagt – 660.364 euro. Dit resultaat is de som van het resultaat op het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het financieringsbudget. Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatiesaldo. De exploitatie-uitgaven zijn immers groter dan de exploitatie-ontvangsten. In het kader van het kostendelende karakter van het autonoom gemeentebedrijf lijkt dit vreemd. Tijdens het dienstjaar 2021 werden er echter aankopen in voorraad verricht die budgettair ten laste werden genomen door het autonoom gemeentebedrijf, zgn. geprefinancierd, maar waarvan de ontvangst pas kan geboekt worden na voorraauditgifte aan de afnemers/klanten. Het gaat hier over een bedrag van +/- 689.000 euro.

Autofinancieringsmarge

Met de autofinancieringsmarge (AFM) wordt het structureel evenwicht van het autonoom gemeentebedrijf berekend. Een autonoom gemeentebedrijf valt niet onder de verplichting dat de AFM in het laatste jaar van het meerjarenplan positief moet zijn. Het is echter aangewezen om te streven naar een positieve autofinancieringsmarge gezien het resultaat van het autonoom gemeentebedrijf geconsolideerd wordt met dat van de stad.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-660.364	-3.425
II. Netto periodieke aflossingen	0	0
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-660.364	-3.425

De AFM bedroeg in 2021 -660.364 euro. Aangezien het autonoom gemeentebedrijf geen leningen aangaat, komt dit overeen met het negatieve exploitatiesaldo.

2.2. Doelstellingenrekening (J1)

Doelstellingenrekening

SD10015 - In Gent werken we samen aan een gezonde en schone leefomgeving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-55.646	-86.308
Uitgaven	55.646	86.308
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10016 - Gent blijft een aangename stad door een slim ruimtegebruik

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-52.716	-169.972
Uitgaven	52.716	169.972
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10017 - Iedereen kan zich duurzaam, vlot en veilig verplaatsen in Gent

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-402.885	-542.779
Uitgaven	402.885	542.779
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10023 - Minder armoede in Gent door een proactief en integraal armoedebelief

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-33.160	-31.619
Uitgaven	33.160	31.619
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10024 - Gent toont iedere Gentenaar de weg naar meer welzijn, een betere gezondheid en zorg

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-102.768	-123.041
Uitgaven	102.768	123.041
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10032 - Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-13.720	-12.260
Uitgaven	153.189	496.650
Ontvangsten	139.469	484.390
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10041 - We maken Gent samen met haar burgers en partners

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-10.770	-10.799
Uitgaven	10.770	10.799
Ontvangsten	0	0
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10042 - Gent gaat volop voor dynamische dienstverlening op maat van de burger

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	856.056	1.994.300
Uitgaven	49.688.785	54.080.187
Ontvangsten	50.544.841	56.074.487
Investerings	0	3.425
Uitgaven	107.790	945.125
Ontvangsten	107.790	948.551
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10043 - Groep Gent is een wendbare en resultaatgerichte organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-844.756	-1.020.947
Uitgaven	844.756	1.159.711
Ontvangsten	0	138.764
Investerings	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Er zijn geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Totalen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-660.364	-3.425
Uitgaven	51.344.675	56.701.066
Ontvangsten	50.684.311	56.697.641
Investerings	0	3.425
Uitgaven	107.790	945.125
Ontvangsten	107.790	948.551
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

2.3. Staat van het financieel evenwicht (J2)

Staat van het financieel evenwicht

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	-660.364	-3.425
I.a. Ontvangsten	50.684.311	56.697.641
I.b. Uitgaven	51.344.675	56.701.066
II. Investeringsaldo (a-b)	0	3.425
II.a. Ontvangsten	107.790	948.551
II.b. Uitgaven	107.790	945.125
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-660.364	0
IV. Financieringsaldo (a-b)	0	0
IV.a. Ontvangsten	0	0
IV.b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-660.364	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	674.515	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	14.151	0
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	14.151	0

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	-660.364	-3.425
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	0	0
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-660.364	-3.425

Dit rapport geeft weer op welke manier het autonoom gemeentebedrijf zowel op korte als op lange termijn de engagementen vermeld in de beleidsevaluatie financiert. Het budgettair resultaat van het dienstjaar bedraagt – **660.364 EUR**. Dit resultaat is de som van het resultaat op het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het financieringsbudget. De eerste twee worden verder in dit document toegelicht.

Het gecumuleerd budgettair resultaat is de som van het budgettair resultaat van het dienstjaar (**-660.364 EUR**) met het gecumuleerd budgettair resultaat per 1/1/2021 nav overdracht bedrijfstak Digipolis (IGS) (**674.515 EUR**). Dit resultaat bedraagt **14.151 euro** en geeft de financiële toestand van AGB District09 weer als alle vorderingen en schulden zouden zijn vereffend.

Het negatieve exploitatieresultaat is vnl. te wijten aan de aankopen voorraad die budgettair reeds ten laste werden genomen door het AGB maar de exploitatieontvangst zal pas volgen nadat de effectieve uitleveringen gebeurd zijn aan de resp. afnemers.

2.4. Kredietrealisatie (J3)

Dit rapport geeft een overzicht van de kredieten.

Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonoom gemeentebedrijf	51.452.465	50.792.101	57.646.191	57.646.192	52.349.928	52.349.928
Exploitatie	51.344.675	50.684.311	56.701.066	56.697.641	51.473.768	51.473.768
Investering	107.790	107.790	945.125	948.551	876.160	876.160
Financiering	0	0	0	0	0	0
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

2.5. Balans (J4)

Leeswijzer balans

Rapport J4 geeft de balans van het autonoom gemeentebedrijf District09 weer.

Om rapport J4 te kunnen lezen/interpreteren, dient de lezer enige noties te hebben van het begrip **balans** en van de opbouw/structuur ervan, hetgeen hierna wordt uiteengezet.

Om het begrip **balans** te duiden, dient er vooreerst een onderscheid te worden gemaakt tussen:

- (a) werkmiddelen of bezittingen (bv. gebouwen, geld op de bankrekeningen, etc.) die **activa** worden genoemd;
- (b) financieringsmiddelen of financieringsbronnen (zoals bv. schulden aan financiële instellingen, opgebouwd vermogen uit het verleden, etc.) die **passiva** worden genoemd;

De **activa** en **passiva** worden op een onderscheiden wijze weergegeven in de **balans** (in rapport J4 worden eerst de activa weergegeven en vervolgens de passiva).

De **balans** is steeds een **momentopname** (als het ware een “foto”) van alle **activa** (werkmiddelen of bezittingen) en van alle **passiva** (financieringsbronnen) op een **bepaald tijdstip**. De balans van het boekjaar 2021 is een momentopname dd. 31/12/2021, terwijl de balans van het vorig boekjaar een momentopname is dd. 31/12/2020.

Een **balans** is steeds **in evenwicht**, hetgeen betekent dat de waarde van alle activa (werkmiddelen of bezittingen) **gelijk is** aan de waarde van alle passiva (financieringsmiddelen). Dit is logisch aangezien alle werkmiddelen of bezittingen op de één of andere wijze ook moeten gefinancierd worden.

De **activa** worden verder onderverdeeld in **vaste activa** en **vlottende activa**:

- Vaste activa zijn werkmiddelen of bezittingen die voor langere termijn (langer dan 1 jaar) worden aangewend binnen een organisatie zoals bv. gebouwen;
- Vlottende activa zijn werkmiddelen of bezittingen die in principe minder dan één jaar dienstbaar zijn binnen een organisatie (bv. geld op de bankrekening, vorderingen op burgers/ondernemingen worden in de regel geïnd binnen het jaar zodat het geïnde geld beschikbaar wordt als werkmiddel);

De **passiva** worden onderverdeeld in **schulden** en **nettoactief (eigen vermogen)**:

- De schulden worden opgedeeld in schulden op korte termijn (minder dan één jaar) en in schulden op lange termijn (langer dan één jaar);
- Het nettoactief (eigen vermogen) bestaat uit eigen vermogen opgebouwd in het verleden zoals bv. gecumuleerde boekhoudkundige winsten;

De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	16.553.231	0
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.509.663	
B. Vorderingen op korte termijn	10.354.155	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	10.354.155	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	689.413	
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	
II. Vaste activa	616.664	
B. Financiële vaste activa	116.744	
4. Andere financiële vaste activa	116.744	
C. Materiële vaste activa	22.645	
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	22.645	
b. Installaties, machines en uitrusting	2.363	
c. Meubilair, kantooruitrusting & roll mat	20.283	
3. Andere materiële vaste activa	0	
b. Roerende goederen	0	
D. Immateriële vaste activa	477.275	
TOTAAL ACTIVA	17.169.895	0

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	16.673.125	0
A. Schulden op korte termijn	16.646.608	0
1. Schulden uit ruiltransacties	15.985.534	0
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	796.382	
c. Niet-financiële schulden ruiltransactie	15.189.152	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	660.516	
3. Overlopende rekeningen van het passief	557	
B. Schulden op lange termijn	26.517	
1. Schulden uit ruiltransacties	26.517	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	26.517	
2. Andere risico's en kosten	26.517	
II. Nettoactief	496.770	
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	499.920	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-3.150	
D. Overig nettoactief	0	
TOTAAL PASSIVA	17.169.895	0

Aangezien 2021 het eerste werkingsjaar is van het autonoom gemeentebedrijf, kan er nog geen evolutie weergegeven worden in de activa en passiva in vergelijking met voorgaande jaren.

De balans van District09 is in vergelijking met andere openbare besturen een beetje atypisch omwille van het kostendelende karakter.

Het autonoom gemeentebedrijf beschikt met uitzondering van kapitaalsubsidies niet over een eigen vermogen en de vaste activa betreffen enkel de investeringsgoederen die aangewend worden voor de bedrijfsvoering van het autonoom gemeentebedrijf.

Indien de **activawaarden van het huidige boekjaar 2021** worden beschouwd, dan valt op dat het totaal actief (vlottende activa + vaste activa) voornamelijk bestaat uit vlottende activa (96,4%) en in mindere mate uit vaste activa (3,6%):

- De vlottende activa bestaan vooral uit liquide middelen (bv. geld op bankrekeningen) tbv 5,5 mio euro; uit vorderingen op korte termijn tbv 10,3 mio euro en uit voorraden en bestellingen in uitvoering tbv 0,69 mio euro;
- De vaste activa bestaan in hoofdzaak uit financiële vaste activa (waarborgen voor gebouwen) en materiële vaste activa. Het gaat hier over de eigen investeringen van District09 ikv haar dienstverlening aan haar leden en niet-leden en dus niet over de investeringen die 'aangekocht' worden ten behoeve van de leden en niet-leden.

Indien de **passivawaarden van het huidige boekjaar 2021** worden beschouwd, dan valt op dat het totaal passief voor 97,11% bestaat uit schulden en voor 2,89% bestaat uit nettoactief:

- De schulden bestaan enkel uit schulden op korte termijn (bv. leveranciersschulden en te ontvangen facturen).
- Het nettoactief (eigen vermogen) bestaat voornamelijk uit kapitaalsubsidies en een tekort van het boekjaar tbv -3.150 euro.

2.6. Staat van opbrengsten en kosten (J5)

Leeswijzer staat van opbrengsten en kosten

Rapport J5 geeft de **staat van opbrengsten en kosten** van het autonoom gemeentebedrijf District09 weer.

De kosten en opbrengsten worden op een **gestructureerde wijze** weergegeven in rubriek I. en II. van rapport J5:

- De kosten worden opgedeeld in **operationele kosten** (gerelateerd aan de operationele activiteiten) en in **financiële kosten** (bv. interesten van leningen);
- De opbrengsten worden opgedeeld in **operationele opbrengsten** (gerelateerd aan de operationele activiteiten) en in **financiële opbrengsten** (bv. dividenden);

Rekening houdende met de opdeling tussen enerzijds operationele kosten en opbrengsten en anderzijds financiële kosten en opbrengsten, kan er in rubriek III. respectievelijk een **operationeel resultaat** en een **financieel resultaat** worden bepaald.

De samentelling van het operationeel resultaat en het financieel resultaat vormen samen het **resultaat van het boekjaar**. Dit resultaat bestaat ofwel uit een overschot van het boekjaar ofwel uit een tekort van het boekjaar.

Rubriek IV. geeft weer hoe het overschot of het tekort van het boekjaar wordt verwerkt. In principe wordt het overschot of tekort van het boekjaar overgedragen naar het volgende boekjaar.

Tot slot worden hierna nog twee opmerkingen weergegeven voor de lezer die zich iets diepgaander wil informeren over het thema van de kosten en opbrengsten:

- Kosten (opbrengsten) resulteren veelal in een uitgave (ontvangst), maar toch is dit niet steeds het geval. Zo is een afschrijvingskost (zie rubriek I.A.3.) een kost die de waardevermindering van de activa tot uiting brengt, maar een afschrijvingskost vormt echter geen uitgave. De afschrijvingskost is onder andere één van de redenen waarom het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten – kosten) afwijkt van het budgettair resultaat (ontvangsten – uitgaven) van rapport J2;
- Gegeven de boekhoudregels van BBC2020 worden kosten of opbrengsten met een uitzonderlijk karakter (zoals bv. een minderwaarde/meerwaarde bij de verkoop van een activa) integraal opgenomen onder de operationele kosten (rubriek I.A.) en de operationele opbrengsten (rubriek II.A.). Zo kan er bv. geen uitzonderlijk resultaat meer worden berekend.

De staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	50.822.580	0
A. Operationele kosten	50.816.354	0
1. Goederen en diensten	35.438.105	0
2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen	15.211.486	0
3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	166.760	0
4. Individuele hulpverlening door OCMW	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	4	0
B. Financiële kosten	6.226	0
II. Opbrengsten	50.819.430	0
A. Operationele opbrengsten	50.684.233	0
1. Opbrengsten uit de werking	50.222.831	0
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	461.031	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	461.031	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	371	0
B. Financiële opbrengsten	135.196	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.150	0
A. Operationeel overschot of tekort	-132.121	0
B. Financieel overschot of tekort	128.971	0
IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ	-3.150	0
A. Rechthebbenden uit het overschot vh bj	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort v bj	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort vh bj	-3.150	0

Aangezien 2021 het eerste werkingsjaar is van het autonoom gemeentebedrijf, kan er nog geen evolutie weergegeven worden in de kosten en opbrengsten in vergelijking met voorgaande jaren.

Indien de **kosten van het huidige boekjaar 2021** worden beschouwd, dan valt het op dat de totale kosten bijna exclusief worden veroorzaakt door de operationele kosten (bijna 99,9% van alle kosten):

- Bij de operationele kosten valt het op dat de goederen en diensten 69,7% en de personeelskosten (incl. sociale lasten en pensioenen) 29,9% uitmaken van alle operationele kosten. De dienstverlening van District09 aan haar afnemers/klanten gebeurt zowel door interne- als door externe medewerkers. Onder de goederen en diensten zit dus ook nog een aanzienlijk deel kosten voor externe medewerkers.
- De financiële kosten zijn vooral toe te schrijven aan debetrentes op financiële rekeningen;

Indien de **opbrengsten van het huidige boekjaar 2021** worden beschouwd, dan valt het op dat de totale opbrengsten bijna exclusief worden veroorzaakt door de operationele opbrengsten (nl. 99,7% van alle opbrengsten):

- De belangrijkste operationele opbrengsten bestaan uit de opbrengsten uit werking. Het gaat hier vnl. over de betaling van de leden en niet-leden voor de geleverde goederen en verrichte diensten door District09. Daarnaast ontving District09 ook nog een aantal werkingssubsidies (in hoofdzaak van de Vlaamse Overheid).;

- De financiële opbrengsten zijn vooral toe te schrijven aan de boekhoudkundige verrekening van kapitaalsubsidies;

Merk op dat er een **operationeel tekort** wordt gerealiseerd van – **132.121 euro** en een **financieel overschot** wordt gerealiseerd van **+ 128.971 EUR**. Samen resulteert dit in een **tekort van het boekjaar** van – **3.151 euro**, hetgeen wordt overgedragen naar het volgende boekjaar.

3.1. Overzicht volgens organisatiestructuur

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Budget
2023	Budget
2024	Budget
2025	Budget

Financieel overzicht volgens organisatiestructuur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Business IT	0	-10.040.913	-15.221.635	-13.894.600	-14.349.713	-11.127.530
Business IT	0	-8.533.896	-14.596.237	-13.894.600	-14.349.713	-11.127.530
Exploitatie	0	-8.533.896	-14.167.809	-13.466.866	-13.921.978	-10.699.796
Uitgaven	0	8.632.651	14.167.809	13.466.866	13.921.978	10.699.796
Ontvangsten	0	98.755	0	0	0	0
Investering	0	0	-428.428	-427.734	-427.734	-427.734
Uitgaven	0	9.970	427.734	427.734	427.734	427.734
Ontvangsten	0	9.970	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Data, Informatie en GIS	0	-85.238	0	0	0	0
Exploitatie	0	-85.238	0	0	0	0
Uitgaven	0	85.238	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
ERP	0	-244.898	-249.814	0	0	0
Exploitatie	0	-244.898	-249.814	0	0	0
Uitgaven	0	244.898	249.814	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Ontwikkeling	0	-300.834	0	0	0	0
Exploitatie	0	-300.834	0	0	0	0
Uitgaven	0	300.834	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Pakketoplossingen	0	-756.124	-3.550	0	0	0
Exploitatie	0	-756.124	-3.550	0	0	0
Uitgaven	0	756.124	3.550	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
WEB	0	-119.923	-372.034	0	0	0
Exploitatie	0	-119.923	-372.034	0	0	0
Uitgaven	0	318.523	444.444	0	0	0
Ontvangsten	0	198.600	72.410	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Jaarrekening 2021 | 13 Juni 2022 goedgekeurd door de RvB |

Directie en Staf	0	0	-42.179	-171.606	0	0
Foresight	0	0	-42.179	-171.606	0	0
Exploitatie	0	0	-42.179	-171.606	0	0
Uitgaven	0	139.469	388.479	171.606	0	0
Ontvangsten	0	139.469	346.300	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiën en Administratie	0	49.700.721	51.224.902	48.703.327	49.542.934	47.353.523
Financiën en Administratie	0	49.700.721	51.224.902	48.703.327	49.542.934	47.353.523
Exploitatie	0	49.700.721	50.798.470	48.275.593	49.115.200	46.925.789
Uitgaven	0	-1.252.546	7.703.040	6.105.329	6.531.925	7.460.166
Ontvangsten	0	48.448.175	58.501.510	54.380.922	55.647.125	54.385.956
Investering	0	0	426.433	427.734	427.734	427.734
Uitgaven	0	26.917	147.867	147.867	147.867	147.867
Ontvangsten	0	26.917	575.601	575.601	575.601	575.601
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
IT coördinatie	0	-1.791.618	-1.770.337	-1.803.548	-1.842.858	-1.880.177
IT coördinatie	0	-1.791.618	-1.770.337	-1.803.548	-1.842.858	-1.880.177
Exploitatie	0	-1.791.618	-1.770.337	-1.803.548	-1.842.858	-1.880.177
Uitgaven	0	1.791.617	1.770.337	1.803.548	1.842.858	1.880.177
Ontvangsten	0	-1	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
IT services	0	-38.528.554	-34.192.744	-32.833.571	-33.350.362	-34.345.814
IT services	0	-38.528.554	-34.192.744	-32.833.571	-33.350.362	-34.345.814
Exploitatie	0	-38.528.554	-34.192.744	-32.833.571	-33.350.362	-34.345.814
Uitgaven	0	40.327.866	35.023.634	32.954.614	33.472.304	34.468.645
Ontvangsten	0	1.799.312	830.890	121.043	121.942	122.831
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	70.902	0	0	0	0
Ontvangsten	0	70.902	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

3.2. Overzicht personeelsbestand

De vermelde cijfers betreffen de effectief betaalde VTE's door District09. Het rapport geeft een overzicht van de personeelsinzet volgens het statuut (contractueel of statutair) en per niveau (A tot E).

overzicht van de personeelsinzet

	2021
contractueel	183.57
niveau -	0.00
niveau A	103.40
niveau B	67.45
niveau C	12.72
niveau D	0.00
niveau E	0.00
niveau NG	0.00
statutair	0.00
niveau -	0.00
niveau A	0.00
niveau B	0.00
niveau C	0.00
niveau D	0.00
niveau E	0.00
niveau NG	0.00
Totaal	183.57
niveau -	0.00
niveau A	103.40
niveau B	67.45
niveau C	12.72
niveau D	0.00
niveau E	0.00
niveau NG	0.00

3.3. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Lerende en culturele stad						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	0	-13.720	-42.179	-171.606	0	0
Uitgaven	0	153.189	388.479	171.606	0	0
Ontvangsten	0	139.469	346.300	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Stad met bestuurskracht						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	0	14.184	51.412	171.608	2	2
Uitgaven	0	50.530.657	59.353.398	54.330.357	55.769.065	54.508.784
Ontvangsten	0	50.544.841	59.404.810	54.501.965	55.769.067	54.508.787
Investering	0	0	-1.996	-0	-0	-0
Uitgaven	0	107.790	577.597	575.601	575.601	575.601
Ontvangsten	0	107.790	575.601	575.601	575.601	575.601
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Welzijn en samenleven						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	0	-102.768	0	0	0	0
Uitgaven	0	102.768	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Woonstad en ruimte						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	0	-558.060	-9.230	0	0	0
Uitgaven	0	558.060	9.230	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

3.4. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Dit rapport toont de voorziene uitgaven en ontvangsten per rubriek voor District09.

Toelichting materiële verschillen exploitatie

1. Algemeen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het resultaat van de exploitatierekening van het autonoom gemeentebedrijf District09.

		Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Exploitatie-uitgaven		-56.701.066	-51.344.675	90,55%
A. Operationele uitgaven	1. Goederen en diensten	-50.319.992	-36.127.516	71,80%
	2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-6.380.974	-15.211.486	238,39%
	5. Andere operationele uitgaven		-4	
B. Financiële uitgaven	1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	-100	-5.576	5.576,14%
	2. Andere financiële uitgaven		-93	
II. Exploitatieontvangsten		56.697.641	50.684.311	89,39%
A. Operationele ontvangsten	1. Ontvangsten uit de werking	55.435.966	50.222.831	90,60%
	3. Werkingsubsidies	1.261.675	461.031	36,54%
	5. Andere operationele ontvangsten		371	
B. Financiële ontvangsten			78	
Eindtotaal		-3.425	-660.364	

Er is een verschil van - 656.939 EUR tussen het gebudgetteerde resultaat (-3.425 EUR) en het resultaat van de rekening (- 660.364 EUR). Het aangerekende budget is zowel voor exploitatie-uitgaven als voor exploitatie-ontvangsten lager dan gebudgetteerd, maar er werden wel meer uitgaven aangerekend dan ontvangsten.

In volgende hoofdstukken wordt bovenstaand resultaat voor de belangrijkste rubrieken (en eventuele verdere onderverdeling) besproken.

2. Uitgaven

2.1. Goederen en diensten

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Exploitatie-uitgaven	-52.823.792	-36.127.516	68,39%
A. Operationele uitgaven			
6022000 - Aankoop informaticadiensten consultancy	-1.977.564	-1.724.414	87,20%
6022010 - Informaticadiensten Leden	-3.041.562	-11.087.514	364,53%
6022011 - Prestatie IT Services Proj Klant Nt-Heat	-1.806.779	0	0,00%
6022012 - Prestatie Coördinatie Proj Klant Nt-Heat	-353.708	0	0,00%
6022013 - Prest Dig Data & GIS Proj Klant Nt-Heat	-2.074.927	0	0,00%
6022014 - Prestaties ERP Proj Klant Nt-Heat	-2.620.871	0	0,00%
6022015 - Prest Ontwikkeling Proj Klant Nt-Heat	-4.667.870	0	0,00%
6022016 - Prest Pakketoplossing Proj Klant Nt-Heat	-2.504.208	0	0,00%
6022017 - Prestaties Web Proj Klant Nt-Heat	-1.749.065	0	0,00%
6022019 - Afr mandagen project Klant Niet Heat	0	0	
6022021 - Prestatie IT Services Proj Klant Heat	-1.079.168	0	0,00%
6022022 - Prestatie Coördinatie Proj Klant Heat	0	0	
6022023 - Prest Dig Data & GIS Proj Klant Heat	-110.484	0	0,00%
6022024 - Prestaties ERP Proj Klant Heat	-57.816	0	0,00%
6022025 - Prest Ontwikkeling Proj Klant Heat	-174.882	0	0,00%
6022026 - Prest Pakketoplossing Proj Klant Heat	-298.980	0	0,00%
6022027 - Prestaties Web Proj Klant Heat	-101.928	0	0,00%
6022028 - Prestatie Bedrijfsvoering Proj Klant Heat		0	
6022029 - Afr mandagen project Klant Heat		0	
6022033 - Prestaties Foresight Proj Klant Nt-Heat	-263.441		
6022041 - Prestatie Directie & Staf Proj Klant Heat		0	
6022200 - Onderhoudscontracten Hardware Software klanten	-11.931.440	-10.545.917	88,39%
6022300 - Contract multifunctional	-898.578	-786.247	87,50%
6022400 - Interventie en herstellingen Hard & Software Leden	-30.127	-47.347	157,16%
6022500 - Aankoop andere diensten	-538.093	-563.889	104,79%
6030000 - Aankoop Telecommunicatie Leden	-505.481	-446.095	88,25%
6040000 - Aankoop Handelsgoederen	-11.493.187	-7.332.027	63,79%
6100200 - Huur van gebouwen	-509.924	-504.451	98,93%
6102000 - Overige vergoeding vr gebruik onroerende goederen	-260.366	-253.098	97,21%
6103100 - Schoonmaak van gebouwen	-65.162	-65.109	99,92%
6103200 - Overige onderhoud en herstel van onroerend goed	-8.700	-6.219	71,48%
6129100 - Burgerlijke aansprakelijkheid	-617.884	-612.914	99,20%
6129200 - Arbeidsongevallenverzekering personeel	-3.331	-3.331	100,00%
6129900 - Overige verzekeringen	-10.748	-9.661	89,89%
6131100 - Kantoorbenodigdheden	-10.611	-9.721	91,61%
6131170 - Informaticabenodigdheden	-92.315	-53.318	57,76%
6131200 - Boeken, documentatie en vakliteratuur	-767	-307	39,99%
6131300 - Administratieve documenten (attesten) en -kosten	-715	-826	115,63%
6132300 - Onderhoudsproducten	-500	-1.765	353,09%
6132900 - Overige technische materialen		-104	
6139300 - Aankoop klein rollend materiaal	-3.500	-454	12,96%
6141100 - Erelonen en honoraria	-102.000	-20.462	20,06%
6142100 - Intellectuele dienstenverlening		0	
6142200 - Informaticadiensten	-68.378	-226.690	331,53%
6142211 - Prestatie IT Service Intern Proj Nt-Heat		0	
6142212 - Prestatie Coördinatie Intern Proj Nt-Heat	0		
6142213 - Prestat Dig Data GIS Intern Proj Nt-Heat	-22.543	0	0,00%
6142214 - Prestatie ERP Intern Proj Nt-Heat	-217.605	0	0,00%
6142215 - Prestat Ontwikkeling Intern Proj Nt-Heat	-10.880	0	0,00%
6142216 - Prest Pakketoplos Intern Proj Nt-Heat	-32.055	0	0,00%
6142217 - Prestatie Web Intern Proj Nt-Heat	-6.400	0	0,00%
6142219 - Afr mandagen project Intern Niet Heat		0	
6142221 - Prestatie IT Service Intern Proj Heat		0	
6142223 - Prestat Dig Data GIS Intern Proj Heat		0	
6142224 - Prestatie ERP Intern Proj Heat	-7.920	0	0,00%
6142225 - Prestat Ontwikkeling Intern Proj Heat		0	
6142226 - Prest Pakketoplos Intern Proj Heat	-35.640	0	0,00%
6142227 - Prestatie Web Intern Proj Heat	-1.980	0	0,00%
6142228 - Prestatie Bedrijfsvoering Intern Proj Heat		0	
6142229 - Afr mandagen project Intern Heat		0	
6142241 - Prestatie Directie & Staf Intern Proj Heat		0	
6142311 - Huur informaticamaterieel-hardware	-124.750	-16.744	13,42%
6142312 - Huur informaticamaterieel-software	-825.604	-566.178	68,58%
6142314 - Huur andere installaties, machines en uitrusting	-13.364	-11.678	87,38%
6142317 - Huur rollend materieel	-137.611	-135.767	98,66%
6142321 - Onderhoud installaties, machines en uitrusting	-14.520	-4.279	29,47%
6142322 - Onderhoud meubilair, kantooruitrust en rollend mat	-3.000	-2.960	98,67%
6142331 - Herstellen installaties, machines en uitrusting	-7.853	-7.983	101,66%
6142400 - Transportdiensten (goederen en personentransport)	-1.400	-471	33,65%
6142500 - Verplaatsings- en verblijfskosten	-1.875	-3.780	201,62%
6142800 - Financiële diensten (financ beheer, commissies)	-100	-405	404,60%
6142900 - Overige dienstverlening dr dienstverlenende organ	-30.103	-28.794	95,65%
6142940 - Loon, wedde en pensioenberekening	-15.027	-13.434	89,40%
6142950 - Dienstverlening en maaltijden	-22.607	-9.712	42,96%
6142970 - Ophaling en verwerking afval	-4.815	-4.391	91,20%
6143200 - Lidgelden en bijdragen	-61.928	-58.386	94,28%
6143300 - Vorming (opleidingskosten)	-254.827	-141.310	55,45%
6149905 - Terugbetaling personeel	-4.000	-602	15,05%
6149999 - Andere overige vergoedingen		-58.842	
6151100 - Frankeringskosten	-750	-484	64,59%
6152111 - Abonnement vaste telefonie	-22.294	-3.651	16,38%
6152122 - Verbruik mobiele telefonie	-41.235	-41.491	100,62%
6152200 - Internet	-79.541	-75.838	95,34%
6161100 - Publiciteit (drukkerwerk en audiovisuele opdrachten)	-5.991	-4.979	83,10%
6162100 - Onthaal (receptie & vergaderingen)		-40	
6171000 - Uitzendkrachten	-219.672	-75.468	34,35%
6172000 - Personen ter beschikking gesteld	-560.840	-557.969	99,49%
Eindtotaal	-52.823.792	-36.127.516	68,39%

De rubrieken 6022, 61422 en de rubriek personeelskosten dienen samen bekeken te worden. In budget werden de kosten van zowel interne als externe medewerkers voorzien op detailkostensoorten mbt prestaties. Bij het boeken van de werkelijke uitgaven werd de kost van interne medewerkers via de payroll geboekt op de rubriek personeelskosten. Er is hier maw een shift tussen rubrieken bij budget en aanrekeningen.

2.2. Personeel

Zie hierboven 2.1. Op de rubriek personeelskosten werden enkel de bezoldigingen gebudgetteerd voor de medewerkers die niet rechtstreeks werken ten behoeve van de leden en niet-leden. Het gaat hier over de zgn. 'overheadkosten' van de ondersteunende personeelsleden. De personeelskosten van de medewerkers die werken ten behoeve van de leden en niet-leden werden gebudgetteerd onder de rubriek goederen en diverse diensten. De werkelijke personeelskosten daarentegen werden obv de payroll geboekt op de rubriek bezoldigingen. Hierdoor ontstaat er een zgn. grote afwijking tussen de gebudgetteerde en de aangerekende personeelskosten. Vanaf volgende budgetronde zal deze discrepantie rechtgezet worden en de personeelskosten van interne medewerkers allemaal gebudgetteerd worden onder de rubriek personeelskosten.

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Exploitatie-uitgaven	-6.165.641	-15.211.486	246,71%
A. Operationele uitgaven			
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel			
6202100 - Bezoldiging niet-vastbenoemd personeel	-5.626.553	-10.716.750	190,47%
6202200 - Vakantiegeld niet-vastbenoemd personeel		-787.031	
6212000 - Werkgeversbijdrage niet-vastbenoemd personeel		-3.150.188	
6222001 - Tweede pensioenpijler	-155.136	-208.182	134,19%
f. Andere personeelskosten			
6230000 - Andere personeelskosten	-38.742	-24.010	61,97%
6231000 - Woon-werkverkeer	0	-7.838	
6232000 - Maaltijdcheques	-305.454	-249.900	81,81%
6234000 - Sociale dienst	0		
6236000 - Ecocheques		-37.052	
6237000 - Woon-werkverkeer Abonnementen	-28.623	-19.508	68,15%
6239300 - Vakbondspremie	-9.776	-9.124	93,33%
6239900 - Overige geldelijke tegemoetkomingen personeel	-1.358	-1.903	140,14%
Eindtotaal	-6.165.641	-15.211.486	246,71%

2.3. Andere operationele uitgaven

Rijlabels	Budget	Aangereken	% Aangerekend
I. Exploitatie-uitgaven		-4	
A. Operationele uitgaven			
5. Andere operationele uitgaven		-4	
6409000 - Andere belastingen en taksen		-2	
6470000 - Diverse operationele kosten		-2	
Eindtotaal		-4	

2.4. Financiële uitgaven

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Exploitatie-uitgaven	-100	-5.669	
B. Financiële uitgaven			
6500100 - Debetrente op rekeningen	-100	-5.576	5.576,14%
6540000 - Gerealiseerde wisselresultaten (-)		-93	
6590001 - Nadelige betalingsverschillen		0	
Eindtotaal	-100	-5.669	

Op de rubriek financiële uitgaven zit er een grote overschrijding qua aanrekeningen. Dit heeft voornamelijk te maken met debetrente op financiële rekeningen.

3. Ontvangsten

3.1. Ontvangsten uit de werking

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
II. Exploitatieontvangsten	57.654.913	50.222.831	87,11%
A. Operationele ontvangsten			
1. Ontvangsten uit de werking	57.654.913	50.222.831	87,11%
7000000 - Opbrengst uit verkoop goederen	11.464.913	1.929.291	16,83%
7016000 - Verkoop Informaticadiensten Leden	46.185.900	44.028.619	95,33%
7016001 - Verkoop Informaticadiensten Niet-Leden	4.100	56.678	1.382,38%
7016100 - Verkoop andere diensten Leden		7.885	
7016101 - Verkoop andere diensten Niet-Leden		39.202	
7016201 - Verkoop aHard & Software Niet-Leden		27.206	
7016300 - Interventie en herstellingen Hard & Software Leden		4.241.610	
7016301 - Interventie en herstellingen Hard & Software Niet-Leden		129	
7060000 - Bijdrage entiteiten D09 eigen investeringen		-107.790	
7200000 - geproduceerde vaste activa		0	
Eindtotaal	57.654.913	50.222.831	87,11%

De gebudgetteerde ontvangsten uit de werking werden voor 87,11% aangerekend. De opbrengst uit verkoop van goederen ligt aanzienlijk lager dan gebudgetteerd. Op deze rekening worden oa de investeringen in MVA voor de leden/niet-leden geboekt. Zie ook de rubriek werkingskosten 'Aankopen handelsgoederen' waarbij de aanrekeningen zo'n 4,1 mio lager liggen tav budget.

3.2. Werkingssubsidies

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
II. Exploitatieontvangsten	1.331.196	461.031	34,63%
A. Operationele ontvangsten			
3. Werkingssubsidies	1.331.196	461.031	34,63%
7400000 - Gemeentefonds-basisdotatie	0		
7402200 - Andere algemene werkingssubsidies van de Vlaamse overheid	0		
7402400 - Andere algemene werkingssubsidies van de gemeente	0	0	
7402500 - Andere algemene werkingssubsidies van het OCMW	0	0	
7402600 - Andere algemene werkingssubsidies van andere entiteiten	0	0	
7405200 - Specifieke subsidies voor werking van de Vlaamse overheid	323.464	198.903	61,49%
7405400 - Specifieke subsidies voor werking van de gemeente	0		
7405500 - Specifieke subsidies voor werking van het OCMW	0		
7405600 - Specifieke subsidies voor werking van andere entiteiten	1.007.732	262.129	26,01%
7409999 - activa correcties		0	
Eindtotaal	1.331.196	461.031	34,63%

De subsidies worden aangerekend in ontvangsten à rato van de effectieve uitgaven. Indien bepaalde uitgaven zich niet hebben gerealiseerd dan wordt ook de overeenkomstige ontvangst niet aangerekend.

3.3. Andere operationele ontvangsten

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
II. Exploitatieontvangsten		371	
A. Operationele ontvangsten			
5. Andere operationele ontvangsten		371	
7470000 - Andere operationele opbrengsten		352	
7479000 - Overige inhoudingen op loonkosten		19	
Eindtotaal		371	

Er werden een aantal niet voorziene opbrengsten geboekt in de rubriek **Andere operationele ontvangsten**.

3.4. Financiële ontvangsten

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
II. Exploitatieontvangsten		78	
B. Financiële ontvangsten			
7511400 - Intresten spaarrekeningen		22	
7540000 - Gerealiseerde wisselresultaten (+)		55	
7590001 - Voordelige betalingsverschillen		0	
Eindtotaal		78	

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven	0	51.344.675	59.751.107	54.501.963	55.769.065	54.508.784
A. Operationele uitgaven	0	51.339.005	59.751.007	54.501.863	55.768.965	54.508.684
1. Goederen en diensten	0	36.127.516	53.614.396	48.002.136	49.133.786	47.208.677
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	15.211.486	6.136.614	6.499.731	6.635.183	7.300.011
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	14.862.151	5.698.851	6.061.854	6.197.191	6.861.904
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	349.334	437.763	437.877	437.991	438.107
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	0	4	-3	-3	-3	-3
B. Financiële uitgaven	0	5.669	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	5.576	100	100	100	100
- aan financiële instellingen	0	5.576	100	100	100	100
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	93	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekj	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Exploitatieontvangsten	0	50.684.311	59.751.109	54.501.965	55.769.067	54.508.787
A. Operationele ontvangsten	0	50.684.233	59.751.109	54.501.965	55.769.067	54.508.787
1. Ontvangsten uit de werking	0	50.222.831	59.266.021	54.452.880	55.719.449	54.458.615
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingsubsidies	0	461.031	485.088	49.085	49.618	50.172
a. Algemene werkingsubsidies	0	0	83.477	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingsubsidies	0	0	83.477	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	83.477	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	0	461.031	401.611	49.085	49.618	50.172
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	198.903	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	262.129	401.611	49.085	49.618	50.172
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	371	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	78	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in tekort boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	0	-660.364	3	2	2	2

Toelichting materiële verschillen investeringen

1. Algemeen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsrubrieken op alle investeringsenveloppes van het autonoom gemeentebedrijf District09.

Het lage aanrekenings % is te wijten aan een herkwalificatie van de investeringsuitgaven en -ontvangsten ten behoeve van de leden en niet-leden. Deze dienden opgenomen te worden onder het exploitatiebudget omdat deze investeringen niet op de balans van het autonoom gemeentebedrijf worden opgenomen maar op de balans bij de respectievelijke afnemers.

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Investeringsuitgaven	-945.125	-107.790	11,40%
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	-31.104	-26.917	86,54%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA		-23.237	
2. Andere materiële vaste activa	-31.104	-3.680	11,83%
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	-914.021	-80.873	8,85%
II. Investeringsontvangsten	948.551	107.790	11,36%
D. Investeringsontvangsten subsidies en -schenkingen	948.551	107.790	11,36%
Eindtotaal	3.425	0	0,00%

2. Uitgaven

2.1 Investeringsuitgaven in materiële vaste activa

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Investeringsuitgaven	-31.104	-26.917	86,54%
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	-31.104	-26.917	86,54%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA		-23.237	
2460000 - BM kantooruitrusting		-23.237	
2. Andere materiële vaste activa	-31.104	-3.680	11,83%
2651000 - OM andere machines en overig investmat	-15.000	-1.787	11,91%
2661000 - OM kantooruitrusting	-10.000		
2662000 - OM rollend materieel, toebehoren en boten	-6.104	-1.894	31,02%
Eindtotaal	-31.104	-26.917	86,54%

De realisatiegraad van de investeringen in materiële vaste activa ligt gemiddeld op 86,54%. Er is wel een shift gebeurd tussen de rubriek Andere materiële vaste activa en de rubriek gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA voor de eigen District09 investeringen.

2.2 Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa

	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
I. Investeringsuitgaven	-914.021	-80.873	8,85%
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	-914.021	-80.873	8,85%
Concessie, octrooi, licenties, knowhow	-194.113	-76.610	39,47%
2110000 - Concessie, octrooi, licenties, knowhow	-194.113	-76.610	39,47%
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-719.908	-4.263	0,59%
2100000 - Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-719.908	-4.263	0,59%
Eindtotaal	-914.021	-80.873	8,85%

Er is binnen de rubriek **kosten van onderzoek en ontwikkeling** 0,7mio EUR minder aangerekend dan gebudgetteerd. Dit verschil wordt verklaard door de herkwalificatie van de investeringen in immateriële vaste activa voor de leden en niet-leden naar exploitatie. Enkel de eigen District09 investeringen werden hier aangerekend.

3. Ontvangsten

3.1 Investeringsubsidies en –schenkingen

	Budgetpositie en omschrijving	Budget	Aangerekend	% Aangerekend
II. Investeringsontvangsten		948.551	107.790	11,36%
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		948.551	107.790	11,36%
	1500400 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal van de gem	621.553	0	0,00%
	1500410 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal van de gem		107.790	
	1500500 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal van het OC	244.815		
	1500600 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal van andere	82.182		
	1509999 - Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal		0	
Eindtotaal		948.551	107.790	11,36%

De investeringsuitgaven van het autonoom gemeentebedrijf wordt gefinancierd met de bijdragen van de leden. Gezien de herkwalificatie van de investeringsuitgaven voor de eigen District09 investeringen werden de overeenkomstige bijdragen van de leden, de zgn. investeringsubsidies eveneens geherkwalificeerd.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven	0	107.790	577.597	575.601	575.601	575.601
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	0	26.917	32.405	31.104	31.104	31.104
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	23.237	1.301	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	23.237	1.301	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	3.680	31.104	31.104	31.104	31.104
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	3.680	31.104	31.104	31.104	31.104
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	80.873	545.191	544.497	544.497	544.497
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Investeringsontvangsten	0	107.790	575.601	575.601	575.601	575.601
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	107.790	575.601	575.601	575.601	575.601
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	107.790	30.552	30.552	30.552	30.552
- van het OCMW	0	0	535.653	535.653	535.653	535.653
- van andere entiteiten	0	0	9.396	9.396	9.396	9.396
III. Investeringsaldo	0	0	-1.996	-0	-0	-0
Saldo exploitatie en investeringen	0	-660.364	-1.993	2	2	2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	0	0	0	0	0	0
A. Vereffening van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	0	0	0	0	0	0
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	0	0
Budgetair resultaat van het boekjaar	0	-692.005	-1.993	2	2	2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	0	0	0	0	0	0
A. Vereffening van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	0	0	0	0	0	0
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	0	0
Budgetair resultaat van het boekjaar	0	-660.364	-1.993	2	2	2

3.5. Investeringsprojecten (T3)

Investeringsprojecten

OD10076 - Samen versterken van een breed en laagdrempelig digitaal aanbod: spontaan digitaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	0	107.790	2.304.400	1.151.203	3.563.393
A. Investeren in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	26.917	125.717	62.208	214.843
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	23.237	1.301	0	24.538
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	23.237	1.301	0	24.538
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	3.680	124.416	62.208	190.304
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	3.680	124.416	62.208	190.304
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	80.873	2.178.683	1.088.995	3.348.550
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten	0	107.790	2.302.404	1.151.202	3.561.396
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	107.790	2.302.404	1.151.202	3.561.396

3.6. Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Een overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

OD10076 - Spontaan digitaal

Activiteit / project	Budgetplaats	Soort	U/O	Rekening	2021		Naar 2022
					Eindbudget	Aangerekend	Overdracht
ACAR004 - Interne werking D09	AR004WP01 - D09 werkplekuitrusting	Investeren	Uitgaven	BM kantooruitrusting	62.000	23.237	1.301
ACAR006 - ICT niet- strategische projecten	AR006A502 - Seating app voor Digipolis	Investeren	Uitgaven	Onderzoek &ontwikkel	10.739	4.263	694

3.7. Evolutie van de financiële schulden (T4)

Niet van toepassing voor het autonoom gemeentebedrijf District09 aangezien er geen aangegane leningen zijn.

3.8. Toelichting bij de balans (T5)

Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderings	Afschrijving en waardevermindering	Andere Mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	116.744	116.744
1. Extern zelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	116.744	116.744
C. Materiële vaste activa	0	26.917	0	0	0	-15.800	11.528	22.645
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0		0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	23.237	0	3.680		-15.800	11.528	22.645
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		-2.015	4.377	2.363
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	23.237	0	3.680		-13.785	7.151	20.283
3. Andere materiële vaste activa	0	3.680	0	-3.680	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	3.680	0	-3.680	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	596.594	0	0		-119.319	0	477.275

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB District09	0	635.039	-135.119	0	499.920
Totaal	0	635.039	-135.119	0	499.920
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB District09	0	-3.150	0	0	-3.150
Totaal	0	-3.150	0	0	-3.150
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB District09	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB District09	0	0		0	0
Totaal	0	0		0	0
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB District09	0			496.770	496.770
Totaal	0			496.770	496.770

3.9. Overzicht van de financiële risico's

Dit rapport omschrijft de financiële risico's en de mogelijkheden/middelen waarover het District09 beschikt om deze in te dekken.

3.9.1. Risico's met betrekking tot het schuldbeheer

Onderstaand overzicht geeft de thesaurietoestand weer op datum van **30/05/2022**:

- Liquide middelen **30/05/2022**: betaalrekening 1.639.706,16 € en Belfius Tre@sury+ 300.000,00 €

Van de betaalrekening zal eerstdaags nog de bedrijfsvoorheffing (+ 550.000,00 €), RSZ (350.000,00€), maaltijdcheques (30.000,00€) en doorstorting subsidie CoGhent (67.000,00€) ingehouden worden. Dwz dat het saldo van de betaalrekening tot +- 642.000,00 € zal dalen.

- Termijndeposito's **30/05/2022**: geen

Huidige basisrente van toepassing:

Zichtrekening

- Geheel betaalrekeningen – limiet: 2.000.000
 - saldi < limiet: 0 %
 - saldi > limiet: -0,50 %

Doordat er vanaf 2 mio € een negatieve kredietrente van toepassing is, zorgen we voor een transfer naar de Belfius Tre@sury Special en de Belfius plus rekening houdend met hun limieten. Langs de andere zijde wordt ervoor gezorgd dat er wel voldoende middelen beschikbaar zijn op deze rekening om het wekelijkse betaalbestand, de RSZ, de Voorheffing, ... te betalen.

Spaarrekening Belfius Tre@sury+ (flexibele spaarrekening)

- geheel BT + (gelden dagelijks beschikbaar) – limiet: 500.000 (geldig vanaf datum)
 - saldi < limiet: 0 %
 - saldi > limiet: -0,50 %

Ook hier moeten we dus zorgen dat er nooit meer dan 500.000€ geplaatst staat. Aangezien er hier enkel overschrijvingen van en naar gebeuren die we zelf ingeven, is dit met zekerheid zo.

Spaarrekening Belfius Tre@sury Special (32 dagen)

- geheel BT special (vooropzeg 32 d) – limiet: 1.000.000 (geldig vanaf datum)
 - saldi < limiet: 0,01 %
 - saldi > limiet: -0.40 %

3.9.2. Renterisico

Niet van toepassing, AGB District09 heeft geen lopende leningen.

3.9.3. Kredietrisico

Niet van toepassing, AGB District09 maakt geen gebruik van derivaten.

3.9.4. Liquiditeitsrisico

AGB District09 beschikt niet over een kredietlijn bij Belfius.

Het bekijken van liquiditeitsratio's heeft geen zin gezien AGB District09 een autonoom gemeentebedrijf is en kan dus niet vergeleken worden met organisaties met een winstoogmerk.

Enige risico stelt zich bij het betalen van inkomende facturen waar AGB District09 erover moet waken dat er voldoende liquide middelen ter beschikking zijn. Gezien de facturatie nog niet gestart is mbt de diensten 2022 wordt de financiële situatie zorgwekkend. Zelfs bij een vlotte rapportering en verkoopfacturatie zal dit jaarlijks in het 2^e kwartaal een negatieve cashflowimpact hebben. Immers de leden kunnen pas op het einde van Q1 hun definitief BTW VHG doorgeven waardoor pas nadien de verkoopfacturatie kan starten.

Cashpooling met de stad is hiervoor mogelijks een structurele oplossing maar moet nog verder onderzocht worden. Tussentijds zal de vooruitbetaling van de exploitatievoorschotten door Stad en OCMW noodzakelijk blijven en dient waarschijnlijk nog tijdelijk uitgebreid te worden.

3.9.5. Risico's met betrekking tot verleende borgstellingen en zekerheden: de organisatie kan uitgewonnen worden.

Niet van toepassing, AGB District09 heeft geen borgstellingen.

3.9.6. Risico's met betrekking tot de evolutie van de loonlasten en de pensioenlasten

De loonlasten en de evolutie daarvan zitten gebudgetteerd in onze werkingsmiddelen.

Gezien AGB District09 de kosten verdeeld naar de leden is het risico daar beperkt.

De pensioenlasten vormen geen risico vermits AGB District09 geen statutairen heeft.

3.9.7. Organisatiegebonden risico's

In 2021 werd de allereerste risicoanalyse op organisatieniveau van AGB District09 uitgevoerd.

Deze analyse werd opgebouwd volgens het 'Kader voor Organisatiebeheersing', dat in juni 2019 door de gemeenteraad voor Groep Gent werd goedgekeurd.

De risico's die weergegeven worden zijn deze die **als hoogste prioriteit** uit de risicoanalyse kwamen.

We geven de 'rode' en 'oranje' risico's weer per domein.

Sturende domeinen

Strategie, missie, visie en waarden



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) risico's geïdentificeerd.



RISICO: De kans is groot dat er medewerkers zijn die zich onvoldoende betrokken voelen bij de organisatie, onvoldoende duidelijkheid hebben rond de prioriteiten en hoe hun taken bijdragen tot de uitvoering van de beleidsambities.

Zowel de operationele doelstelling Spontaan Digitaal als de beleidsambities rond Méér dan een slimme stad zijn toegelicht en gekend binnen de organisatie, maar er is onvoldoende operationalisering van die doelstelling binnen alle diensten van District09.

Er is nood aan een concrete operationele doorvertaling binnen alle diensten en teams van deze organisatiedoelstelling zodat ook onze medewerkers de eigen doelstellingen kunnen kaderen in dit grotere geheel. Zo kunnen ze zich verbonden en betrokken voelen bij de organisatie, bij het strategische verhaal en is het duidelijk welke bijdrage zij leveren om de ambities waar te maken.

Organisatiebeheersing en -ontwikkeling



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) risico's geïdentificeerd.



RISICO: Enerzijds schatten we in dat er weinig scheiding of afsprakenkader bestaat tussen de verschillende ontwikkeling-, validatie- en productie taken die medewerkers uitvoeren en de fysieke en virtuele ondersteunende IT-omgevingen anderzijds

Zo kan het voorkomen dat data gekopieerd wordt tussen productie en ontwikkelomgevingen, en dat ontwikkelaars aanpassingen maken in productieomgeving.

Echter constateren we dat nog talloze andere aspecten van onze interne organisatie, zoals policies, processen en infrastructuur,... cruciaal zijn om het risico op onbeschikbaarheid, ongewenste wijzingen of lekken te beperken. Dit maakt dat het cybersecurity veel groter is. Het cybersecurity risico aan zich wordt reeds gerapporteerd via het risico specialisme Cybersecurity dat opgenomen is in de groep brede Stad Gent rapportering.

Opvolgen en rapporteren



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) risico's geïdentificeerd.



RISICO :

> **Financiële rapportering:** De financiële systemen kennen een hoge onderliggende complexiteit. Dit heeft er voor gezorgd dat de opzet van de financiële rapportering moeilijk is verlopen en langer heeft geduurd dan wenselijk was. Deze complexiteit kan ook in de toekomst zorgen voor niet tijdige, arbeidsintensieve en complexe rapportering, waardoor ook te laat zou bijgestuurd kunnen worden.

> **Dienstverleningsrapportering:** Ondanks dat er reeds veel rapportering rond projecten en services beschikbaar is, blijft de kans reëel dat deze rapportering niet gehanteerd wordt om tot relevante inzichten en bijstellingen van de dienstverlening te komen. Meten we wel de juiste dingen? Is alles wat we meten wel relevant voor onze verschillende doelgroepen van management tot klant?

Bijsturen en vernieuwen



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) risico's geïdentificeerd.



RISICO: Het bijsturen op basis van benchmarking, trendwatching, foresight, experiment of innovatie zou een inherent onderdeel moeten zijn van onze werking, anders kunnen we worden ingehaald door onze of andere leveranciers en door onze klanten. Dit zou er toe kunnen leiden dat Groep Gent onze dienstverlening als onvoldoende klantgericht, innovatief, of marktconform ervaart. Het is belangrijk dat we een vinger aan de pols houden wat er leeft bij andere steden en gemeenten, wat de evoluties zijn bij onze leveranciers, en open blik houden op alle leveranciers van de markt. Vandaag is hier nog te weinig aandacht voor in de gehele organisatie.

3.9.7.1. Kerndomeinen

Ontwerpen en ontwikkelen van dienstverlening en producten



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

Realiseren van dienstverlening en producten



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

Promotie, prijsbepaling en relatiebeheer



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

3.9.7.2. Ondersteunende domeinen

Financiële middelen



RISICO: Er is een zeer hoge waarschijnlijkheid dat de toegekende financiële middelen niet systematisch voldoende zijn, niet altijd evenwichtig verdeeld zijn en niet altijd het meest efficiënt benut om aan alle – en soms zelf aan de meest evidente – vragen uit de diensten te kunnen voldoen. Deze financiële beperkte ruimte kan een hoge terughoudendheid geven om nieuwe initiatieven goed te keuren, waarbij enkel nog die initiatieven die onvermijdelijk en hoogdringend zijn worden voorzien.

We verwachten dat er meer externe factoren voor tegenvallers kunnen zorgen (bvb prijsstijging n.a.v. chip schaarste) waarvan we de impact op de dienstverlening mogelijks onvoldoende kunnen bufferen. Er rest slechts een beperkte regelvrijheid en budgettaire ruimte om te kunnen bijsturen bij tegenvallers.

Data, informatie en kennis



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

Medewerkers



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) risico's geïdentificeerd.



RISICO: De transitie van Digipolis naar District09 - tijdens een pandemie met verplicht thuiswerk - heeft de goede vertrouwenssfeer op de werkvloer negatief beïnvloed. Binnen de teams blijft de sfeer wel vrij goed, echter is het vertrouwen in de aantrekkelijkheid van de organisatie om goede medewerkers aan te kunnen trekken en te behouden, o.a. op vlak van arbeidsvoorwaarden, verzwakt. We merken niet alleen een verhoogde uitstroom, ook de invulling van openstaande vacatures kent een hogere doorlooptijd. Sterke interne ICT profielen blijven een schaars goed op de huidige krappe en competitieve arbeidsmarkt.

Deze elementen samen hebben tijdelijk een nefaste invloed op onze arbeidsorganisatie, waarbij we soms noodgedwongen 1) overschakelen op externe en duurdere profielen, 2) de werklust waar mogelijk onder de huidige medewerkers proberen opvangen, en 3) timing en ambitieniveaus in tijd bijstellen.

De organisatie loopt het risico in een vicieuze cirkel terecht te komen van verhoogde en niet te compenseren werkdruk, uitval en uitstroom als deze situatie zou aanhouden. Waarbij de capaciteit van de organisatie om tijdig en marktconform diensten te leveren met gemotiveerde medewerkers in een gezond werkklimaat structureel in het gedrang zou kunnen komen.

Partners



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

Infrastructuur, werkingsmiddelen en machines



In dit domein werden geen zeer hoge (rode) of hoge (oranje) risico's geïdentificeerd.

3.10. Overzicht van de toegepaste waarderingsregels

3.10.1. Inleiding

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.

De waarderingsregels van het autonoom bedrijf zijn cfr. BBC regelgeving gebaseerd op **IPSAS** “International Public Sector Accounting Standards”; deze standaarden zijn niet bindend, maar gelden als referentie.

De vaststelling van waarderingsregels behoort toe aan de Raad van Bestuur van het Autonoom bedrijf en zij bepalen dus de regels die gelden voor :

1. de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook
2. de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten
3. de herwaarderingen

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening van het Autonoom bedrijf.

De waarderingsregels van het autonoom gemeentebedrijf District09 werden vastgesteld in de zitting van de Raad van Bestuur van **11/04/2022**.

3.10.2. Beginbalans

Het autonoom gemeentebedrijf District09 werd opgericht per 22/06/2020.

Digipolis (IGSV) heeft middels een overdracht van bedrijfstak haar activiteiten die verband houden met de vestigingseenheid Digipolis Gent en het geheel van het daaraan verbonden patrimonium (onder andere, de activa en passiva, de rechten en verplichtingen) overgedragen aan District09.

De Akte van Overdracht werd notarieel verleden op 16 december 2020.

Overeenkomstig de Akte van Overdracht diende District09 een geldsom te betalen voor de netto-boekwaarde van de overgedragen activa en passiva per 31 december 2020. De prijs werd bepaald op 1 €.

Bij het inboeken van de overgedragen vaste activa op de beginbalans werden volgende assumpties genomen :

- vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 worden opgenomen in de tabel van de bedrijfsmiddelen
- de inbreng wordt geboekt voor de boekwaarde en de resterende gebruiksduur die de activa hadden op de eindbalans van Digipolis (IGSV); hierdoor wijkt dit enigszins af van de initiële gebruiksduur die vastgelegd wordt voor de diverse categorieën van vaste activa van het autonoom gemeentebedrijf (dit is echter van uitdovende aard)

3.10.3. Algemene waarderingsregels

3.10.3.1. Transactiemoment

Kosten en opbrengsten worden verbonden aan het boekjaar waarin ze werkelijk worden gerealiseerd (= transactiemoment). Voor de toewijzing van een verrichting aan een bepaald boekjaar is het essentieel om te weten wanneer de eigenlijke transactie plaatsvindt. Dat is op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of een andere omstandigheid plaatsvindt.

Het AGB District09 boekt de kosten en opbrengsten in het boekjaar waarin de dienst gepresteerd wordt of de goederen geleverd worden..

Het autonoom bedrijf werkt met ontvangstbevestiging om uitgaven op transactiebasis te boeken en dus niet obv ontvangst factuur. Deze boeking gaat gepaard met een boeking op een tegenrekening "Te ontvangen facturen" waarop dus op balansdatum grote bedragen kunnen voorkomen.

3.10.3.2. 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 autonoom bedrijf zal opleveren.

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

Worden opgenomen als actiefbestanddeel (investering), elk werk/levering of dienst onder volgende voorwaarden :

- het goed heeft een waarde
- het goed is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- het goed realiseert een economische waarde over meerdere jaren
- het gaat over de eigen investeringen van het autonoom gemeentebedrijf die noodzakelijk zijn ivm haar dienstverlening

Het autonoom bedrijf wenst geen gebruik te maken van de uitzondering die wettelijk voorzien is om het meubilair, de

kantooruitrusting en het klein materieel die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, op te nemen voor een vast bedrag.

Er wordt wel geopteerd om individuele roerende verrichtingen m.b.t. kantooruitrusting, machines en overig investeringsmaterieel van minder dan 1.000 euro (excl. btw) niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

3.10.3.3. Aanschaffingswaarde

Als algemene regel geldt dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en dat de bestanddelen voor dat bedrag opgenomen worden in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld:

- aanschaffingsprijs
- ruilwaarde
- vervaardigingsprijs
- schenkwaarde
- inbrengwaarde

De aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals de niet-terugvorderbare belastingen (bv. btw). De vervaardigingsprijs omvat, naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toerekenbaar zijn, voor zover deze kosten op de normale productieperiode betrekking hebben.

3.10.3.4. Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van het vast activum, wordt de volgende formule gehanteerd :

$$\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Er wordt gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode. De restwaarde wordt hierbij altijd gelijkgesteld aan 0.

Het autonoom gemeentebedrijf opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van vaste activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Waardeverminderingen worden geboekt op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen van activa bij het afsluiten van het boekjaar.

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.

3.10.3.5. Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is conform BBC enkel toegestaan voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

3.10.4. Bijzondere waarderingsregels

3.10.4.1. Geldbeleggingen en liquide middelen

- waardering tegen nominale waarde
- toepassing van waardeverminderingen als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde
- aanvullende waardeverminderingen toepassen om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met risico's die inherent zijn aan de aard van de producten.

3.10.4.2. Vorderingen op korte termijn

- waardering tegen nominale waarde
- eveneens toepassing van waardeverminderingen op vorderingen als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde

3.10.4.3. Voorraden

- waardering volgens **FIFO** waarbij er gewaardeerd wordt aan de 'historische' aankooprijzen

3.10.4.4. Overlopende rekeningen van het actief

- waardering tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte

3.10.4.5. Financiële vaste activa

Deze rubriek is thans niet van toepassing binnen het autonoom gemeentebedrijf.

3.10.4.6. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden conform de BBC regelgeving onderverdeeld te worden in volgende 3 categorieën

- Gemeenschapsgoederen : worden gebruikt ikv maatschappelijke dienstverlening
- Bedrijfsmatige materiële vaste activa : worden gebruikt ikv maatschappelijke dienstverlening/normale bedrijfsuitvoering
- Overige materiële vaste activa : worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar eerder als (on)roerende reserve'.

In de statuten van het AGB staat dat er geen commercieel winst oogmerk beoogd wordt, doch worden de materiële vaste activa hier aanschouwd als bedrijfsmatige materiële vaste activa gezien de kostprijs van de eigen investeringen betaald worden door de leden van de Zelfstandige Groepering/Kostendelende vereniging.

- waardering tegen aanschaffingswaarde, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen
- toepassing van waardeverminderingen als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde
- herwaardering is enkel mogelijk voor Overige Materiële vaste activa op grond van objectieve gegevens

De initiële gebruiksduur die vastgelegd wordt voor de diverse categorieën van materiële vaste activa van het autonoom gemeentebedrijf is als volgt :

Omschrijving	Algemene	Afschrijving	Grensbedrag
BM - Andere machines & overig Investeringsmaterieel (keukentoestellen,scheidingswanden)	2360000	5 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk
BM - Meubilair(stoelen,screens,..)	2450000	10 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk
BM - Kantooruitrusting	2460000	5 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk
BM - Informaticamaterieel(Zbooks, Macbook,...)	2460000	3 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk
BM - Rollend materieel & toebehoren(e-bikes, poolwagens)	2470000	10 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk
OM - Overige materiële vaste activa – inrichting gebouwen (vloerbekleding,	26xxxxx	10 jaar	enkel investering indien > 1.000 eur (excl. BTW) per stuk

3.10.4.7. Immateriële vaste activa

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde

Omschrijving	Algemene rekening	Afschrijving	Grensbedrag
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	210xxxx	5 jaar	/
Concessies, octrooien, licenties, knowhow,...	211xxxx	5 jaar	/
Plannen & studies	214xxxx	5 jaar	/

3.10.4.8. Schulden

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

3.10.4.9. Voorzieningen voor risico's en kosten

- worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald
- 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 voor het autonoom bedrijf
- voor het dubbel vakantiegeld wordt een provisie aangelegd van 92% van de geïndexeerde bruto maandwedge van de actieve personeelsleden per 31 december

3.10.4.10. Overlopende rekeningen van het passief

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte

3.10.4.11. Nettoactief

- nominale waarde van de activa, verminderd met de gewaardeerde passiva
- investeringssubsidies (als onderdeel van het netto-actief)

De rubriek investeringssubsidies omvatten vnl. tussenkomst van de leden voor de eigen District09 investeringen.

De investeringssubsidies worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend.

De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengst wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingskost van de overeenkomstige investering op die manier (deels of volledig) wordt geneutraliseerd.

BIJLAGE – Toegepaste filters

Artikel 83 van het BBC-besluit bepaalt dat iedere inschrijving in een dagboek een doorlopend volgnummer moet bevatten. Door het laatste volgnummer van een inschrijving te vermelden kan het toezicht op basis van de digitale rapportering de wettelijke rapporten van een bestuur reconstrueren.

Omwille van technische redenen is het in SAP niet mogelijk de boekingen in de dagboeken altijd een doorlopend volgnummer te geven. In overleg tussen Stad Gent, OCMW Gent en sogent werd met het toezicht afgesproken dat bij de rapportering een overzicht zou worden gegeven van de gehanteerde filters.

Ook District09 werkt met SAP waardoor dezelfde werkwijze wordt toegepast. Op die manier kunnen alle wettelijke rapporten gereproduceerd worden indien gewenst.

Rapport	Omschrijving	Bestuur/entiteit	Jaar	Budget-ronde	Budgetversie	Inter-company	Intra-company	Budgettaire entiteit
J1	Doelstellingenrealisatie	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
J2	Staat van het financieel evenwicht	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
J3	Kredietrealisatie	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
J5	Staat van opbrengsten en kosten	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
J4	Balans	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	/	/	/
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	All
T3	Investeringsprojecten	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	/	/	/
T5	Toelichting bij de balans	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/

Voor de rapporten zonder wettelijk opgelegde format werden onderstaande filters toegepast:

Rapport	Omschrijving	Bestuur/entiteit	Jaar	Budget-ronde	Budgetversie	Inter-company	Intra-company	Schepen
	Beleidsnota	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
	Financieel overzicht volgens organisatiestructuur	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
	Overgedragen kredieten	District09	2021	B22	PLN – NFI Plan versie	/	/	/
	Overzicht van de personeelsinzet	District09	2021	B22	/	/	/	/