

Jaarrekening BBC

2023

Voorgelegd ter vaststelling aan de raad van bestuur van 29 mei 2024





Referenties afbeeldingen

Foto voorzijde links: Kaai 24

© sogent

Foto voorzijde rechts boven: Oude Dokken

© sogent

Foto voorzijde rechts midden: 20 jaar sogent

© Martin Corlazzoli

Foto voorzijde rechts onder: Heilig Hartkerk

© Martin Corlazzoli

Foto achterzijde : 20 jaar sogent

© Martin Corlazzoli



Inhoud

Inschrijvingsnummers

2

Beleidsnota

De beleidsevaluatie - Prioritaire actieplannen van prioritaire beleidsdoelstellingen	3
De beleidsevaluatie - Overig beleid onder de prioritaire beleidsdoelstellingen	47

Financiële nota

De doelstellingenrekening (schema J1)	49
De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	56
De realisatie van de kredieten (schema J3)	60
De balans (vervangend schema JRR vennootschappen voor schema J4) → zie JRR vennootschappen VOL-kap 3.1-3.2	
De staat van opbrengsten en kosten (vervangend schema JRR vennootschappen voor schema J5) → zie JRR vennootschappen VOL-kap 4-5	

Toelichting van de jaarrekening

Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	63
Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	66
De investeringsprojecten (schema T3)	74
Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)	90
Een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur	

beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken	93
Toelichting bij de balans (schema T5 deel2 + vervangend schema JRR vennootschappen deel 1) → zie JRR vennootschappen VOL-kap 6.2.3-6.18	98
De waarderingsregels → zie JRR vennootschappen VOL-kap 6.19-6.20	
De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	101
Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	102
De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	109
Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	NVT

Bijlage: Jaarrekening volgens de vennootschapswetgeving

111

Documentatie bij de jaarrekening –

zie www.sogent.be/jaarrekening-2023

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	
Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie	NVT
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	
Overzicht van de verbonden entiteiten	
Overzicht van de personeelsinzet	
Overzicht van de opbrengst per belastingsoort	NVT

Inschrijvingsnummers

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 onze boekhouding 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. Op die manier kunnen alle wettelijke rapporten gereproduceerd worden indien gewenst. Deze filters worden steeds weergegeven tussen het titelblad van het rapport en het inhoudelijke rapport.

De beleidsnota

Prioritaire actieplannen van prioritaire beleidsdoelstellingen

Dit rapport werd samengesteld op 24/04/2024 op basis van de strategische data beschikbaar op 23/04/2024.

“Het Gentse meerjarenplan bevat 20 strategische doelstellingen (SD) die de Gentse ambities op lange termijn omschrijven.

Per strategische doelstelling vindt u hierna de onderliggende operationele en programma-operationele doelstellingen en hun realisaties in 2023.”

Filters - Beleidsevaluatie	
Budgetronde	B24
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaar	2023
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Beleidsvaluatie

Beleidsdoelstelling SD10011

Gent verruimt het woonaanbod en maakt bestaande woningen kwaliteitsvoller en energiezuiniger

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10011---wonen>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is. De indicator Betalingsmoeilijkheden wonen werd wel recent opnieuw gescoord, en evolueert significant van 5,9% in 2020 naar 7,1% in 2023. Dit is het aandeel inwoners (%) dat behoort tot een huishouden met betalingsmoeilijkheden dat het afgelopen jaar problemen heeft gehad om de woonkosten te betalen.

Raadpleeg het dashboard voor de updates van andere indicatoren in 2023.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	2.972.311	282.197	9,5%	1.602.361	17,6%
	Ontvangsten	2.300.499	130.422	5,7%	1.272.003	10,3%
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	47.610	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
PO10040	Hogeweg	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Oplevering openbaar domein;
- Oplevering budgetwoningen.

Acties				
PR40312 - HOWALG - Hogeweg	Lopend	Uitvoering	2003 - 2022	sogent
PR40562 - HOWBIS - Hogeweg bis (voormalig clublokaal)	Afgewerkt	Nazorg	2017 - 2023	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	512.827	48.150	9,4%	30.968	155,5%
	Ontvangsten	39.014	148	0,4%	250.284	0,1%
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				
OD10002	Verhogen van het aanbod aan betaalbare woningen met sterke focus op Gentenaars met een laag inkomen, grote gezinnen en de huurmarkt	2020 - 2026	Groep Gent	Heyse Tine

Wat hebben we bereikt?

De Woonstudie werd opgeleverd en breed verspreid zowel binnen als buiten de stadsorganisatie. De eengemaakte woonmaatschappij Thuispunt Gent (TG) werd opgericht en de ondersteuning afgerond. SVK Gent (SVK) kantelde in in TG per 1 juli. De programmanota sociaal wonen werd opgemaakt. De snellere realisatie van sociale huurwoningen door TG is een feit en werd mee mogelijk gemaakt door een investeringssubsidie voor 151 nieuwbouwwoningen. Verschillende projecten werden uitgerold via erfpachtrenovatie of -nieuwbouwprojecten met langdurige verhuur via TG. We vonden een beheerder voor robuuste woningen en maakten afspraken. SVK en Huuringent (HIG) moeten een groei van panden in hoofdhuur realiseren. In de eerste helft van 2023 was er bij SVK een beperkte groei van het woningaanbod: +5, dit deels door personeelstekort. HIG kreeg 34 extra woningen en heeft eind 2023 297 woningen in beheer. Huurachterstallen lopen niet op door intensieve bemiddeling, begeleiding en ondersteuning i.s.m. de dienst Sociale Woonbegeleiding. De woonzekerheid voor kwetsbare huurders blijft gegarandeerd. Door de energiecrisis en huurprijsindexering stegen de wanbetalers. SVK startte 5 procedures uithuiszetting en bij HIG waren er 8 uithuiszettingen. Het CLT-project staat in de stijgers. 34 woningen en een gemeenschapsruimte worden voorzien. Er was de projectoproep kwetsbare doelgroepen op de huisvestingsmarkt waarbij organisaties die werken met kwetsbare doelgroepen financieel ondersteund worden. De omschakeling van budgetkoop naar -huur resulteerde in 34 bijkomende budgethuurwoningen. Het aantal onbebouwde loten en percelen stijgt tot 2270 (2260 in 2022), weliswaar voor een lagere totale oppervlakte (ca. 215ha t.o.v. ca. 230ha in 2022). Dit komt vnl. door het groot aantal bijkomende onbebouwde percelen, wijziging en nieuwe loten met een totaal van 492 voor ca. 19ha en een verminderde afname van het aantal onbebouwde percelen en loten (362 t.o.v. 391 in 2022).

Acties				
AC94214 - OVEHUU - Stedelijk verhuurkantoor				sogent
PR40319 - LIJALG - Lijnmolenstraat	Afgewerkt	Nazorg	2009 - 2020	sogent
PR40336 - TRENAP - Trefil Noord: Appartementen			2011 - 2017	sogent
PR40337 - TRENWO - Trefil Noord: Wonen	Afgewerkt	Nazorg	2014 - 2019	sogent
PR40340 - SASALG - Sas en Bassijnwijk: buurtparking en sociale appartementen	Lopend	Uitvoering	2003 - 2020	sogent
PR40441 - KROALG - Krottenaanpak	Afgewerkt	Nazorg	2014 - 2023	sogent
PR40760 - SOCWON - Bouw sociale woningen	Lopend	Ontwerp	2021 - 2026	sogent
PR40800 - OPPALG - Opportunitesaankoop			2020 - 2025	sogent
PR40885 - SVKWON - Realiseren van SVK woningen	Lopend	Onderzoek	2021 - 2027	sogent
PR40978 - SVKERF - Erfpachtrenovatie met verhuur via Sociaal Verhuurkantoor Gent	Lopend	Onderzoek	2024 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	2.459.484	234.047	9,5%	1.571.393	14,9%
	Ontvangsten	2.261.485	130.274	5,8%	1.021.719	12,8%
Investing	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	47.610	0,0%	0	0,0%

Beleidsdoelstelling SD10012

Een divers en duurzaam economisch weefsel

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10012---economisch-weefsel>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is. Enkele indicatoren kregen in 2023 een update, maar de wijziging bleek niet significant te zijn. Raadpleeg hiervoor het bovengenoemde dashboard.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	3.606.995	390.406	10,8%	727.980	53,6%
	Ontvangsten	2.441.656	211.990	8,7%	725.054	29,2%
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

PO10035	Wiedauwkaai Wondelgemse Meersen	2020 - 2026	Groep Gent	Bracke Sofie
---------	---------------------------------	-------------	------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

- De bodemsanering van de laatste vervuilde kavels werd uitgevoerd door NMBS. Het geschil met de kopers van bedrijfskavel 4a-4b werd opgevolgd.
- NMBS voerde oriënterend bodemonderzoek uit voor het grootste deel van de nog uit te geven kavels.
- De groenas van 4ha langs het bedrijventerrein werd aangelegd. Hier werd ook een hagedissenhotel in voorzien.
- 14 jaar na het afsluiten van het brownfieldconvenant voor de realisatie van het bedrijventerrein werd het succesvol afgesloten.
- De uitgegeven bedrijfskavels en nieuwe ruimtevragen werden opgevolgd.
- De openstaande punten na voorlopige oplevering wegenisinfrastructuur werden verder opgevolgd.
- Zwerfvuil en sluikstort werd verwijderd en de wildgroei aan Japanse duizendknoop werd beheerd.

Acties				
PR40344 - WONALG - Wondelgemse Meersen	Lopend	Uitvoering	2009 - 2026	sogent
PR40495 - WONIND - Wondelgem aankoop industrieterrein	Afgewerkt	Uitvoering	2016 - 2020	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	813.734	205.960	25,3%	109.102	188,8%
	Ontvangsten	2.441.656	138.254	5,7%	23.627	585,2%
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				
PO10043	R4 Oostakker Noord	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Indienen aanvraagdossier subsidie VLAIO;
- Nazorg uitvoering fase 1;
- Opstart onteigeningsdossier;
- Definitieve vaststelling rooilijnplan 'omgelegde Drieselstraat' in Gent en Lochristi;
- Voorbereiding grondverwervingen DVW & De Polder Zuidlede.

Acties				
PR40329 - R4OBIS - R4 Oostakker bis	Lopend	Uitvoering	2007 - 2021	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	2.793.261	184.446	6,6%	618.878	29,8%
	Ontvangsten	0	73.736	0,0%	701.428	10,5%
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 SD10014

Meer groen, natuur en water maken een aangenaam en klimaatrobuust Gent

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10014---groen--natuur-en-water>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is. Enkele indicatoren kregen in 2023 een update, maar de wijziging bleek niet significant te zijn. Raadpleeg voor deze indicatoren en andere updates in 2023 het bovengenoemde dashboard.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
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				
OD10012	Uitbreiden en (her)inrichten van parken, bos en natuur voor en met de Gentenaar	2020 - 2026	Groep Gent	De Bruycker Astrid

Wat hebben we bereikt?

We startten de werken in portaal De Campagne. We herstelden de bruggen en organiseerden een plantactie voor het geboortebos. We realiseerden speelelementen in het Zwijntjesbos (Parkbos) en keurden het natuurbeheerplan goed. In Domein De Ghellinck voerden we de eerste fase van de bommendectectie uit. We startten de werken in groenpool Wonderwoud. We vernieuwden de paden in het Muinkpark, Lousbergspark, Astridpark, de pastorij van Zwijnaarde, de Rozanetuin en het parkje Vorkstraat/Port Arthurlaan. We startten de vernieuwing van de paden in Maaltebruggepark. We realiseerden een historisch belevingspad in de tuin van Villa Voortman. We realiseerden woongroenzones in de Ivonne Nevejansstraat, Holmerestraat, Granietstraat/Walstraat, Vorkstraat/Port Arthurlaan, Govaertsakker. Het Cirkelspark werd opgefrist. We realiseerden de groenzone aan de Wondelgemse Meersen met paden, vlonders, een hotel voor de muurhagedis en banken. We onthardden het Paul De Smet de Naeyerpark en de voormalige vloerplaat van hal 6 in het Citadelpark. We openden het vernieuwde Baudelohof, Zonnebloempark, Reigersparkje, Robinson Crusoëpark, Begijnhofdriespark, H. Pillaertpark en het uitgebreide Bijgaardepark. Er kwamen 444 geveltuinen en 8 groenslingers bij. We keurden 51 straattuin-aanvragen goed. We realiseerden nieuwe speelzones in de groenzone Granietstraat/Walstraat, Paul De Smet de Naeyerpark (spelprikkels), Prelaatsdreef (wijkbudget), Borloutplein, Govaertsakker en Holmerestraat. We vervingen speeltoestellen in de Vorkstraat/Port Arthurlaan en het Boerderijpark. Er kwamen ca. 17.289 bomen bij (totaal ca. 154.446). We kochten sinds 2020 al 23,5 ha gronden aan i.h.k.v. het RUP Groen. We stapten mee in een Interreg-project BIO Build rond natuur-inclusief bouwen. We zetten in op project- en werfcommunicatie d.m.v. infomomenten, stadswebsite, bewonersbrieven, infobrochures en een update van de webpagina's over maaibeheer en bomenbeleid. We organiseerden een eerste plantactie i.h.k.v. RUP Groen.

Acties				
PR40330 - RIJALG - Rijvissche	Afgewerkt	Nazorg	2005 - 2017	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
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 SD10016

Gent blijft een aangename stad door een slim ruimtegebruik

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10016---slim-ruimtegebruik>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is. Raadpleeg het bovengenoemde dashboard voor de meest recente updates.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	40.894.876	27.799.578	68,0%	31.438.430	88,4%
	Ontvangsten	18.370.981	53.927.956	293,5%	12.543.463	429,9%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	-2.422	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	46.389	37.764.845	81408,8%	400.710	9424,5%
	Ontvangsten	0	1.424.752	0,0%	5.083.589	28,0%

Actieplan				
PO10005	Bloemekenswijk	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Binnen het programma Bloemekenswijk zetten we verder in op de uitbouw van een cluster van sociale economiebedrijven. Het bestek voor de 3de fase van het Bloemekenspark en de heraanleg van de omliggende straten is in opmaak.

Het stedenbouwkundig masterplan voor de Jan Yoenssite, waarin 160 sociale woningen, openbaar domein en een gemeenschapsruimte plaats krijgen, werd afgerond.

Tijdelijke invullingen UCO été en UCO den hof (onder trekkerschap van Bloemekensforum) lopen. Bloemekensforum heeft zich geëngageerd om zijn werking in de cafetaria op de sportsite Dracuna in te richten in nauwe samenwerking met de sportclubs op de site.

Voor de FNO-site werd een programmastudie afgerond. Deze studie specificeert de ontwikkelingsmogelijkheden en de randvoorwaarden. De oproep naar onderwijspartners voor de ontwikkeling van het Manchestergebouw leverde geen kandidaat op. De reconstructie van de oostelijke loods is gestart. Het oriënterend bodemonderzoek naar PFAS werd afgerond.

Acties				
PR40338 - UCOALG - UCO: Maisstraat	Lopend	Nazorg	2011 - 2023	sogent
PR40339 - UCOBAL - UCO: Balenmagazijn	Afgewerkt	Nazorg	2011 - 2017	sogent
PR40497 - UCOPAR - Parking UCO site	Lopend	Nazorg	2016 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	213.827	124.281	58,1%	1.756.962	7,1%
	Ontvangsten	3.534.000	160.926	4,6%	6.139.626	2,6%
Investing	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				
PO10006	FNO - Filature Nouvelle d'Orleans	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Uitgifte: het lanceren van een oproep voor een Publieke Partner (onderwijsinstelling). Voorwerp was het onderbrengen van een campus in het Manchestergebouw.
- Er werd geen projectvoorstel ingediend. Lessons learned worden meegenomen in de volgende stap.

Acties				
PR40715 - FNOECO - Filature Nouvelle d'Orleans	Lopend	Onderzoek	2020 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	101.240	64.689	63,9%	168.476	38,4%
	Ontvangsten	0	20.087	0,0%	4.475	448,9%
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				
PO10007	Ledeberg leeft	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Volgende realisaties zijn uitgevoerd:

- Meer ruimte voor ontmoeting, vernieuwde toegangen en meer en actievere dienstverlening: opening van de buurtsporthal.
- Vernieuwde toegangen: De eerste fase van het privaat gemengd project Keizerpoort, met herhuisvesting van de bestaande supermarkt en realisatie van 40 woningen en ruimte voor kantoren werd opgeleverd. Ondertussen werden de besprekingen met de eigenaar rond de tweede en derde fase van dit project verder gezet.
- Meer en mooier groen: de laatste groene sproet werd opgeleverd en de overdracht naar het openbaar domein werd beslist door de gemeenteraad.

Acties				
PR40316 - LEDALG - Ledeberg kern	Lopend	Nazorg	2008 - 2023	sogent
PR40437 - LEDSTA - Standaertsite	Lopend	Nazorg	2015 - 2023	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	67.176	46.180	68,7%	45.741	101,0%
	Ontvangsten	11.994	38	0,3%	37	103,2%
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				
PO10008	En Route	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

De renovatiewerken van de Heilig Hartkerk en pastorijswoning waren in uitvoering. De werken aan de pastorie zijn in maart voorlopig opgeleverd en de vzw Pastory, aangesteld als beheerder, heeft haar werking opgestart. De werken aan de kerk zijn in december voorlopig opgeleverd, behalve de plaatsing van de professionele keuken, de toegangshelling en de inrichting van de kerk. Dienstenbedrijf Sociale Economie is aangesteld als beheerder van de kerk en uitbater van het sociaal restaurant.

De ontwerp opdracht voor de omgeving van de Heilig Hartkerk is lopende. Het betreft herinrichting van het volledige Heilig Hartplein, heraanleg van de Louis Schuermanstraat, aanleg van de pastorijs tuin en de ruimte achter de kerk. Na het verzamelen van alle input op het masterplan werd het programma van eisen vastgelegd en worden de krachtlijnen voor het schetsontwerp uitgewerkt. Het Heilig Hartplein moet in de toekomst functioneren als een centrale en bruisende ontmoetingsplek. De buitenruimte rond de kerk wordt autoluwer en groener gemaakt om meer kwalitatieve ontmoetingsruimte te creëren.

De terreinen en gebouwen achter de kerk zijn verworven door Thuispunt Gent met medefinanciering van de Stad Gent.

Wat betreft de Wasserij site (waar men een ontmoetingsplek voor de buurt, creatievelingen en ondernemers wil uitbouwen): de uitvoeringswerken zijn nog niet terug opgestart na het stilleggen van de werf door vernietiging van de omgevingsvergunning. Een nieuwe omgevingsvergunning is ingediend.

Voor heraanleg van Wolterspark werd de omgevingsvergunning en het aanbestedingsdossier goedgekeurd. Voor herinrichting Waspark werd het definitief plan voorgelegd aan de buurt.

De sloopwerken Sint-Bernadettewijk werden afgerond, de tijdelijke invulling startte met activiteiten van Das Kunst en Sportaround, en de opmaak van het masterplan startte met een participatiemoment voor de buurt over het voorkeurscenario.

Acties				
PR40298 - BETALG - Béthunestraat	Lopend	Nazorg	2012 - 2020	sogent
PR40321 - MALMFG - Malmarsite: Bijgaardehof	Lopend	Nazorg	2006 - 2026	sogent
PR40563 - STAHHP - St-Amandsberg: Heilig Hartplein	Lopend	Uitvoering	2017 - 2025	sogent
PR40564 - STATOE - St-Amandsberg: Toekomststraat	Lopend	Uitvoering	2017 - 2027	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	4.162.820	3.606.202	86,6%	4.865.807	74,1%
	Ontvangsten	555.424	3.895.463	701,3%	2.286.694	170,4%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	-2.422	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				
PO10009	Muide Meulestede Morgen	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

We zetten verder in op de 12 agendapunten van Muide Meulestede Morgen.
 Het Community Land Trust (kwaliteitsvolle en betaalbare woningen) is verder gebouwd. De overeenkomst over de gemeenschapsruimte is goedgekeurd.
 Kaai 24, een woonproject van sogent met 72 appartementen waaronder sociale en budgethuurwoningen, is verder gebouwd.
 Voorhaven Plein 21, een groene speel- en ontspanningszone als mooie uitbreiding van het Voorhavenpark, is heraangelegd. De wagons kregen een nieuwe beheerders/gebruikers.
 De tijdelijke invulling op de vroegere Site Ateljee is lopende: De Solidaire winkel, Bulb en de worstelclub zijn er gehuisvest.
 De plannen voor de renovatie van de Sint-Antonius-Abt werden afgewerkt. De uitvoering volgt nog.
 Aanleg nieuwe Meulestedebrug, inclusief fietsverbindingen is lopende.
 Aanleg Verapazbrug is lopende. De ingebruikname van deze brug zal een grote positieve verkeersimpact hebben op Muidepoort.
 Onderzoek economisch potentieel binnengebieden is lopende. de werking van Supermerkade wordt verder ondersteund.
 Studie Masterplan Marseillestraat voor de zone van de sociale huisvesting is gestart.
 Uitbreiding Standaard Muide, van de voetbalmogelijkheden, is lopende.
 Het Living Lab Muide Meulestede Fossilvrij is gestart, met een afgeronde subsidieovereenkomst.

Acties				
PR40318 - LOOALG - Loodsenstraat			2003 - 2019	sogent
PR40324 - MEUALG - Meulestede site	Lopend	Uitvoering	2003 - 2022	sogent
PR40326 - NVHL24 - Nieuwe Voorhaven: KAAI 24	Lopend	Uitvoering	2003 - 2021	sogent
PR40606 - MEUKAA - Meulestede Kaai	Lopend	Uitvoering	2018 - 2023	sogent
PR40669 - MEUTOT - Meulestede totaalproject	Stopgezet	Onderzoek	2019 - 2024	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	14.677.700	16.506.244	112,5%	5.668.943	291,2%
	Ontvangsten	0	3.998.360	0,0%	467.079	856,0%
Investing	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				
PO10015	Gebiedsontwikkeling Fabiolalaan & S-gebouw	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Lancering van de ontwerpopdracht ontwerper openbaar domein voor zone B projectgronden K. Fabiolalaan;
- Stadsgebouw: onderhandelingen i.f.v. contractclose DBFM-procedure;
- Rinkkaai: haalbaarheid omzetting budgetkoop in budgethuur; indienen omgevingsaanvraag 2.0.
- Sanering gronden Fabiolalaan: indienen bodemsaneringsproject; opmaak bestek bodemsanering, opmaak samenwerkingsovereenkomst met OVAM;
- Brug naar Blaarmeersen: opmaak bestek aanstelling ontwerper + publicatie (ontwerppoule Team Stadsbouwmeester);
- S-gebouw: voorbereiding verkavelingsaanvraag.

Acties				
PR40334 - SDPALG - Koningin Mathildeplein	Lopend	Ontwerp	2014 - 2022	sogent
PR40347 - FABALG - Gent-Sint-Pieters: Fabiolalaan	Lopend	Ontwerp	2009 - 2022	sogent
PR40442 - FABWAP - Fabiolalaan: Wonen Aan het park	Lopend	Ontwerp	2014 - 2023	sogent
PR40486 - FABZOB - Fabiolalaan zone B	Lopend	Ontwerp	2016 - 2024	sogent
PR40561 - FABSCH - Fabiolalaan: Schoolgebouw	On hold	Onderzoek	2017 - 2023	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	1.264.836	319.688	25,3%	3.987.191	8,0%
	Ontvangsten	485.000	169.194	34,9%	120.834	140,0%
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				
PO10016	Gent Zuid werkt	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Het programma Gent Zuid Werkt werd nog niet opgestart. Er werd verder gefocust op het traject voor de site The Loop (PO10017). Tegelijk werd verder gewerkt op het masterproject rond campus Ardoyen (PO10018 Ardoyen), de ontwikkeling van Eiland Zwijnaarde (PO10019 Eiland Zwijnaarde) en de vertramming van lijn 7 (PR40174).

Acties				
PR40981 - UCBALG - MIO Zwijnaarde		Nog niet gestart	Onderzoek	2023 - 2027 sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	0	53.537	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	42.136	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				
PO10017	The Loop	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Er werd er verder gewerkt op de drie gedefinieerde sporen van lange, middellange en korte termijn. Voor de lange termijn werd een ontwerp bureau gekozen voor de opmaak van een masterplan, verder bouwend op de eerder gedefinieerde ambities en als tussenstap naar een nieuw of vernieuwd RUP. Parallel startte eind dit jaar een studie rond het vervoersmanagement, zoals ook opgenomen in de eerder opgemaakte ambitiesnota. Tenslotte werd ook de selectieprocedure opgestart voor een MER studie, gekoppeld aan het masterplan. maar deze selectieprocedure leidde tot op heden nog niet tot een geschikte opdrachtnemer. Op middellange termijn werden omgevingsvergunningen voor verschillende velden verder begeleid vanuit de Stad, gekoppeld aan het huidig geldende RUP. Op korte termijn werden een aantal tijdelijke invullingen begeleid vanuit de Stad (sportfaciliteiten en een solar farm). Deze maken op een snelle manier (tijdelijk) de nieuwe ambities voor The Loop zichtbaar.

Al deze trajecten lopen in nauw overleg met de partners. Via een taskforce worden de trajecten opgevolgd en op elkaar afgestemd.

Acties				
PR40483 - EXPVOS - Vossenbos	Lopend	Uitvoering	2016 - 2027	sogent
PR40979 - EXPPAR - parkeergebouw The Loop	Lopend	Onderzoek	2023 - 2027	sogent
PR40982 - EXPALG - beheer en belangen sogent	Lopend	Onderzoek	2023 - 2027	sogent
PR40983 - EXPFIL - beheer en belangen GBTL	Lopend	Onderzoek	2023 - 2027	sogent
PR40984 - EXPTUN - Fietstunnel West The Loop	Lopend	Onderzoek	2023 - 2026	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	58.867	477.773	811,6%	4.599.399	10,4%
	Ontvangsten	980.000	5.794.644	591,3%	138	4188394,7%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	4.500.000	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	1.208.872	0,0%	4.500.000	26,9%

Actieplan				
PO10019	Eiland Zwijnaarde	2020 - 2026	Groep Gent	Bracke Sofie

Wat hebben we bereikt?

Via projectgroepen, Directiecomité en Raad van Bestuur van de nv Eiland Zwijnaarde, TLG Science Park nv, Tech Lane Parkgebouw nv en de vzw bedrijventerreinmanagement ondersteunden we actief de verdere realisatie van de site samen met partners.

Infrastructuur:

- Zichtheuvel: gefaseerde realisatie door Agroviro nv
- Aanleg fietsbrug over Tijarm Schelde: werken werden in januari geschorst n.a.v. vernietiging vergunning. Een nieuwe omgevingsvergunning werd afgeleverd
- Inrichting zone campus: de werken zijn grotendeels uitgevoerd
- Parkeergebouw: geselecteerde kandidaten werden uitgenodigd om een offerte in te dienen

Commercialisatie:

- Zone Campus E
- De omgevingsvergunning voor het Parkgebouw werd afgeleverd en de onderhandse erfpachtovereenkomst werd afgesloten.
- De bouw van VIB wordt gefinaliseerd.
- Zone Workspace: de inrichting van het gebouw van Legend Biotech en Janssen Pharmaceutica is bezig.

Acties				
PR40310 - EILALG - Eiland Zwijnaarde	Lopend	Uitvoering	2009 - 2031	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	395.236	234.984	59,5%	139.841	168,0%
	Ontvangsten	699.173	234.984	33,6%	139.841	168,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	46.389	79.096	170,5%	400.710	19,7%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	381.337	0,0%

Actieplan				
PO10024	Gebiedsontwikkeling Oude Dokken	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- De Matadibrug is feestelijk geopend op 16 december 2024.
- Het ontwerp van het Wijkpark Handelsdok Oost is toegelicht aan de bewoners en op IKZ.
- Het BSP voor asbestsanering is opgemaakt en ingediend bij OVAM.
- Start bouw van de drie gebouwen op Bouwveld Zuid, De Nieuwe Dokken.
- Afsluiten van een overeenkomst met DND om 15 budgetkoopunits om te zetten naar budgethuurunits, aankoop via MODEST.
- De procedure om 25 budgetkoop units te vermarkten is gelanceerd, bijna alle units zijn reeds verkocht.
- Campus Zuid: overeenkomst met best gerangschikte kandidaat is goedgekeurd en ondertekend eind 2023.
- Kleindokkaai: BSP is in finalisering, afsprakenkader tussen OVAM, Stad Gent en sogent is goedgekeurd, er is een ruimtelijke en programmatorische studie opgestart.

Acties				
PR40300 - DOKALG - Oude Dokken algemeen	Lopend	Uitvoering	2004 - 2030	sogent
PR40302 - DOKHAO - Oude Dokken: Wonen aan de Schipperskaai	Lopend	Uitvoering	2012 - 2023	sogent
PR40304 - DOKSCH - Oude Dokken: School en crèche	Lopend	Nazorg	2008 - 2020	sogent
PR40305 - DOKSIL - Oude Dokken: Betoncentrale	Afgewerkt	Nazorg	2008 - 2008	sogent
PR40314 - KLEALG - Oude Dokken: Kleindokkaai	Lopend	Onderzoek	2014 - 2024	sogent
PR40438 - DOKHAW - Oude Dokken: Handelsdok West	Lopend	Uitvoering	2014 - 2021	sogent
PR40670 - DOKZUI - Oude Dokken: Campus Zuid	Lopend	Ontwerp	2019 - 2024	sogent
PR40764 - DOKHOU - Oude Dokken: Houtdok	Lopend	Onderzoek	2020 - 2026	sogent
PR40768 - DOKSTA - Oude Dokken: Stapelplein	Lopend	Onderzoek	2020 - 2026	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	13.418.222	2.842.679	21,2%	1.259.081	225,8%
	Ontvangsten	5.019.775	5.918.366	117,9%	1.866.280	317,1%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	1.579.125	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	202.252	0,0%

Actieplan				
PO10026	Brugse Poort 2.0	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

TroitoirActiePlan as Bevrijdingslaan-Seghersplein-Phoenixstraat (BSP) : informatiemarkt voor de bewoners georganiseerd, verdere afwerking van de ontwerpplannen, aanvraag VLAIO subsidie en goedkeuring plannen op college burgemeester en schepenen en aanbesteding opdracht
 Aanpak Seghersplein : opmaak ontwerp in overleg met diensten, goedkeuring plan, verkeersmaatregelen uitgevoerd en voorbereidende werken opgefriste groenaanleg
 Verder uitvoeren actieplan WijkWerker Ondernemen voor de as BSP met o.a. het schrijven van het VLAIO subsidiedossiers en het opvolgen van +/- 120 directe contacten met ondernemers, adviesverlening rond de subsidie verfraaiing handelspanden, rond starterscontracten, rond omgevingsvergunningen..
 Afronden van en opmaak evaluatie van project woonkwaliteit Phoenixstraat met als voornaamste conclusie dat het traject te arbeidsintensief is voor het verkregen resultaat.
 Voorbereiding opstart traject om definitieve invulling van de Meibloemsite te bepalen.
 Verdere opmaak ontwerp nieuwbouw Ontmoetingsruimte Malem.
 Voorbereiden vervolg traject met resultaten van sociaal onderzoek in de Brugse Poort.

Acties				
PR40611 - MBSALG - Meibloemsite tijdelijke invulling	Lopend	Onderzoek	2019 - 2024	sogent
PR40980 - ROOAPP - 3 hoekwoningen	Afgewerkt	Nazorg	2023 - 2024	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	42.950	52.013	121,1%	16.361	317,9%
	Ontvangsten	1.380.314	12	0,0%	36.989	0,0%
Investing	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				
PO10028	Bomastraat	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

Tijdens deze legislatuur wordt er louter een begeleiding voorzien voor de school in functie van de herlocalisatie, vanuit reguliere werking bij Stad Gent.

De verkoop van de site is pas gepland in 2024.

Op het einde van deze legislatuur zal de masterprojectwerking over de toekomstige invulling opgestart worden. Deze omvatten het park, de sportinfrastructuur en bijkomende gemeenschapsvoorzieningen.

Acties				
PR40701 - BOMALG - Bomastraat		Nog niet gestart	Initiatie	2020 - 2025
				sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	0	165	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	1	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				
PO10032	De Porre	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- In het kader van bodemonderzoeken naar PFAS werd een beschrijvend bodemonderzoek ingediend en conform verklaard.
- Het voorbesprekingstraject met de stadsdiensten voor de verkavelingsvergunningsaanvraag met kwaliteitskamer en IKZ werd doorlopen.
- Er werd een infomoment georganiseerd in het teken van indiening verkavelingsvergunningsaanvraag.

Acties				
PR40328 - PORWON - De Porre: Woonproject	Lopend	Ontwerp	2011 - 2024	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	126.559	109.949	86,9%	152.452	72,1%
	Ontvangsten	0	273	0,0%	221	123,9%
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				
PO10033	Ecowijk	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Het Bestek tot aanstelling van een Private Partner werd opgemaakt, goedgekeurd en overgemaakt aan de eerdere Geselecteerde Kandidaten.
- Een samenwerkingsovereenkomst werd afgesloten met De Stip.
- De verkavelingsaanvraag werd ingediend.
- Een informatiesessie, waarbij onder andere het project, de PPS-procedure en de voorgenomen vergunningsaanvragen werden toegelicht, werd samen met De Stip gehouden in de buurt.

Acties

PR40294 - AAGOUD - Ottenstadion	Lopend	Uitvoering	2012 - 2023	sogent
---------------------------------	--------	------------	-------------	--------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	193.128	130.994	67,8%	112.039	116,9%
	Ontvangsten	0	46.865	0,0%	285	16434,5%
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				
PO10036	Citadelpark +	2020 - 2026	Groep Gent	De Bruycker Astrid

Wat hebben we bereikt?

De afwateringsstudie voor het hele park, die ook aan de doelstelling rond klimaatadaptatie en infiltratie moet bijdragen, gaf via tussentijdse terugkoppeling aan dat de verhoopde doelstelling om zo veel mogelijk te infiltreren slechts gedeeltelijk zou kunnen worden gerealiseerd. Stad Gent deed in die context samen met Farys en verschillende andere partners mee aan de Vlaamse oproep Circulair Water, mede om bijkomende inzichten te verwerken.

Het pilootproject vergroenen van de groenplaat hal 6 is voorbereid en uitgevoerd in 2023.

De omgevingsvergunningsaanvraag voor het reconversietraject voor het ICC werd ingediend. De haalbaarheidsstudies voor zowel de uitbreiding voor het SMAK zoals opgenomen in het goedgekeurde masterplan als voor de Floraliënhal werden opgestart. Ook een eerste participatietraject dat input zal geven aan de nog op te maken projectdefinitie voor de restauratie van de Floraliënhal werd georganiseerd op het terrein.

Met de verschillende stakeholders van de gebouwencluster werd een traject opgestart richting gezamenlijk beheer, exploitatie en programmatie door het oprichten van het projectteam.

Acties				
PR40940 - FLHLOG – Renovatie Floraliënhal en uitbreiding met een ondergronds logistiek niveau	Lopend	Onderzoek	2022 - 2022	sogent
PR40985 - ICCALG - Reconversie ICC	Lopend	Onderzoek	2023 - 2029	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	95.329	165.738	173,9%	172	96527,9%
	Ontvangsten	0	221.255	0,0%	1	33523559,1%
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

PO10037	de Krook - Wintercircus	2020 - 2026	Groep Gent	Bracke Sofie
---------	-------------------------	-------------	------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

- TENT bv werd notarieel opgericht en de erfpacht met TENT werd notarieel verleden. De Inrichtingswerken van de verschillende functies; kantoren horeca en retail alsook de podiumtechnieken van de rockzaal werd opgestart door TENT bv.
- Addendum 3 bij BSO met Stad Gent werd afgesloten voor de verliesfinanciering.
- De milieuvergunning werd overgedragen naar TENT bv.
- De saldo's van de subsidies van EFRO en Vlaanderen werden opgevraagd en ontvangen.
- De schadedossiers met/van derden werden opgevolgd.

Acties				
PR40341 - WAAALG - De Krook: algemeen	Afgewerkt	Nazorg	2008 - 2018	sogent
PR40342 - WAAAPP - De Krook: woonvolume	Afgewerkt	Nazorg	2011 - 2018	sogent
PR40343 - WAAMAH - De Krook: Wintercircus	Lopend	Nazorg	2008 - 2021	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	501.392	754.578	150,5%	7.937.468	9,5%
	Ontvangsten	-936.923	31.154.591	-3325,2%	773.606	4027,2%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	31.606.623	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	215.880	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
PO10050	Halfweg-Blaarameersen	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

De sportcluster werd volledig gerealiseerd, de werken zijn afgerond.
De sportcluster is volledig actief.

Acties				
PR40496 - HFWALG - sportcluster Halfweg	Afgewerkt	Nazorg	2016 - 2020	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	13.048	2.354	18,0%	591	398,0%
	Ontvangsten	0	2	0,0%	2	107,5%
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 - 2026	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa
---------	------------------------	-------------	------------	------------------

Wat hebben we bereikt?

In het kader van de OD Slim ruimtegebruik kadert de POD logistieke huisvesting. Hierbij hebben we de ambitie om zowel de werking als de voetafdruk te verbeteren. We trachten naar een portefeuille te evolueren die klaar is voor de ambities van 2050 en die op termijn een positieve impact heeft op onze CO2 balans, financiële balans en dienstverlening.

Voor de optimalisatie van de logistieke werking zijn de werksessies lopende alsook de digitale ondersteunende processen. Hiervoor is een projectleider logistieke werking opgestart (december 2022) en een projectleider ICT opgestart (november 2023).

Er is in 2023 een aangepast programma voor de POD gevalideerd in het college en voorgesteld aan de gemeenteraadscommissie MPF. Door aanpassingen in het programma is de businesscase op vlak van investeringsuitgaven sluitend gebleven.

Voor verschillende deelprojecten zijn de aanstellingen van ontwerpteams lopende of gebeurd.

- Westerbegraafplaats - De ontwerpopdracht zit momenteel in de fase van 'definitief ontwerp'
- Proeftuinstraat - Akkoord binnen de jury voor het gunnen van het ontwerpteam. Gunning is voorzien in januari 2024.
- Lourdeshoek - ontwerp loopt

Acties

PR40320 - LORALG - Lourdeshoek	Lopend	Onderzoek	2004 - 2020	sogent
--------------------------------	--------	-----------	-------------	--------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	2.057	4.410	214,4%	12.829	34,4%
	Ontvangsten	1.585.000	86	0,0%	8	1021,7%
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 - 2026	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

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

- Masterplan Stadhuis: verkennend ruimtelijk onderzoek werd goedgekeurd door het college en zal als uitgangspunt dienen voor de opmaak van het masterplan Stadhuis volgende legislatuur
- Masterplan Campus Prins Filip: finale verhuisbewegingen zijn gestart en lopen door tot midden 2024.
- Masterplan herhuisvesting Politie: in december 2023 werd beslist om het traject herhuisvesting lokale politie op de site Groendreef stop te zetten
- Conceptstudie Stadsgebouw 2.0 is afgerond
- Evaluatie vastgoedscans is lopende
- Beheerskader stadsgebouwen 2.0 is lopende

Via het programma Assetbeheer, Compliance en Energiebeheer (ACE) willen we groeien op niveau van assetbeleid. Het project om te komen tot een vastgoedvisie werd opgestart in 2023.

Bij tijdelijk beheer wordt waar mogelijk een tijdelijke invulling gevonden om leegstand en verloedering tegen te gaan door het vastgoed zo optimaal mogelijk in te zetten (vb. Alphonse Braeckmanlaan (vzw Ocup), Staaksensstraat (vzw De Kunstbloem), Nieuwland (Broei)).

Acties	
AC94213 - Optimaliseren van de tijdelijke invulling van projectvastgoed	sogent
AC94215 - Beheren, analyseren en rapporteren van de inventarisgegevens vastgoed sogent – sogent	sogent
AC94216 - Juridisch beheren, analyseren en rapporteren van vastgoedcontracten en onteigeningen - sogent	sogent
AC94217 - Instaan voor het strategisch ontwikkelen en optimaliseren van Vastgoed – sogent	sogent
AC94222 - Instaan voor het strategisch ontwikkelen en optimaliseren van het OCMW privaat Vastgoed – OCMW	sogent
AC94223 - Beheren, analyseren en rapporteren van de inventarisgegevens OCMW privaat vastgoed– OCMW	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	84.899	55.515	65,4%	47.369	117,2%
	Ontvangsten	22.193	214.648	967,2%	19.111	1123,2%
Investing	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				
OD10028	Slim gebruiken van ruimte voor onderwijs en kinderopvang	2020 - 2026	Groep Gent	Willaert Evita

Wat hebben we bereikt?

- De projecten DBFM Fabiolalaan en DBFM Steenakker werden gegund.
 - >>De contract close en financial close vonden plaats en de werken voor het pilootproject DBFM Steenakker starten in februari.
 - >>Het ontwerp van DBFM Fabiolalaan werd goedgekeurd, over naar de gunningsfase.
- De voorbereiding nieuwe legislatuur werd opgestart in samenwerking met FM-Onderwijs en alle betrokken diensten: IVA SOG, Diko en Jeugdienst.
- Het traject blauwdruk werd afgerond, enkel voor wat de speerpunten betreft.
- De Taskforce Onderwijsvoorzieningen werd verdergezet.
 - >>De ruimtelijke projecten werden opgevolgd en advies werd verleend.
- De werken werden gestart voor: uitbreiding De Kleurdoos en De Kereltjes
- De uitvoeringsfase liep verder voor: optimaliseren BS Henri D'Haese (nu: Speurheus)
- De uitvoeringsfase werd beëindigd voor: optimaliseren Bert Carlier - refter
- De onderzoeksfase loopt verder voor: optimaliseren KDV en STIBO Domino
- De ontwerpfase werd opgestart voor: nieuwbouw KDV Dampoort en renovatie BS De Vlieger
- Projecten die 'on hold' gezet werden:
 - >>Offerlaan
 - >>Uitbreiden Bert Carlier Eendrachtstraat
 - >>Optimaliseren BS en STIBO De Piramide
 - >>Herhuisvesten BS De Triangel, KDV 't Sleepken en IBO Sleepken
- De gesprekken over subsidiëring en prijsstijgingen worden verder gezet met de subsidiërende overheden

Acties				
PR40671 - DBFMCL - Projectcluster Gent-Ninove	Lopend	Ontwerp	2019 - 2024	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	118.283	89.372	75,6%	29.731	300,6%
	Ontvangsten	105.982	98.386	92,8%	27.126	362,7%
Investing	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				
OD10030	Slim gebruiken van bestaande en nieuwe culturele infrastructuur	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

De werken aan het Designmuseum zijn gestart. Voor het Huis van Alyn werd gestart met het ontwerpdossier voor de restauratie. Dit dossier wordt opgemaakt voor de volledige museumsite, inclusief de rijwoningen aan de Kraanlei.

Voor de Centrale werden met FM de eerste afspraken gemaakt voor de uitvoering van energiebesparende maatregelen.

Ook de onderzoeksfase voor de gevelwerken aan het Industriemuseum werd in 2023 door FM opgenomen. De werken omvatten stutwerken en het vervangen van de stalen profielen.

Voor het Gravensteen werd het aanbestedingsdossier afgewerkt en ter advies voorgelegd aan de betrokken stadsdiensten. Met het oog op het verkrijgen van de omgevingsvergunning werd er een milieupert aangesteld en werden tal van bijkomende studies opgestart. Concreet gaat het over de archeologienota, een akoestische studie, grondverzet, een bemalingsstudie,... Als vervolg op de haalbaarheidsstudie werd voor het SMAK de open oproep gelanceerd voor de ontwerpwedstrijd van het nieuwe museum.

De bibliotheek van Ledeberg startte in een nieuw kleedje begin september 2023. Alle opfrissingswerken met nieuwe boekenrekken, balies en ondersteunende meubels werden opgeleverd. In de Brugse Poort werd de bibliotheek voorzien van aangepaste vloerbekleding ter verbetering van de akoestiek.

In 2023 haalde de terbeschikkingstelling van zalen door Cultuur Gent weer het niveau van vóór de corona-periode, met in totaal 2.091 ingebruiknames voor alle zalen samen. Verder startte Cultuur Gent, in tandem met de werkgroep Ruimte van het Gents Kunstenoverleg, met de formulering van een concreet actieplan culturele infrastructuur voor de korte en (midden)lange termijn. Dit gebeurt op basis van het strategisch afwegingskader culturele infrastructuur dat in 2021-2022 werd opgeleverd, en dat concrete aanbevelingen en werkpunten bevat.

Acties				
PR40565 - HVAALG - Huis van Alijn	Lopend	Ontwerp	2017 - 2020	sogent
PR40566 - DESIGN - Renovatie Designmuseum	Lopend	Uitvoering	2017 - 2027	sogent
PR40941 - SMKITK – uitbreiding en (ver)nieuwbouw SMAK	Nog niet gestart	Ontwerp	2023 - 2025	sogent
PR40986 - MARWAA - Mariakerke Waalkens	Lopend	Nazorg	2024 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	5.357.306	2.158.233	40,3%	637.977	338,3%
	Ontvangsten	4.929.049	1.957.636	39,7%	661.110	296,1%
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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10017---mobiliteit>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is. Enkele indicatoren kregen in 2023 een update, maar de wijziging bleek niet significant te zijn. Raadpleeg hiervoor het bovengenoemde dashboard.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
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				
OD10038	Vrijwaren van de verkeersleefbaarheid via een selectief en kwalitatief parkeeraanbod	2020 - 2026	Groep Gent	Watteeuw Filip

Wat hebben we bereikt?

In 2023 werden 422 aanvullende reglementen opgemaakt, 13% minder dan in 2022. 20 nieuwe shop & go plaatsen werden uitgerust met sensoren in de grond. Betalend parkeren werd uitgebreid in de Yachtdreef en St-Amandsberg. Voorbereiding voor verdere uitbreiding in 2024 in Gentbrugge, Brugse Poort/Rooigem werd afgerond. Betalend straatparkeerregime werd van toepassing op de inpandige parking campus Prins Filip. 190 laadpaaldossiers werden afgerond en worden tegen maart 2024 op straat gerealiseerd. 8 vaststellers en 1 coördinator werden aangeworven in functie van handhaving GAS4-foutparkeren. Er liep een 6-weekse promocampagne voor autodelen via sociale media. Via het subsidiereglement autodelen in de rand van Gent werd 47878 euro toegekend aan de verschillende autodeelorganisaties. We evalueerden de parkeerduurbepaling in de oranje zone, waar de gemiddelde parkeerduur daalde van 5 naar 2 uur. Over het volledig betalende gebied daalde deze van 3u45min naar 2u30min. Een nieuwe opdracht voor de parkeercontrole op betalend parkeren werd gegund en er werden 3,7 miljoen inspecties uitgevoerd. Het aantal retributies daalde ten opzichte van 2022 met 7,2%. Er werd een ruimtematrix opgeleverd die een inventaris met zoekzones voor P+R faciliteiten weergeeft. Op vlak van ruimtelijke projecten werd er ingezet op een verbeterde werking met een juridisch verankering van de fietsparkeerrichtlijnen in het Algemeen Bouwreglement. Daarnaast werd er werk gemaakt van verbeteringen van parkeerrichtlijnen die vanaf september 2024 geïmplementeerd worden. Er werd een aanpassing in het retributiereglement voor parkeren in de parkeergarages gemaakt. Het project 'Plaatsen van laadpalen voor elektrische voertuigen in de stedelijke parkings' werd succesvol afgerond met de plaatsing van elektrische laadpalen in parking Savaanstraat. Het gebouwenbeheersysteem Planon werd uitgerold voor parkings Vrijdagmarkt, Het Getouw en Tolhuis.

Acties				
PR40607 - PARDRO - parking Drongense steenweg			2019 - 2024	sogent
PR40610 - PARARS - parking Arsenaal	Stopgezet	Onderzoek	2019 - 2024	sogent
PR40704 - ARSALG - Arsenaalsite	On hold	Onderzoek	2020 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
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 SD10022

Iedere Gentenaar kan zijn talenten ontplooiën door kinderopvang en onderwijs

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10022---kinderopvang-en-onderwijs>.

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is.

We sommen hieronder de indicatoren met significante wijziging in 2023 op:

- De tevredenheid over de onderwijsvoorzieningen daalde significant van 88,3% in 2020 naar 85,9% in 2023.

- Ook het aandeel tevreden inwoners over de kinderopvang in de stad daalde significant van 60,8% (2020) naar 50,9% (2023).

Raadpleeg het dashboard voor de updates van andere indicatoren in 2023.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	157.354	0	0,0%	2.186	0,0%
	Ontvangsten	0	70.292	0,0%	8	838806,6%
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				
PO10044	Offerlaan	2020 - 2026	Groep Gent	Willaert Evita

Wat hebben we bereikt?

Ondanks het stopzetten van het masterplan is verder werk gemaakt van het samenlevingsmodel op de campus en de voorbereiding van een rationele schoolstructuur.

Acties				
PR40710 - OFFALG - Offerlaan Algemeen	Lopend	Onderzoek	2020 - 2030	sogent
PR40769 - OFFOND - Offerlaan Onderwijs-campus	Lopend	Ontwerp	2020 - 2025	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	157.354	0	0,0%	2.186	0,0%
	Ontvangsten	0	70.292	0,0%	8	838806,6%
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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via: <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10032---vrije-tijd--sport-en-cultuur>

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is.

In 2023 waren er updates met een significante wijziging voor volgende indicatoren:

- Het aandeel van de inwoners dat tevreden is over de culturele voorzieningen in Gent steeg in 2023 naar 86,7% (84,8% in 2020).
- 39,1% van de inwoners vond dat er in 2023 voldoende activiteiten waren voor jongeren ouder dan 12 jaar. In 2020 was dat nog 42,2%.
- Over de jongerenvoorzieningen (geschikte plekken voor jongeren ouder dan 12 jaar) was er in 2023 een tevredenheid van 54,7%. Dat was in 2020 nog 63,3%.
- Voor kinderen tot 12 jaar was er in 2023 een tevredenheid van 47,3% over het activiteitsaanbod. In 2020 was er een tevredenheid van 51,7%.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	15.000	107.133	714,2%	2.002.534	5,3%
	Ontvangsten	0	60.507	0,0%	60.454	100,1%
Investering	Uitgaven	1.961.062	1.180.043	60,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	1.864.030	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
PO10041	Opera Ballet Vlaanderen	2020 - 2026	Groep Gent	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

- Opmaak definitief ontwerp, incl. actualisatie kostenraming;
- Opmaak sloop- en asbestinventaris ikv omgevingsvergunning;
- Opmaak nota archeologie ikv omgevingsvergunning;
- Opmaak oriënterend bodemonderzoek ifv grondoverdracht;
- Studie afwerkingslagen historische balzalen + grote zaal (deel 2);
- Voorbereiding + onderzoek Kunstintegratie;
- Onderzoek mbt geothermie en riothermie (fossielvrije verwarming en koeling);
- Overleg Regie der Gebouwen en FOD Justitie mbt de aankoop van het Bijhuis Justitie (alias Postgebouw of Klein Gerechtsgebouw);
- Zakelijk recht: verlenging erfpacht en samenwerkingsovereenkomst met Opera Ballet Vlaanderen mbt de eigenaarslasten voor de tweede helft van 2025; voorbereiding overdracht gebouw van Stad Gent naar sogent.

Acties				
PR40702 - OPBAVL - Opera Ballet Vlaanderen	Lopend	Ontwerp	2020 - 2030	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	15.000	107.133	714,2%	2.002.534	5,3%
	Ontvangsten	0	60.507	0,0%	60.454	100,1%
Investing	Uitgaven	1.961.062	1.180.043	60,2%	0	0,0%
	Ontvangsten	1.864.030	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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via: <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10042---dynamische-dienstverlening>

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is.

In 2023 waren er significante updates voor onderstaande indicatoren:

- In 2023 vond 48,5% van de inwoners de communicatie van het stadsbestuur duidelijk en begrijpbaar was. In 2020 was dat nog 51,2%.
- 35,2 % van de inwoners is tevreden over de manier waarop het stadsbestuur met vragen van de burgers omspringt. In 2020 was dat 41,4%.
- 66,4% van de inwoners is tevreden over de loketvoorzieningen in de stad. In 2020 was 68,6% van de inwoners tevreden over de loketvoorzieningen.
- De mate waarin inwoners vinden dat er voldoende informatie over ingrepen/plannen in de stad is, steeg naar 62,4 % in 2023. Dat is 3,6% meer dan in 2020.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	65.877	45.535	69,1%	42.450	107,3%
	Ontvangsten	0	626	0,0%	199	314,4%
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				
OD10078	Versterken van de communicatieve organisatie, die luistert, informeert, verbindt en stimuleert	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Uitvoering brede portfolio publieke communicatiedossiers voor diensten (zomerscholen, zwerfvuil, Petercelle as, Jobteam, Sint Bernadettewijk, kinderopvang, Gent Mondiaal...). Extra inspanning voor Taskforce Oekraïne.

Naar medewerker en organisatie trajecten begeleid rond diversiteit en inclusie, employer branding en arbeidsmarktcommunicatie, cybersecurity, meldpunten, deontologie. Grote projectinspanning voor de organisatiebrede uitbouw van het Document Management Systeem binnen de nieuwe digitale werkplek (subsidieproject Gemeente zonder Gemeentehuis) en adoptie van MS365 omgeving door medewerkers, diensten en projecten als nieuwe standaard voor digitale samenwerking en documentbeheer.

Verdere inzet rond positionering en communicatie in merkbepalende trajecten (CoGhent, European Youth Capital, Culturele Hoofdstad 2030, nieuwe Stadskantoor). Vernieuwd aanbod merkversterkende inhoud, video en (beurs)materiaal. Omkadering van door Stadsmarketingfonds betoelaagde partners in hun samenwerking met de Stad (dossieradvies, wegwijs naar diensten en ondersteuning).

Webontwikkeling en -design, gebruikersonderzoek en contentverbetering bleef een sterk bevroegde service gezien correcte, toegankelijke burgerinformatie essentieel is voor elk beleidsdomein. Sinds oktober start van het vernieuwde stadsmagazine, voortaan in huis gemaakt (nu elke 2 maand, 40p.). Uitrol 'Edith': makkelijke online sjablonengenerator voor alle diensten voor snelle opmaak en bestelling van huisstijlproducten. Opgefriste huisstijl voor extra toegankelijke en herkenbare content van online en printkanalen. Verdere prioritaire ondersteuning van diensten voor toegankelijke communicatieproducten, met op stip het traject voor begrijpbare bewonersbrieven.

Update van kaders rond overheidscommunicatie & beleid en rond sperperioden verkiezingen'24 met management en beleid.

Kansen en valkuilen rond adoptie van generatieve AI stond op de agenda via experiment en kennisopbouw.

Acties	
AC94011 - Voorzien in een transparant intern en extern communicatiebeleid dat een positief en correct beeld van sogent uitdraagt.	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	65.877	45.535	69,1%	42.450	107,3%
	Ontvangsten	0	626	0,0%	199	314,4%
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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via: <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10043---stadsorganisatie>

Ze zijn minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn, waardoor er geen jaarlijkse rapportering is.

1 indicator onderging in 2023 een significante wijziging:

- Het vertrouwen in het stadsbestuur daalde van 38,2% in 2020 naar 32,7% in 2023.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	7.315.795	5.292.312	72,3%	5.883.901	89,9%
	Ontvangsten	8.000.707	7.365.389	92,1%	8.216.980	89,6%
Investering	Uitgaven	5.152.556	4.622.273	89,7%	2.293.343	201,6%
	Ontvangsten	1.225.404	492.542	40,2%	1.205.236	40,9%
Financiering	Uitgaven	7.831.886	6.344.772	81,0%	10.504.810	60,4%
	Ontvangsten	8.616.386	15.135.564	175,7%	14.751.301	102,6%

Actieplan				
OD10080	Versterken van het continu verbeteren van de organisatie	2020 - 2026	Groep Gent	De Clercq Mathias

Wat hebben we bereikt?

Organisatiebeheersing: we actualiseerden het informatieveiligheidsbeleid en er is een methodologie voor het uitvoeren van DPIA's (risicobeoordeling van verwerking van persoonsgegevens). De tool voor beleids- en risico-opvolging is uitgerold met oog op betere monitoring en rapportering van risico's.

Audit: nieuwe auditthema's waren klachtenbeheer, subsidies op basis van een reglement, toepassing retributiereglementen, gebruik van wachtrekeningen, toezicht en handhaving inname publieke ruimte, budgetbeheer sociale dienst, betaling uitgaven als de opdrachtnemer een borgtocht moet stellen, processen bij stormgerelateerd crisismanagement.

IDPBW: Een nieuwe organisatiestructuur werd geïnitieerd om beter te kaderen in de visie die er vooral op gericht is welzijn op het werk optimaal te integreren in de werking van onze partnerklanten.

Administratieve vereenvoudiging: er werd een life event scan uitgevoerd bij het Onderwijscentrum en één bij het Mobiliteitsbedrijf. In het project 'e-inclusion by design' werd via gebruikerstesten aan een gebruiksvriendelijke website gewerkt.

Organisatievraagstukken: We ondersteunden verschillende diensten bij de optimalisatie van hun werking in projecten op dienstniveau (Wegen, Bruggen en Waterlopen, Milieu en Klimaat, Werk en Activering) en in projecten op stadsbreed niveau (analyse ondersteunende processen).

Digitale transformatie: we startten de opmaak van departementale roadmaps, we ontwikkelden een eerste versie van onze architectuurprincipes en een nieuwe governance is uitgewerkt. We richtten het stadslab innovatie op (samenwerking Stad en District09) met als opdracht de uitwerking van een smart city strategie voor de nieuwe legislatuur.

Archief: De ontwerpfase van het DMS project werd afgerond en de uitrol werd opgestart. Een bestek werd uitgeschreven voor het E-depot. De verbouwingswerken van het nieuwe scanatelier zijn gedaan. We werkten mee aan de publicatie van het Gentse stickerboek om onze collectie nog meer kenbaar te maken.

Acties	
AC94012 - Coördinatie van integrale kwaliteitszorg incl. procesoptimalisatie, beheren van het intern controlesysteem en begeleiden van veranderingsprocessen.	sogent
AC94024 - Verder professionaliseren van het financieel beleid in functie van een project gedreven aanpak	sogent
AC94025 - Financiële schulden	sogent
AC94026 - Subsidies tussen bestuurlijke niveaus	sogent
AC94027 - Financiële aangelegenheden	sogent
AC94034 - Ontwikkelen organisatiestructuur in functie van het kenniscentrum projectleiders	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	1.805.930	680.738	37,7%	747.071	91,1%
	Ontvangsten	4.186.419	3.536.992	84,5%	3.891.934	90,9%
Investing	Uitgaven	4.464.725	3.931.835	88,1%	441.850	889,9%
	Ontvangsten	0	47.048	0,0%	12.487	376,8%
Financiering	Uitgaven	7.831.886	5.796.126	74,0%	10.504.810	55,2%
	Ontvangsten	8.616.386	15.134.156	175,6%	14.748.100	102,6%

Actieplan				
OD10082	Een interactief en performant HR-beleid stuwt de organisatie in haar doelstellingen	2020 - 2026	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

De nabijheid bij de klanten is verbeterd door onder meer:

- de opstart van het project 'ondersteuning antennes personeelsbeheer' en het opzetten van een ticketsysteem voor vragen
- een nieuw 'HR on tour' concept uit te denken. De uitwerking ervan volgt in 2024.

De organisatie krijgt betere ondersteuning bij het oplossen van haar personeelsnoden door:

- de Dimonatool te introduceren bij de Sportdienst en verder te onderzoeken of andere diensten deze tool ook kunnen gebruiken.
- de prioriteiten voor de Mobiele Ploeg bij te sturen: we zetten prioritair in op de vervanging van afwezige medewerkers en het overbruggen van lopende selectieprocedures. Andere redenen van aanvragen voor de Mobiele Ploeg nemen we in overweging als de planning dit toelaat. Een goeie dialoog met de aanvragende diensten is hierin cruciaal. De standaardduur van de opdrachten van de Mobiele Ploeg is bijgestuurd.

De rapportering is verder geprofessionaliseerd:

- door bijkomende noden te captureren, te analyseren ism de HR-partners en nadien te implementeren
- door de HR-indicatoren te optimaliseren
- door de opmaak van het HR-dashboard dat begin 2024 gelanceerd wordt.

De flexibele uurregelingen en het resultaatgericht werken zijn uitgerold bij niet-TOW pilootdiensten.

Naast deze uitrol startten de voorbereidingen om voor de diensten waar de medewerkers niet in het basisstelsel glijtijd werken de kans te geven om in een flexibele uurregeling te stappen. De implementatie hiervan gaat verder begin 2024.

7 thematische werkgroepen bogen zich over alle deelaspecten van onze RPR en werkten voor elk thema voorstellen uit. Die werden afgetoetst bij enkele van onze stakeholders: het HR Directieteam, de HR Partners en het managementteam. Verschillende voorstellen worden concreter uitgewerkt, om in een totaalpakket aan de nieuwe bestuursploeg voor te leggen.

Acties	
AC94013 - Het voeren van een personeelsbeleid in functie van de noden die voortkomen uit het SMJP.	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	4.440.247	3.810.441	85,8%	3.870.907	98,4%
	Ontvangsten	1.005.842	867.541	86,3%	1.070.703	81,0%
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				
OD10085	Mee bouwen aan de stad van morgen	2020 - 2026	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

De bouwprojecten zijn afgestemd met de klantengroep. De opvolging en begeleiding van de bouw- en renovatieprojecten is opgenomen. De energieprestatienota bepaalt sinds 2022 aan welke eisen het gebouw moet voldoen om 2050-klimaatproof te zijn. In 2023 is ook gestart met het bepalen van het prestatieniveau klimaatadaptatie, de validatie volgt in 2024. Dit prestatieniveau zal bepalen aan welke eisen het gebouw moet voldoen om zich te wapenen tegen de klimaatverandering. De Stad Gent zal de doelstelling '30% van het elektriciteitsverbruik in stadsgebouwen is afkomstig uit lokaal geproduceerde hernieuwbare energie' behalen deze legislatuur dankzij de PPA overeenkomst en de plaatsing van extra zonnepanelen op eigen daken. Via PPA (Power Purchase Agreement) is een overeenkomst gesloten met burgercoöperatie Beauvent voor de levering van 7000 megawattuur Gentse groene stroom per jaar. Begin 2023 werd exploitatie operationeel. Daarnaast zijn er mede dankzij het Lokaal Energie- en Klimaatpact ook bijkomende middelen (bovenop de €1.000.000) voorzien om de huidige legislatuur nog eens 700 000 euro extra te investeren in eigen zonnepanelen op stadsgebouwen. Door de nieuwe PV verplichting voor grootverbruikers werd er in 2023 beslist om nog 1,5 miljoen extra te investeren in PV panelen en renovatie van daken in 2024 en 2025. De Stad Gent wil haar patrimonium tegen 2050 volledig fossielvrij maken. In 2023 start een haalbaarheidsonderzoek op de Bijlokesite naar fossielvrij verwarmen. De doelstelling met betrekking tot '3% energiebesparing per jaar' wordt opgevolgd via de Energienota. De impact van energiebesparende maatregelen wordt doorgerekend via de 3% tool. Naast de energiebesparende investeringen op niveau van de jaarlijkse onderhoudsplannen werd in 2023 ook beslist om vanaf de winter 2023 te kiezen voor 20°C in alle gebouwen, met uitzondering van woonzorgcentra en enkele musea. Met de bijkomende middelen van het LEKP is er extra ingezet op verledning van de stadsgebouwen.

Acties				
PR40487 - NEDREN - Renovatie Nederpolder	Afgewerkt	Nazorg	2016 - 2020	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	56.822	76.661	134,9%	27.873	275,0%
	Ontvangsten	125.988	153.244	121,6%	74.616	205,4%
Investering	Uitgaven	0	15.701	0,0%	1.308.786	1,2%
	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				
OD10086	Verhogen en borgen van de kwaliteit van ons patrimonium	2020 - 2026	Groep Gent	El-Bazioui Hafsa

Wat hebben we bereikt?

De inspanningen om het patrimonium in regel te brengen met de wettelijke verplichtingen, behoud van integriteit gebouwen en het investeren in energiebesparende maatregelen werden verder gezet.

Onder meer door acties ikv brandveiligheid, vernieuwing van HVAC-installaties, vervangen van elektrische installaties, plaatsen LED-verlichting, dakrenovaties, vernieuwing schrijnwerk.

Het historisch patrimonium kreeg de nodige aandacht.

- Restauratie van de Kiosk in het Citadelpark
- Restauratie dak en schrijnwerk van Hotel D'hane-Steenhuysse
- Restauratie voormalige materniteit op Bijlokesite
- Plannen restauratie Groot Vleeshuis

Binnen het programma Assetbeheer, Compliance en Energiebeheer (ACE) werden volgende projecten afgerond in 2023:

- Menukaart 3 % energiebesparing
- Voorstel prestatieniveau klimaatadaptatie
- Optimalisatie objectenstructuur in de assetbeheer software Planon
- Statusrapport brand en milieu

Ter voorbereiding van het meerjareninvesteringsplan (MIP) voor volgende legislatuur werden in 2023 conditiestaatmetingen en energie-audits uitgevoerd bij een aantal gebouwen. Het MIP zal aangeven welke investeringen, wanneer en tegen welke kost uitgevoerd worden. Naast de ACE-percelen zal er ook rekening gehouden worden met klimaatadaptatie, toegankelijkheid en onroerend erfgoed.

Acties	
AC94211 - Beheer van eigen vastgoed	sogent
AC94221 - Het uitvoeren van de beheerstaken met betrekking tot het OCMW vastgoed	sogent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2023	Jaarrekening 2023	% Besteding budget 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023 t.o.v. 2022
Exploitatie	Uitgaven	1.012.797	724.473	71,5%	1.238.050	58,5%
	Ontvangsten	2.682.458	2.807.612	104,7%	3.179.728	88,3%
Investering	Uitgaven	687.831	674.738	98,1%	542.707	124,3%
	Ontvangsten	1.225.404	445.494	36,4%	1.192.748	37,4%
Financiering	Uitgaven	0	548.647	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	1.409	0,0%	3.201	44,0%

De beleidsnota

Overig beleid onder de prioritaire beleidsdoelstellingen

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

Bij aanvang van de legislatuur van 2020 - 2025 werden alle beleidsdoelstellingen als prioritair beleid bestempeld, waardoor alle onderliggende actieplannen en acties ook als prioritair beleid bestempeld worden. Hierdoor zijn er in 2023 geen niet-prioritaire actieplannen onder prioritaire beleidsdoelstellingen, wat resulteert in een leeg rapport.

Filters - Beleidsevaluatie	
Budgetronde	B24
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaar	2023
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee



Financiële nota

Doelstellingenrekening

Financiële nota

Doelstellingenrekening

(schema J1)

Filters - Doelstellingenrekening	
Budgetronde	B24
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaar	2023
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Doelstellingenrekening

SD10011 - Gent verruimt het woonaanbod en maakt bestaande woningen kwaliteitsvoller en energiezuiniger

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-151.775	-671.811
Uitgaven	282.197	2.972.311
Ontvangsten	130.422	2.300.499
Investering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	47.610	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	47.610	0

SD10012 - Een divers en duurzaam economisch weefsel

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-178.416	-1.165.339
Uitgaven	390.406	3.606.995
Ontvangsten	211.990	2.441.656
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	26.128.378	-22.523.895
Uitgaven	27.799.578	40.894.876
Ontvangsten	53.927.956	18.370.981
Investing	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	-36.340.093	-46.389
Uitgaven	37.764.845	46.389
Ontvangsten	1.424.752	0

SD10022 - Iedere Gentenaar kan zijn talenten ontplooiën door kinderopvang en onderwijs

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	70.292	-157.354
Uitgaven	0	157.354
Ontvangsten	70.292	0
Investing	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	-46.627	-15.000
Uitgaven	107.133	15.000
Ontvangsten	60.507	0
Investing	-1.180.043	-97.032
Uitgaven	1.180.043	1.961.062
Ontvangsten	0	1.864.030
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	-44.910	-65.877
Uitgaven	45.535	65.877
Ontvangsten	626	0
Investing	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering	0	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

SD10043 - Groep Gent is een wendbare en resultaatgerichte organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	2.073.076	684.912
Uitgaven	5.292.312	7.315.795
Ontvangsten	7.365.389	8.000.707
Investing	-4.129.732	-3.927.152
Uitgaven	4.622.273	5.152.556
Ontvangsten	492.542	1.225.404
Financiering	8.790.792	784.500
Uitgaven	6.344.772	7.831.886
Ontvangsten	15.135.564	8.616.386

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Er zijn geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Totalen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	27.850.019	-23.914.365
Uitgaven	33.917.161	55.028.208
Ontvangsten	61.767.180	31.113.843
Investing	-5.309.774	-4.024.184
Uitgaven	5.802.316	7.113.618
Ontvangsten	492.542	3.089.434
Financiering	-27.501.691	738.111
Uitgaven	44.109.617	7.878.275
Ontvangsten	16.607.926	8.616.386



Financiële nota

Staat van het financieel evenwicht

Financiële nota

Staat van het financieel evenwicht

(schema J2)

Filters - Staat van het financieel evenwicht	
Budgetronde	B24
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaar	2023
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Staat van het financieel evenwicht

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	27.850.019	-23.914.365
a. Ontvangsten	61.767.180	31.113.843
b. Uitgaven	33.917.161	55.028.208
II. Investeringsaldo (a-b)	-5.309.774	-4.024.184
a. Ontvangsten	492.542	3.089.434
b. Uitgaven	5.802.316	7.113.618
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	22.540.244	-27.938.549
IV. Financieringsaldo (a-b)	-27.501.691	738.111
a. Ontvangsten	16.607.926	8.616.386
b. Uitgaven	44.109.617	7.878.275
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-4.961.447	-27.200.438
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-6.860.592	-6.860.592
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	-11.822.038	-34.061.030
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	-11.822.038	-34.061.030

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	27.850.019	-23.914.365
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	-1.292.784	-1.334.231
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.292.784	1.334.231
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	26.557.234	-25.248.596

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	26.557.234	-25.248.596
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-4.959.495	-4.918.048
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.292.784	1.334.231
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	6.252.279	6.252.279
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	21.597.739	-30.166.644



Financiële nota

De realisatie van de kredieten

Financiële nota

Kredietrealisatie

(schema J3)

Filters - Kredietrealisatie	
Budgetronde initiële kredieten	B23
Budgetronde eind kredieten	B23
Jaar	2023
Bestuur/Entiteit	sogent
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonoom gemeentebedrijf	83.829.095	78.867.648	70.020.101	42.819.663	70.020.101	42.819.663
Exploitatie	33.917.161	61.767.180	55.028.208	31.113.843	55.028.208	31.113.843
Investering	5.802.316	492.542	7.113.618	3.089.434	7.113.618	3.089.434
Financiering	44.109.617	16.607.926	7.878.275	8.616.386	7.878.275	8.616.386
Leningen en leasings	5.796.126	14.788.218	7.831.886	8.616.386	7.831.886	8.616.386
Toegestane leningen en betalingsuitstel	32.877.255	41.519	46.389	0	46.389	0
Overige financieringstransacties	5.436.237	1.778.189	0	0	0	0

Toelichting van de jaarrekening

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Toelichting

Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

(schema T1)

Filters - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	
Budgetronde	B24
Bestuur/Entiteit	sogent
Boekjaar	2023
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Budget
2025	Budget
2026	Budget

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Algemene Financiering							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Exploitatie	2.982.778	2.942.210	3.276.670	3.270.838	3.395.492	3.519.652	3.488.655
Uitgaven	0	0	118	8.964	0	0	0
Ontvangsten	2.982.778	2.942.210	3.276.789	3.279.803	3.395.492	3.519.652	3.488.655
Investing	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Financiering	11.443.819	957.076	4.243.289	8.992.093	1.856.174	13.787.039	-9.573.702
Uitgaven	6.355.467	4.757.938	10.504.810	5.796.126	6.382.836	2.669.504	26.159.855
Ontvangsten	17.799.286	5.715.015	14.748.100	14.788.218	8.239.009	16.456.544	16.586.153

Woonstad en ruimte							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Exploitatie	-12.966.348	-14.269.509	-22.158.350	24.579.180	20.579.208	-17.943.717	28.139.230
Uitgaven	15.676.636	29.596.531	41.699.723	33.908.197	43.433.222	44.531.219	29.790.716
Ontvangsten	2.710.288	15.327.022	19.541.373	58.487.377	64.012.431	26.587.502	57.929.946
Investing	-1.198.016	-2.532.623	-1.085.685	-5.309.774	-7.900.828	-9.654.700	-16.819.619
Uitgaven	3.131.214	3.261.409	2.290.921	5.802.316	8.421.611	10.010.983	17.175.902
Ontvangsten	1.933.198	728.786	1.205.236	492.542	520.783	356.283	356.283
Financiering	2.717.218	1.895.175	4.686.080	-36.493.784	-40.479	-34.697	-28.914
Uitgaven	19.580	240.678	400.710	38.313.492	40.479	34.697	28.914
Ontvangsten	2.736.798	2.135.853	5.086.790	1.819.708	0	0	0

Toelichting van de jaarrekening

**Ontvangsten en uitgaven naar
economische aard**

Toelichting

Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

(schema T2)

Filters - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	
Budgetronde	B24
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	sogent
Boekjaar	2023
Budgettaire Entiteit	sogent

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Budget
2025	Budget
2026	Budget

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatie-uitgaven	15.676.636	29.596.531	41.699.841	33.917.161	43.433.222	44.531.219	29.790.716
A. Operationele uitgaven	15.517.953	28.944.670	41.068.278	32.702.239	41.870.687	43.392.314	28.692.148
1. Goederen en diensten	9.570.982	23.134.425	34.837.559	25.999.757	33.460.109	34.416.021	19.248.493
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.733.441	5.707.413	6.073.777	6.456.202	7.952.755	8.602.879	9.102.044
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.788.539	5.210.190	5.533.106	5.894.449	7.138.199	7.672.128	7.707.807
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	944.902	497.224	540.670	561.752	814.557	930.752	1.394.237
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouw gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	213.530	102.832	156.943	246.280	457.823	373.414	341.611
B. Financiële uitgaven	158.683	651.860	631.563	1.214.923	1.562.535	1.138.905	1.098.568
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	633.547	646.648	623.357	1.210.505	1.560.535	1.136.905	1.096.568
- aan financiële instellingen	633.053	646.648	623.217	1.210.505	1.560.535	1.136.905	1.096.568
- aan andere entiteiten	494	0	140	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	-474.864	5.213	8.206	4.417	2.000	2.000	2.000
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
II. Exploitatieontvangsten	5.693.066	18.269.232	22.818.162	61.767.180	67.407.923	30.107.154	61.418.601
A. Operationele ontvangsten	5.771.595	18.128.850	22.704.991	51.345.282	67.266.446	29.961.319	61.268.236
1. Ontvangsten uit de werking	2.385.774	4.952.535	10.683.555	33.626.624	56.020.658	21.026.395	43.285.675
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	490.163	9.993.976	6.315.540	9.524.184	9.488.772	7.484.879	16.578.541
a. Algemene werkingssubsidies	2.982.778	3.909.578	3.276.789	3.279.803	3.395.492	3.519.652	3.488.655
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	2.982.778	3.909.578	3.276.789	3.279.803	3.395.492	3.519.652	3.488.655
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	2.982.778	3.909.578	3.276.789	3.279.803	3.395.492	3.519.652	3.488.655
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	-2.492.616	6.084.397	3.038.752	6.244.381	6.093.280	3.965.227	13.089.886
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.708.620	5.776.321	1.287.599	1.985.569	592.489	95.206	3.346.899
- van de provincie	0	0	0	0	28.788	0	0
- van de gemeente	-3.725.544	872.374	1.762.053	4.482.193	5.472.004	3.870.022	9.742.988
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	-475.692	-564.298	-10.900	-223.380	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	2.895.658	3.182.339	5.705.896	8.194.474	1.757.017	1.450.044	1.404.019
B. Financiële ontvangsten	-78.528	140.382	113.171	10.421.898	141.477	145.835	150.365
C. Tussenkost door derden in tekort boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	-9.983.570	-11.327.299	-18.881.679	27.850.019	23.974.700	-14.424.065	31.627.885

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Investeringsuitgaven	3.131.214	3.261.409	2.290.921	5.802.316	8.421.611	10.010.983	17.175.902
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	676.124	1.253.884	391.204	2.696.192	5.233.835	5.322.080	17.422
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	676.124	1.253.884	391.204	2.696.192	5.233.835	5.322.080	17.422
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.779.627	1.992.107	1.880.780	3.072.619	2.923.506	4.676.917	17.148.193
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	852.581	470.649	4.132.324	1.090.048	564.633	416.184	430.344
a. Terreinen en gebouwen	782.529	443.399	4.083.413	1.062.119	501.683	376.283	376.283
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	70.052	27.250	48.910	27.929	62.950	39.901	54.061
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.927.046	1.521.458	-2.251.544	1.982.570	2.358.873	4.260.733	16.717.849
a. Onroerende goederen	1.927.046	1.521.458	-2.251.544	1.982.570	2.358.873	4.260.733	16.717.849
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	-27.371	15.418	18.937	33.505	264.270	11.986	10.287
D. Toegestane investeringssubsidies	-297.166	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouw gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	-297.166	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
II. Investeringsontvangsten	1.933.198	728.786	1.205.236	492.542	520.783	356.283	356.283
A. Verkoop van financiële vaste activa	915.080	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	6	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	915.073	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	722.813	540.000	540.736	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	37.379	540.000	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	37.379	540.000	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	685.434	0	540.736	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	685.434	0	540.736	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	295.305	188.786	664.500	492.542	520.783	356.283	356.283
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	253.862	0	0	0	0
- van de provincie	55.839	56.062	0	0	0	0	0
- van de gemeente	239.467	132.724	410.637	492.542	520.783	356.283	356.283
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.198.016	-2.532.623	-1.085.685	-5.309.774	-7.900.828	-9.654.700	-16.819.619
Saldo exploitatie en investeringen	-11.181.586	-13.859.922	-19.967.365	22.540.244	16.073.873	-24.078.766	14.808.266

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Financieringsuitgaven	6.375.047	4.998.617	10.905.520	44.109.617	6.423.315	2.704.201	26.188.769
A. Vereffening van financiële schulden	6.355.467	4.757.938	10.504.810	5.796.126	6.382.836	2.669.504	26.159.855
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.083.114	1.415.729	1.228.910	1.292.784	922.498	933.104	1.475.086
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	5.272.353	3.342.210	9.275.900	4.503.341	5.460.337	1.736.400	24.684.769
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	5.436.237	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	19.580	240.678	400.710	32.877.255	40.479	34.697	28.914
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouw gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	19.580	240.678	400.710	32.877.255	40.479	34.697	28.914
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
II. Financieringsontvangsten	20.536.084	7.850.868	19.834.890	16.607.926	8.239.009	16.456.544	16.586.153
A. Aangaan van financiële schulden	15.804.129	5.574.980	14.748.100	14.788.218	8.239.009	16.456.544	16.586.153
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	11.400.000	0	0	8.660.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.404.129	5.574.980	14.748.100	6.128.218	8.239.009	16.456.544	16.586.153
B. Aangaan van niet-financiële schulden	1.995.157	140.034	4.881.337	1.778.189	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	2.736.798	2.135.853	205.453	41.519	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	2.736.798	2.135.853	205.453	41.519	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	14.161.037	2.852.251	8.929.369	-27.501.691	1.815.694	13.752.343	-9.602.616
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.979.452	-11.007.671	-11.037.996	-4.961.447	17.889.567	-10.326.423	5.205.651



Toelichting van de jaarrekening

Investeringsprojecten

Toelichting

De investeringsprojecten

(schema T3)

Filters - Investeringsprojecten	
Budgetronde	B24
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaren MJP	2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026
Boekjaar	2023

Investeringsprojecten

OD10030 - Slim gebruiken van bestaande en nieuwe culturele infrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	8.440.888	495.006	0	0	8.935.894
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	8.440.888	495.006	0	0	8.935.894
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	8.440.888	495.006	0	0	8.935.894
a. Onroerende goederen	8.440.888	495.006	0	0	8.935.894
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

OD10080 - Versterken van het continu verbeteren van de organisatie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	24.235.519	6.318.561	440.703	2.918.470	33.913.252
A. Investerings in financiële vaste activa	24.166.470	5.004.898	51.248	2.806.986	32.029.602
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	24.166.470	5.004.898	51.248	2.806.986	32.029.602
B. Investerings in materiële vaste activa	35.331	1.273.174	102.912	90.382	1.501.799
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	35.331	470.646	102.912	90.382	699.271
a. Terreinen en gebouwen	0	373.410	0	0	373.410
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	35.331	97.236	102.912	90.382	325.861
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	802.528	0	0	802.528
a. Onroerende goederen	0	802.528	0	0	802.528
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	33.718	40.489	286.543	21.102	381.852
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	26.026.000	990.117	254.100	0	27.270.217
A. Verkoop van financiële vaste activa	26.026.000	902.573	0	0	26.928.573
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	26.026.000	902.573	0	0	26.928.573
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	87.544	254.100	0	341.644

OD10085 - Mee bouwen aan de stad van morgen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	3.631.919	3.573.608	0	0	7.205.528
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	3.631.919	3.573.608	0	0	7.205.528
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3.633.819	3.573.608	0	0	7.207.427
a. Terreinen en gebouwen	3.633.819	3.573.608	0	0	7.207.427
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	-1.900	0	0	0	-1.900
a. Onroerende goederen	-1.900	0	0	0	-1.900
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	280.840	0	0	0	280.840
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	280.840	0	0	0	280.840
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	280.840	0	0	0	280.840
a. Terreinen en gebouwen	280.840	0	0	0	280.840
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

OD10086 - Verhogen en borgen van de kwaliteit van ons patrimonium

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	203.440	3.203.300	1.308.249	60.000	4.774.990
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	203.440	3.203.300	1.308.249	60.000	4.774.990
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	203.440	2.501.346	1.308.249	60.000	4.073.036
a. Terreinen en gebouwen	194.671	2.424.441	1.254.249	40.000	3.913.362
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	8.769	76.905	54.000	20.000	159.674
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	701.954	0	0	701.954
a. Onroerende goederen	0	701.954	0	0	701.954
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	1.023.374	3.357.137	979.249	0	5.359.760
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	985.010	1.803.549	0	0	2.788.559
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	985.010	577.379	0	0	1.562.389
a. Terreinen en gebouwen	985.010	577.379	0	0	1.562.389
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	1.226.170	0	0	1.226.170
a. Onroerende goederen	0	1.226.170	0	0	1.226.170
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	38.364	1.553.588	979.249	0	2.571.201

PO10008 - En Route

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<i>I. Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
A. Investeringsen 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. Investeringsen in 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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

PO10019 - Eiland Zwijnaarde

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
I. Uitgaven	297.171	-297.166	0	0	5
A. Investerings 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. Investerings in 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. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	297.171	-297.166	0	0	5

II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

PO10041 - Opera Ballet Vlaanderen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<i>I. Uitgaven</i>	0	1.180.043	23.179.338	91.746.969	116.106.349
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.180.043	23.179.338	91.746.969	116.106.349
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	1.180.043	23.179.338	91.746.969	116.106.349
a. Onroerende goederen	0	1.180.043	23.179.338	91.746.969	116.106.349
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten	0	0	0	116.308.353	116.308.353
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	116.308.353	116.308.353



Toelichting van de jaarrekening

Evolutie van de financiële schulden

Toelichting

Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden

(schema T4)

Filters - Evolutie van de financiële schulden	
Budgetronde	B24
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	sogent
Jaar	2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026
Boekjaar	2023
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee
Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Budget
2025	Budget
2026	Budget

Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	60.004.512	60.765.707	64.980.882	73.824.376	75.669.944	81.267.740	71.669.011
1. Financiële schulden op 1 januari	50.678.564	59.793.550	60.765.707	64.980.882	73.824.376	68.022.683	81.267.740
2. Nieuwe leningen	15.804.129	5.574.980	14.748.100	14.788.218	8.239.009	16.456.544	16.586.153
3. Aflossingen	-5.272.353	-3.342.210	-9.275.900	-4.503.341	-5.460.337	-1.736.400	-24.684.769
4. Overboekingen	-1.205.827	-1.260.613	-1.257.025	-1.441.383	-933.104	-1.475.086	-1.500.113
5. Andere mutaties	0	0	0	0			
B. Financiële schuld LT binnen het jaar vervallen	1.229.768	1.285.615	1.313.730	1.462.328	1.472.934	1.454.584	1.479.611
1. Financiële schulden op 1 januari	1.107.055	1.440.730	1.285.615	1.313.730	1.462.328	912.602	1.454.584
2. Aflossingen	-1.083.114	-1.415.729	-1.228.910	-1.292.784	-922.498	-933.104	-1.475.086
3. Overboekingen	1.205.827	1.260.613	1.257.025	1.441.383	933.104	1.475.086	1.500.113
4. Andere mutaties	0	0	0	0			
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	11.858.881	15.201.166	0	0	0
Totaal	61.234.280	62.051.322	78.153.492	90.487.870	77.142.878	82.722.324	73.148.622



Toelichting van de jaarrekening

Financiële risico's

Toelichting

Een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken

De financiële risico's van sogent kan met opsplitsen in 2 categorieën; namelijk generieke risico's en bedrijfsgebonden risico's.

Generieke risico's

Deze risico's kunnen zich in elke organisatie voordoen.

- Risico's met betrekking tot het schuldbeheer:
 - Kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in falig gaat. Aangezien sogent geen derivaten van banken heeft op heden is het risico op heden beperkt maar mogelijks zullen er later derivaten gekocht worden om bijvoorbeeld het renterisico in te dekken. Het risico dat de tegenpartij bij wie sogent haar gelden belegd heeft niet meer aan zijn verplichtingen kan voldoen is in grootorde beperkt aangezien de liquide middelen zoveel als mogelijk gebruikt worden om de openstaande straight loans te verminderen én we streven naar voldoende spreiding tussen de kredietinstellingen.
 - Renterisico: het risico op hogere interestlasten omwille van de wijzigende rente-omgeving.

De lange termijn leningen van sogent hebben meestal een vaste rentevoet en hebben dus geen tot een laag renterisico.

Sogent financiert haar projecten bij de kredietinstellingen echter voornamelijk via financiering op korte termijn (straight loans), omdat langetermijnleningen niet de flexibiliteit geven om af te lossen bij iedere verkoop. Deze straight loans worden telkens hernomen tot met de verkoopopbrengsten de volledige leningslijn van het project terugbetaald is. Door steeds te herfinancieren loopt sogent het risico dat de rentestijging het projectresultaat verlieslatend maakt. De evolutie van de rente wordt op heden niet ingedekt maar wanneer de rente ongunstig zou evolueren zijn er financiële instrumenten die deze risico's kunnen afdekken/verzekeran (zie kredietrisico hierboven).

- Liquiditeitsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt.

Doordat sogent zich steeds op korte termijn moet herfinancieren bestaat er het liquiditeitsrisico, dat deze kredietlijnen op een zeker moment niet meer beschikbaar zouden zijn.

Het liquiditeitsrisico is niet te verzekeren, maar door de bijkomende inbrengen en kapitaalsverhogingen van de voorbije jaren is sogent financieel draagkrachtiger geworden waardoor haar balans voldoende vertrouwen moet geven aan de kredietverstrekkers om

financieringen te verschaffen. Indien er zich alsnog een probleem met een tekort aan liquide middelen zou voordoen kan zij als laatste middel steeds een deel van haar onroerende goederen ten gelde maken. Op heden is er echter geen enkele indicatie dat er onvoldoende financiering in de markt zou zijn voor sogent.

- De opvolging van de klassieke financiële ratio's kan een indicatie geven van bepaalde financiële risico's:
 - Liquiditeit: de current ratio of de verhouding tussen de vlottende activa en het vreemd vermogen op korte termijn was op basis van de jaarrekening 2023 3,33
 - Solvabiliteit: De verhouding van het eigen vermogen t.o.v. het totaal vermogen was op basis van de jaarrekening 2023 58,77%

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

Sogent probeert de borgstellingen en zekerheden die het stelt te beperken, de lopende risico's zijn marginaal.

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

Sogent heeft geen statutair personeel waardoor er geen risico is voor de beheersing van de pensioenlasten. De organisatie heeft overwegend jonge werknemers waardoor de gemiddelde loonkosten door anciënniteit de komende legislatuur zal blijven stijgen.

Organisatiegebonden risico's

Een aantal financiële risico's zijn verbonden met de specifieke activiteit van de organisatie.

- Sogent is actief in vastgoed waarbij het merendeel van de vastgoedprojecten niet de stad als tegenpartij heeft. Hierdoor heeft ze het risico dat een daling op de vastgoedmarkt haar inkomsten verminderen tot beneden de kostprijs. Ook al proberen we op tijd bij te sturen, er is geen garantie dat dit altijd zal lukken. Wanneer deze vastgoedprijzen echter negatief evolueren heeft dit echter ook een positieve kant wanneer we zelf nieuwe projectgronden willen aanschaffen. Dit risico is inherent aan vastgoedontwikkeling en het is onze expertise dit risico te beheersen.
- Bij de ontwikkeling van projecten voorzien we een risicogewogen marge. De projecten die we doen in opdracht en voor rekening van de stad Gent worden uitgevoerd op basis van een algemene beheersovereenkomst, eventueel aangevuld met een bijzondere samenwerkingsovereenkomst. Op deze manier worden de risico's voor sogent in deze ontwikkelingen opgevangen. Het enige risico is dat de stad Gent deze overeenkomsten éézijdig zou wijzigen.

- Een groot deel van de activa bestaan uit participaties in dochterbedrijven die specifiek opgericht zijn om voor een bepaalde locatie samen met andere partners een project te realiseren. Deze participaties krijgen niet alleen een kapitaalsinbreng maar in vele gevallen ook een financieringslijn van sogent. Indien er met de opbrengsten van deze vennootschap onvoldoende middelen gegenereerd worden om aan haar verplichtingen te voldoen kan dit een zware impact hebben op het moederbedrijf.
 - Voor onze dochter Citadel Finance is het grootste risico's dat één of meerder van de grotere gebruikers hun contract zou opzeggen of noodgedwongen moeten stopzetten omdat deze het merendeel van de recurrente inkomsten uitmaken. Daarnaast zal ook het bekomen van een externe financiering, een nieuwe omgevingsvergunning en de stijging van de bouwkosten bij het geplande renovatieproject een risico vormen.
 - Bij de dochter Grondbank The Loop zijn we voor de terugbetaling van de externe financiering waarbij Sogent voor 5.000.000 hoofdelijk borg staat afhankelijk van de gerealiseerde projecten, het niet tijdig realiseren van ontwikkelingen en de prijsstijgingen op de nog uit te voeren infrastructuurwerken.
 - De dochtervennootschap TLG Science Park NV is een project waarbij erfpachten op lange termijn worden afgesloten, daar bestaat het risico dat de vennootschap in de verwervingsfase bijkomende eigen middelen zal nodig hebben vanwege de aandeelhouders. Op lange termijn is dit een rendabel verhaal waardoor het liquiditeitsrisico zich hoofdzakelijk in de verwervingsfase situeert tot 2031.
 - Deze dochters kunnen dan ook een grote negatieve of positieve invloed hebben op onze liquiditeitspositie.
- In een aantal projecten wordt sogent mogelijks geconfronteerd met kosten van bodemvervuiling waarvoor er op dit moment onvoldoende gegevens beschikbaar zijn.
- Sogent is onderhevig aan diverse specifieke wetgeving waaronder bijvoorbeeld de wetgeving rond onteigeningen, wetgeving met betrekking tot het bekomen van vergunningen inzake ontwikkelingsprojecten, wetgeving met betrekking tot de overheidsopdrachten,... Wijziging in deze wetgeving of onduidelijkheden kunnen aanleiding geven tot rechtszaken en vertraging in de projecten. Hierdoor zijn er momenteel veel hangende rechtszaken waarbij de uitkomst een grote financiële meerkost kan betekenen. Voor een deel van deze risico's dient de voorziene risicomarge; zoals het risico dat we lopen inzake vergunningen.
- Sogent is onderhevig aan de vennootschapsbelasting en BTW. Een wijziging van de geldende fiscaliteit kan een hogere fiscale druk tot gevolg hebben.

Betrokken rechtszaken:

De onderneming is als partij betrokken (of in 2023 betrokken geweest) bij onderstaande rechtszaken:

- Kaai 24: procedure tegen stedenbouwkundige vergunning bij de burgerlijk rechtbank (procedure bestaat formeel nog steeds maar is eigenlijk zonder voorwerp geworden)
- Procedures ivm onteigening NV VOP en NV Sippelberg
- Procedure VOF Bene Property en IKEA Belgium NV vs Grondbank The Loop, stad Gent en sogent
- Procedure tegen verkavelingsvergunning ivm Fabiolalaan (Rinkkaai)
- Procedures ikv Wasserij der Vlaanderen
- Procedure BVBA De Nieuwe Voorhaven en BVBA De Gentse Voorhaven tegen stad Gent en sogent ivm aanleg openbaar domein ex-loods 21
- Onteigeningsprocedure De Keukeleire
- Procedure BESIX nv vs. De Vlaamse Waterweg nv en sogent
- Vossenbos: procedures tegen woonproject 3D
- Procedure tegen omgevingsvergunning verkaveling site Liberteyt
- Procedure Promatec BV tegen sogent en Furnibo NV ivm schade aan een pand van Promatec BV palend aan het Wintercircus
- Procedure tegen Tenere BV ivm vochtinsijpeling in het Wintercircus via een pand van Tenere BV palend aan het Wintercircus
- Procedure tegen huurder ivm achterstallig huurgeld pand Lammerstraat-Miriam Makebaplein (handelshuur + woonhuur)
- Procedure tussen kopers woning Hoefijzerstraat en sogent ivm vochtinsijpeling via het dak in de woning Hoefijzerstraat

Toelichting van de jaarrekening

Toelichting bij de balans

Toelichting

(schema T5)

Filters - Toelichting bij de balans

Bedrijfsnaam	sogent
--------------	--------

Jaar	2023
------	------

Mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
sogent	7.311.625	7.622.427	-309.165	0	14.624.888
Totaal	7.311.625	7.622.427	-309.165	0	14.624.888
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
sogent	-2.668.874	551.508	0	0	-2.117.366
Totaal	-2.668.874	551.508	0	0	-2.117.366
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
sogent	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
sogent	154.931.905	0		0	154.931.905
Totaal	154.931.905	0		0	154.931.905
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
sogent	159.574.656			7.864.770	167.439.426
Totaal	159.574.656			7.864.770	167.439.426

Toelichting

Sogent staat borg voor een bancaire lening aan de verbonden vennootschap Grondbank The Loop voor 5.000.000 euro daarnaast staat ze ook nog borg bij OVAM voor diverse projectgronden voor een totaalbedrag van 142.870,19 euro.

Sogent is ook begunstigde van veel borgen, voornamelijk in functie van de diverse overheidsopdrachten (zowel voor werken en diensten als voor PPS) die lopende zijn bij sogent en dit voor een totaalbedrag van 6.029.943,24 €.

Sogent heeft aandeelhoudersleningen toegekend aan dochtervennootschappen waarvan 4.147.850,00 euro nog niet opgenomen is.

Sogent staat soms borg ten aanzien van een verhuurder aan huuringent om zodoende voldoende zekerheid te bieden i.v.m. de continuïteit van de huur van lange duur waarbij sogent de verplichting op zich neemt dat indien vzw huuringent om welke reden ook zou worden ontbonden, de rechten en verplichtingen van vzw huuringent als hoofdhuurder worden overgenomen door sogent, dan wel door een door vzw huuringent of sogent aan te duiden rechtspersoon.



Toelichting van de jaarrekening

Materiële verschillen

Toelichting

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<- Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
Gent verruimt het woonaanbod en maakt bestaande woningen kwaliteitsvoller en energiezuiniger	2.300.499	178.032	2.972.311	282.197	-671.811	-104.165	-567.646	84%	
Verhogen van het aanbod aan betaalbare woningen met sterke focus op Gentenaars met een laag inkomen, grote gezinnen en de huurmarkt	2.261.485	177.884	2.459.484	234.047	-197.999	-56.163	-141.836	72%	
KROALG - Krottenaanpak	47.610	48.588	23.944	12.338	23.666	36.250	-12.585	53%	
Exploitatie	47.610	978	23.944	12.338	23.666	-11.360	35.025	148%	Er werd een bezwaar ingewilligd voor leegstandsbelasting waardoor er een onvoorzien bedrag werd teruggestort. Er waren minder kosten nav schadegevallen.
Financiering		47.610				47.610	-47.610		Het bedrag werd in 2023 ontvangen maar boekhoudkundig zit de bijhorende opbrengst reeds in de boekhoudkundige winst verwerkt van het jaar van de akte (2013) op het toenmalige project KAVALG.
SASALG - Sas en Bassijnwijk: buurtparking en sociale appartementen	72.620	1.052	11.563	1.042	61.057	10	61.046	100%	
Exploitatie	72.620	1.052	11.563	1.042	61.057	10	61.046	100%	Project staat on hold tot er duidelijkheid is over aanvraag omgevingsvergunning door de stad Gent.
SOCWON - bouw sociale woningen	167.826	24.258	450.547	129.308	-282.721	-105.049	-177.672	63%	
Exploitatie	167.826	24.258	450.547	129.308	-282.721	-105.049	-177.672	63%	Er werden nog geen voorbereidende werken uitgevoerd. Er zijn minder personeelskosten, studiekosten en exploitatiekosten besteed dan geraamd. De inkomsten zijn subsidies die gelinkt zijn aan de voorbereidende werken.
Financiering		0				0	0		
SVKWON - Realiseren van SVK woningen	1.973.429	103.985	1.973.429	91.359	0	12.626	-12.626		
Exploitatie	1.973.429	103.985	1.973.429	91.359	0	12.626	-12.626		SVKWON: Het project is gewijzigd van twee sites naar één site, de tijdslijn van het project is verschoven in de tijd door een traject met de buurt voor één site. SVKERF: De procedure voor de keuze van een private partner neemt meer tijd in beslag dan oorspronkelijk ingeschat. Ook de kosten voor de tijdelijke invulling van de Kasteellaan waren hoger dan eerst voorzien. Opbrengsten en uitgaven in beide projecten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie van de kosten aan de stad Gent.
Hogeweg	39.014	148	512.827	48.150	-473.813	-48.003	-425.810	90%	
HOWALG - Hogeweg	39.014	148	512.827	46.842	-473.813	-46.694	-427.118	90%	
Exploitatie	39.014	148	512.827	46.842	-473.813	-46.694	-427.118	90%	Er werd verwacht dat de werf volledig ging afgehandeld zijn, de aannemer zit achter met de facturatie van de werken. Er was een groot budget voor onvoorziene kosten voorzien dat nog niet nodig bleek te zijn.
HOWBIS - Hogeweg bis (voormalig clublokaal)				1.308		-1.308	1.308		
Exploitatie				1.308		-1.308	1.308		saldo <10K
Een divers en duurzaam economisch weefsel	2.441.656	211.990	3.606.995	390.406	-1.165.339	-178.416	-986.922	85%	
R4 Oostakker Noord	73.736	73.736	2.793.261	184.446	-2.793.261	-110.710	-2.682.551	96%	
R4OBIS - R4 Oostakker bis	73.736	73.736	2.793.261	184.446	-2.793.261	-110.710	-2.682.551	96%	
Exploitatie	73.736	73.736	2.793.261	184.446	-2.793.261	-110.710	-2.682.551	96%	De wegeniswerken zijn enkele jaren verschoven in de tijd waardoor de ingeschatte kosten pas later zullen gemaakt worden. De afrekening van de VLAIO subsidies werd pas in 2023 ontvangen.
Wiedauwkaai Wondelgemse Meersen	2.441.656	138.254	813.734	205.960	1.627.922	-67.706	1.695.629	104%	
WONALG - Wondelgemse Meersen	2.441.656	138.254	813.734	205.960	1.627.922	-67.706	1.695.629	104%	
Exploitatie	2.441.656	138.254	813.734	205.960	1.627.922	-67.706	1.695.629	104%	De bedrijfskavels werden nog niet (opnieuw) op de markt gezet voor verkoop. Er waren minder kosten tijdens de waarborgperiode van de werf infrastructuur. De resterende aankopen van grond konden nog niet gebeuren.
Financiering		0		0		0	0		
Gent blijft een aangename stad door een slim ruimtegebruik	18.370.981	55.352.707	40.941.265	65.564.422	-22.570.284	-10.211.715	-12.358.569	55%	
Slim gebruiken van bestaande en nieuwe culturele infrastructuur	4.929.049	1.957.636	5.357.306	2.158.233	-428.257	-200.597	-227.660	53%	
DESIGN - Renovatie Designmuseum	4.785.167	1.826.449	5.141.786	1.879.100	-356.619	-52.651	-303.968	85%	
Exploitatie	4.785.167	1.826.449	5.141.786	1.879.100	-356.619	-52.651	-303.968	85%	De werf is later gestart dan oorspronkelijk ingeschat waardoor de kosten verschoven zijn in de tijd. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie van de kosten aan Stad Gent.
HVAALG - Huis van Alijn	143.882	37.293	157.820	29.229	-13.938	8.065	-22.003	158%	
Exploitatie	143.882	37.293	157.820	29.229	-13.938	8.065	-22.003	158%	De gunning van de architecten is later gebeurd dan oorspronkelijk ingeschat. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie van de kosten aan Stad Gent.
SMKITK – uitbreiding en (ver)nieuwbouw SMAK		243	57.701	148.473	-57.701	-148.230	90.529	157%	
Exploitatie		243	57.701	148.473	-57.701	-148.230	90.529	157%	Het project werd uitgebreid met een open oproep waar extra kosten aan verbonden zijn.
MARWAA - Mariakerke Waalkens		93.650		101.432		-7.781	7.781		
Exploitatie		93.650		101.432		-7.781	7.781		In de oude budgetronde zat dit project onder "optimaliseren van de tijdelijke invulling van projectvastgoed".

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<- Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
Slim gebruiken van ons patrimonium	22.193	214.648	84.899	55.515	-62.706	159.133	-221.839	354%	
Optimaliseren van de tijdelijke invulling van projectvastgoed	20.991	50.762	83.654	38.438	-62.664	12.324	-74.988	120%	
Exploitatie	20.991	50.762	83.654	38.438	-62.664	12.324	-74.988	120%	Het budget van EXPALG is verschoven naar The Loop, bij SDPSOB werd minder uitgegeven en meer ontvangsten dan gebudgetteerd, bij TUIALG werd er onvoorzien een tuinuitbreiding verkocht
FERALG - Ferrerlaan	1.202	1.671	1.194	77	8	1.594	-1.587	20445%	
Exploitatie	1.202	1.671	1.194	77	8	1.594	-1.587	20445%	saldo <10K
SNEALG - camping Sneppemeersen		0	50	27	-50	-27	-23	45%	
Exploitatie		0	50	27	-50	-27	-23	45%	saldo <10K
Instaan voor het strategisch ontwikkelen en optimaliseren van Vastgoed – sogent		162.215		16.972		145.242	-145.242		
Exploitatie		162.215		16.972		145.242	-145.242		De boetes die worden geïnd op de andere projecten voor het te vroeg doorverkopen van budgetkoopwoningen worden ingezet voor budgethuur. Deze opbrengsten konden voorheen niet ingeschat worden. Er werden uren gepresteerd op een nieuwe budgetcode dat werd opgestart om in te zetten op budgethuur.
Slim gebruiken van ruimte voor onderwijs en kinderopvang	105.982	98.386	118.283	89.372	-12.301	9.015	-21.316	173%	
DBFMCL - Projectcluster Gent-Ninove	105.982	98.386	118.283	89.372	-12.301	9.015	-21.316	173%	
Exploitatie	105.982	98.386	118.283	89.372	-12.301	9.015	-21.316	173%	De projectkosten waren lager dan oorspronkelijk ingeschat. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie van de kosten aan Stad Gent.
Bloemekenswijk	3.534.000	160.926	213.827	124.281	3.320.173	36.645	3.283.528	99%	
UCOALG - UCO: Maïssstraat	3.517.000	1.943	151.053	51.074	3.365.947	-49.131	3.415.078	101%	
Exploitatie	3.517.000	1.943	151.053	51.074	3.365.947	-49.131	3.415.078	101%	De afhandeling van de BSO is met een jaar verschoven, het omzetten van de renteloze lening naar investeringssubsidie is niet doorgegaan. De kosten waren lager dan ingeschat.
UCOPAR - Parking UCO site	17.000	158.983	62.775	73.207	-45.775	85.776	-131.550	287%	
Exploitatie	17.000	158.983	62.775	73.207	-45.775	85.776	-131.550	287%	Er werden nog extra kosten gemaakt aan het parkeergebouw. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie aan het mobiliteitsbedrijf.
Brugse Poort 2.0	1.380.314	12	42.950	52.013	1.337.364	-52.001	1.389.365	104%	
MBSALG - Meibloemsite Tijdelijke invulling	1.380.314	6	42.950	50.900	1.337.364	-50.894	1.388.258	104%	
Exploitatie	1.380.314	6	42.950	50.900	1.337.364	-50.894	1.388.258	104%	De omzetting van de renteloze lening naar investeringssubsidie die voorzien was in 2023 is opgeschoven naar een later jaar. Er zullen eerst nog enkele studies gebeuren. Er zijn bijgevolg meer kosten gemaakt.
Financiering		0				0	0		
ROOAPP - 3 hoekwoningen		6		1.113		-1.107	1.107		
Exploitatie		6		1.113		-1.107	1.107		saldo <10K

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<- Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
de Krook - Wintercircus	-936.923	31.370.471	501.392	32.361.201	-1.438.315	-990.731	-447.585	31%	
WAAALG - De Krook: algemeen	-1.891.666	6	10.000	916.593	-1.901.666	-916.587	-985.079	52%	
Exploitatie	-1.891.666	6	10.000	1.345	-1.901.666	-1.339	-1.900.327	100%	De juridische procedure rond de onteigening is nog niet afgelopen, de ontvangsten betreffen hier een terugbetaling aan de Stad Gent en dit is verschoven naar een latere datum. Er werd een bedrag op een geblokkeerde rekening geplaatst in het kader van deze procedure.
Financiering		0		915.249		-915.249	915.249		De juridische procedure rond de onteigening is nog niet afgelopen, de ontvangsten betreffen hier een terugbetaling aan de Stad Gent en dit is verschoven naar een latere datum. Er werd een bedrag op een geblokkeerde rekening geplaatst in het kader van deze procedure.
WAAMAH - De Krook: Wintercircus	954.743	31.370.464	491.392	31.444.608	463.350	-74.144	537.494	116%	
Exploitatie	954.743	31.154.584	491.392	753.233	463.350	30.401.351	-29.938.001	6461%	Het gebouw 'Wintercircus' werd in mei 2023 in erfpacht gegeven aan de vennootschap 'TENT BV' en bijgevolg in gebruik genomen. De erfpacht loopt voor een periode van 75 jaar, waarbij een jaarlijkse (basis)canon werd vastgelegd. De erfpacht werd gevestigd onder toepassing van BTW. Hierbij werd over de volledige canon (30.706.374,90 EUR) een bedrag van 6.448.338,73 EUR aan btw upfront afgedragen aan de btw administratie (in en uit op niveau van sogent) hierdoor komt de totale canon over de volledige looptijd in ontvangsten terecht. De ontvangsten van de komende jaren werden boekhoudkundig overgedragen (zie deel uitgaven financiering). De budgetfilie daarentegen is casflowmatig opgemaakt en houdt enkel rekening met effectief ontvangen inkomsten en uitgaven.
Financiering		215.880		30.691.375		-30.475.495	30.475.495		Het gebouw 'Wintercircus' werd in mei 2023 in erfpacht gegeven aan de vennootschap 'TENT BV' en bijgevolg in gebruik genomen. De erfpacht loopt voor een periode van 75 jaar, waarbij een jaarlijkse (basis)canon werd vastgelegd. De erfpacht werd gevestigd onder toepassing van BTW. Hierbij werd over de volledige canon (30.706.374,90 EUR) een bedrag van 6.448.338,73 EUR aan btw upfront afgedragen aan de btw administratie (in en uit op niveau van sogent) hierdoor komt de totale canon over de volledige looptijd in ontvangsten terecht. De ontvangsten van de komende jaren werden boekhoudkundig overgedragen (zie deel uitgaven financiering). De budgetfilie daarentegen is casflowmatig opgemaakt en houdt enkel rekening met effectief ontvangen inkomsten en uitgaven.
De Porre		273	126.559	109.949	-126.559	-109.675	-16.883	13%	
PORWON - De Porre: Woonproject		273	126.559	109.949	-126.559	-109.675	-16.883	13%	
Exploitatie		273	126.559	109.949	-126.559	-109.675	-16.883	13%	saldo <50%
Ecowijk		46.865	193.128	130.994	-193.128	-84.129	-108.999	56%	
AAGOUD - Ottenstadion		46.865	193.128	130.994	-193.128	-84.129	-108.999	56%	
Exploitatie		46.865	193.128	130.994	-193.128	-84.129	-108.999	56%	Historische studiekosten werden (pas) in 2023 doorgerekend aan een projectpartner. Na een procedure met de buurtbewoners werd na onderhandeling een dading gesloten. In die periode werden er minder softkosten gemaakt.
Eiland Zwijnaarde	699.173	234.984	441.625	314.081	257.548	-79.096	336.644	131%	
EILALG - Eiland Zwijnaarde	699.173	234.984	441.625	314.081	257.548	-79.096	336.644	131%	
Exploitatie	699.173	234.984	395.236	234.984	303.937	0	303.937	100%	Er werden geen verkopen gerealiseerd. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt wegens doorfacturatie van de kosten aan Stad Gent.
Financiering		0	46.389	79.096	-46.389	-79.096	32.707	71%	De indexatie van de vordering was groter dan gebudgetteerd.

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<- Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
En Route	555.424	3.895.463	4.162.820	3.606.202	-3.607.396	289.261	-3.896.658	108%	
BETALG - Béthunestraat		1		6.279		-6.277	6.277		
Exploitatie		1		6.279		-6.277	6.277		saldo <10K
MALMFG - Malmarsite: Bijgaardehof		33.011	85.633	79.321	-85.633	-46.310	-39.323	46%	
Exploitatie		33.011	85.633	79.321	-85.633	-46.310	-39.323	46%	saldo <50%
Financiering		0				0	0		
STAHHP - St-Amandsberg: Heilig Hartplein	555.424	3.862.150	1.158.863	3.271.931	-603.439	590.219	-1.193.658	198%	
Exploitatie	555.424	3.862.150	1.158.863	3.271.931	-603.439	590.219	-1.193.658	198%	De werf duurder langer dan oorspronkelijk ingeschat waardoor de kosten hoofdzakelijk in 2023 kwamen te liggen en de eindafrekening pas in 2024 wordt opgemaakt. Door de prijsstijgingen waren de kosten ook hoger dan oorspronkelijk ingeschat. Er werd bij Stad Gent extra budget voorzien. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt door doorfacturatie van de kosten aan Stad Gent.
STATOE - St-Amandsberg: Toekomststraat		301	2.918.324	248.671	-2.918.324	-248.370	-2.669.954	91%	
Exploitatie		301	2.918.324	248.671	-2.918.324	-248.370	-2.669.954	91%	Door de schorsing van de vergunning is de werf stilgelegd en werden er minder kosten gemaakt. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt door een renteloze lening van Stad Gent.
Financiering		0				0	0		
FNO - Filature Nouvelle d'Orleans		20.087	101.240	64.689	-101.240	-44.602	-56.638	56%	
FNOECO - Filature Nouvelle d'Orleans		20.087	101.240	64.689	-101.240	-44.602	-56.638	56%	
Exploitatie		20.087	101.240	64.689	-101.240	-44.602	-56.638	56%	De kosten waren lager dan oorspronkelijk ingeschat. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt door een renteloze lening van Stad Gent.
Financiering		0				0	0		
Gebiedsontwikkeling Fabiolalaan & S-gebouw	485.000	169.194	1.264.836	319.688	-779.836	-150.494	-629.342	81%	
FABALG - Gent-Sint-Pieters: Fabiolalaan	485.000	124.726	921.390	162.854	-436.390	-38.127	-398.262	91%	
Exploitatie	485.000	124.726	921.390	162.854	-436.390	-38.127	-398.262	91%	De voorbereidende werken mbt sanering konden nog niet van start gaan. De opbrengsten zijn daar deels aan gelinkt omdat een deel van deze kosten doorgefactureerd zullen worden aan de NMBS.
FABWAP - Fabiolalaan: Wonen Aan het park		89	90.258	20.307	-90.258	-20.219	-70.039	78%	
Exploitatie		89	90.258	20.307	-90.258	-20.219	-70.039	78%	De kosten waren lager dan oorspronkelijk ingeschat.
FABZOB - Fabiolalaan zone B			92.428		-92.428		-92.428	100%	
Exploitatie			92.428		-92.428		-92.428	100%	Dit project werd afgesloten en valt onder het project FABALG.
FABSCH - Fabiolalaan: Schoolgebouw		32.527		28.865		3.662	-3.662		saldo <10K
Exploitatie		32.527		28.865		3.662	-3.662		
SDPALG - Koningin Mathildeplein		11.852	160.761	107.662	-160.761	-95.810	-64.951	40%	
Exploitatie		11.852	160.761	107.662	-160.761	-95.810	-64.951	40%	saldo <50%
Gebiedsontwikkeling Oude Dokken	5.019.775	5.918.366	13.418.222	4.421.804	-8.398.446	1.496.562	-9.895.008	118%	
DOKALG - Oude Dokken algemeen	4.897.820	5.454.471	12.046.946	2.159.569	-7.149.125	3.294.903	-10.444.028	146%	
Exploitatie	4.897.820	5.454.471	12.046.946	2.159.569	-7.149.125	3.294.903	-10.444.028	146%	Er werden meer verkopen gerealiseerd binnen de deelprojecten. De risicomarge was niet nodig, er is nog geen uitspraak in de onteigeningsprocedure er werden dus geen extra vergoedingen betaald, verschillende werken zijn opgeschoven in de tijd.
Financiering				0		0	0		
DOKHAO - Oude Dokken: Wonen aan de Schipperskaai		64.583	414.924	1.643.708	-414.924	-1.579.125	1.164.201	281%	
Exploitatie		64.583	414.924	64.583	-414.924	0	-414.924	100%	Bepaalde kosten werden verschoven naar het moederproject. Twee verkochte loten werden overgeboekt naar een vordering op lange termijn.
Financiering				1.579.125		-1.579.125	1.579.125		
DOKHAW - Oude Dokken: Handelsdok West	28.426	5.193	7.208	5.193	21.218	0	21.218	100%	
Exploitatie	28.426	5.193	7.208	5.193	21.218	0	21.218	100%	Er werden meer ontvangsten doorgeboekt naar het moederproject.
DOKHOU - Oude Dokken: Houtdok		451	200.180	84.430	-200.180	-83.979	-116.202	58%	
Exploitatie		451	200.180	84.430	-200.180	-83.979	-116.202	58%	De opmaak van het inrichtingsplan nam meer tijd in beslag waardoor bepaalde kosten nog niet werden gefactureerd en er minder uren werden gepresteerd dan ingeschat.
DOKSCH - Oude Dokken: School en crèche		282.489		274.116		8.374	-8.374		saldo <10K
Exploitatie		282.489		274.116		8.374	-8.374		
DOKSIL - Oude Dokken: Betoncentrale		1		228		-227	227		saldo <10K
Exploitatie		1		228		-227	227		
DOKSTA - Oude Dokken: Stapelplein		106	117.392	44.993	-117.392	-44.887	-72.505	62%	
Exploitatie		106	117.392	44.993	-117.392	-44.887	-72.505	62%	Het bestek dat werd uitgeschreven om de grond in erfpacht te geven voor budgethuur werd stopgezet wegens niet haalbaar. Er wordt onderzocht onder welke vorm dit project kan verder gezet worden.
DOKZUI - Oude Dokken: Campus Zuid	93.529	107.826	213.566	164.288	-120.037	-56.462	-63.575	53%	
Exploitatie	93.529	107.826	213.566	164.288	-120.037	-56.462	-63.575	53%	Er werden minder kosten gemaakt dan ingeschat. Kosten en opbrengsten zijn aan elkaar gelinkt want een deel van de kosten worden doorgefactureerd aan Arteveldehogeschool.
KLEALG - Oude Dokken: Kleindokkaai		3.245	418.006	45.280	-418.006	-42.034	-375.972	90%	

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<- Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
Exploitatie		3.245	418.006	45.280	-418.006	-42.034	-375.972	90%	De tegenpartij is in beroep gegaan tegen de uitspraak van vrederechter over de onteigeningsvergoeding. De beroepsprocedure is nog lopend en onteigeningsvergoeding is nog definitief te bepalen en er waren minder kosten dan oorspronkelijk ingeschat.
Halfweg-Blaarameersen		2	13.048	2.354	-13.048	-2.351	-10.697	82%	
HFWALG - sportcluster Halfweg		2	13.048	2.354	-13.048	-2.351	-10.697	82%	
Exploitatie		2	13.048	2.354	-13.048	-2.351	-10.697	82%	De kosten van tijdelijk beheer waren lager dan ingeschat.
Ledeberg Leeft	11.994	38	67.176	46.180	-55.182	-46.141	-9.041	16%	
LEDSTA - Standaertsite	11.994	27	67.176	30.158	-55.182	-30.131	-25.051	45%	
Exploitatie	11.994	27	67.176	30.158	-55.182	-30.131	-25.051	45%	saldo <50%
LEDALG - Ledeberg kern		11		16.022		-16.011	16.011		
Exploitatie		11		16.022		-16.011	16.011		Project ging normaal gezien al klaar zijn in 2022. Er werden nog enkele kleine werken uitgevoerd in 2023.
Logistieke Huisvesting	1.585.000	86	2.057	4.410	1.582.943	-4.324	1.587.267	100%	
LORALG - Lourdeshoek	1.585.000	86	2.057	4.410	1.582.943	-4.324	1.587.267	100%	
Exploitatie	1.585.000	86	2.057	4.410	1.582.943	-4.324	1.587.267	100%	De verkoop aan Stad Gent is opgeschoven in de tijd.
Muide Meulestede Morgen		3.998.360	14.677.700	16.506.244	-14.677.700	-12.507.884	-2.169.816	15%	
MEUALG - Meulestede site		-2.425	96.720	19.868	-96.720	-22.293	-74.426	77%	
Exploitatie		-2.425	96.720	19.868	-96.720	-22.293	-74.426	77%	De risicomarge die voorzien was in 2023 bleek niet nodig te zijn.
MEUKAA - Meulestede Kaai		215	51.682	62.277	-51.682	-62.061	10.379	20%	
Exploitatie		215	51.682	62.277	-51.682	-62.061	10.379	20%	saldo <50%
NVHL24 - Nieuwe Voorhaven: KAAI 24		4.000.570	14.529.298	16.424.099	-14.529.298	-12.423.529	-2.105.769	14%	
Exploitatie		4.000.570	14.529.298	16.424.099	-14.529.298	-12.423.529	-2.105.769	14%	saldo <50%
The Loop	980.000	7.003.516	58.867	4.977.773	921.133	2.025.743	-1.104.610	120%	
EXPVOS - Vossenbos	980.000	6.860.075	58.867	4.521.009	921.133	2.339.066	-1.417.932	154%	
Exploitatie	980.000	5.651.204	58.867	21.009	921.133	5.630.194	-4.709.061	511%	In tegenstelling tot eerder gemaakte afspraken werd de grond in één keer verkocht aan de private partner in plaats van verspreid over de verschillende jaren met uitstel tot betaling van een laatste schijf. Er werden minder uren gewerkt aan het project dan oorspronkelijk ingeschat.
Financiering		1.208.872		4.500.000		-3.291.128	3.291.128		Er werd een schuld geboekt aan de stad Gent ter waarde van 65% van de winsten nav de beheersovereenkomst. En de schuld tov GBTL werd overgeboekt van een langetermijn schuld naar een korte termijn schuld (af te lossen in 2024)
EXPALG - beheer en belangen sogent		186		170.598		-170.412	170.412		
Exploitatie		186		170.598		-170.412	170.412		Er werden verschillende studies binnen dit project gelanceerd in het kader van de belangen van sogent in de dochtervennootschap. Bijkomend werd op verplichting van OVAM een beschrijvend bodemonderzoek geïnitieerd i.k.v. PFAS-ervulling op de site.
EXPFIL - beheer en belangen GBTL		142.783		175.118		-32.335	32.335		
Exploitatie		142.783		175.118		-32.335	32.335		saldo <10K
EXPPAR - parkeergebouw The Loop		472		90.859		-90.387	90.387		
Exploitatie		472		90.859		-90.387	90.387		Nieuw project waar sogent in een DBFMO een partner zoekt voor het bouwen en exploiteren van een parkeergebouw.
EXPTUN - Fietstunnel West The Loop				20.189		-20.189	20.189		
Exploitatie				20.189		-20.189	20.189		Nieuwe project waarbij sogent een fietstunnel aanlegt binnen het project The Loop.
Citadelpark +		221.255	95.329	165.738	-95.329	55.517	-150.846	158%	
FLHLOG – Renovatie Floralienhal en uitbreiding met een ondergrondse logistiek		2	95.329	27.641	-95.329	-27.638	-67.690	71%	
Exploitatie		2	95.329	27.641	-95.329	-27.638	-67.690	71%	Het project werd stopgezet en opgenomen binnen het project SMKITK.
ICCALG - Reconversie ICC		221.253		138.098		83.155	-83.155		
Exploitatie		221.253		138.098		83.155	-83.155		Nieuwe projectcode opgemaakt om de doorfacturatie en de prestaties van de projectverantwoordelijken voor de dochtervennootschap zichtbaar te maken.
Bomastraat		1		165		-164	164		
BOMALG - Bomastraat		1		165		-164	164		
Exploitatie		1		165		-164	164		saldo <10K
Gent Zuid werkt		42.136		53.537		-11.401	11.401		
UCBALG - MIO Zwijnaarde		42.136		53.537		-11.401	11.401		
Exploitatie		42.136		53.537		-11.401	11.401		Doorfacturatie aan de dochtervennootschap om de prestaties van de projectverantwoordelijken voor deze dochtervennootschap zichtbaar te maken.
Iedere Gentenaar kan zijn talenten ontplooiën door kinderopvang en onderwijs		70.292	157.354		-157.354	70.292	-227.646	145%	
Offerlaan		70.292	157.354		-157.354	70.292	-227.646	145%	
OFFOND - Offerlaan Onderwijs-campus		70.292	157.354		-157.354	70.292	-227.646	145%	
Exploitatie		70.292	157.354		-157.354	70.292	-227.646	145%	Het project werd stopgezet. De gemaakte kosten uit het verleden werden vergoed door Stad Gent.

	Budget ontvangsten	Bestede ontvangsten	Budget uitgaven	Bestede uitgaven	Budget	Besteed	<> Saldo	% Saldo	Verklaring (Verklaring nodig indien saldo >10K én >50%)
Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven	1.864.030	60.507	1.976.062	1.287.176	-112.032	-1.226.669	1.114.637	995%	
Opera Ballet Vlaanderen	1.864.030	60.507	1.976.062	1.287.176	-112.032	-1.226.669	1.114.637	995%	
OPBAVL - Opera Ballet Vlaanderen	1.864.030	60.507	1.976.062	1.287.176	-112.032	-1.226.669	1.114.637	995%	
Exploitatie		60.507	15.000	107.133	-15.000	-46.627	31.627	211%	Het project heeft vertraging opgelopen waardoor bepaalde kosten nog niet werden defactureerd.
Financiering		0				0	0		
Investering	1.864.030		1.961.062	1.180.043	-97.032	-1.180.043	1.083.011	1116%	De aankoop van het Postgebouw werd uitgesteld.
Gent gaat volop voor dynamische dienstverlening op maat van de burger	626	65.877	45.535	45.535	-65.877	-44.910	-20.968	32%	
Versterken van de communicatieve organisatie, die luistert, informeert, verbindt en stimuleert	626	65.877	45.535	45.535	-65.877	-44.910	-20.968	32%	
Voorzien in een transparant intern en extern communicatiebeleid dat een positief en correct beeld van sogent uitdraagt.		626	65.877	45.535	-65.877	-44.910	-20.968	32%	
Exploitatie		626	65.877	45.535	-65.877	-44.910	-20.968	32%	saldo <50%
Groep Gent is een wendbare en resultaatgerichte organisatie	17.842.497	22.993.495	20.300.238	16.259.358	-2.457.741	6.734.137	-9.191.877	374%	
Een interactief en performant HR-beleid stuwt de organisatie in haar	1.005.842	867.541	4.440.247	3.810.441	-3.434.405	-2.942.900	-491.505	14%	
Het voeren van een personeelsbeleid in functie van de noden die voortkomen uit het SMJP.	1.005.842	867.541	4.440.247	3.810.441	-3.434.405	-2.942.900	-491.505	14%	
Exploitatie	1.005.842	867.541	4.440.247	3.810.441	-3.434.405	-2.942.900	-491.505	14%	saldo <50%
Mee bouwen aan de stad van morgen	125.988	153.244	56.822	92.362	69.167	60.882	8.284	12%	
NEDREN - Renovatie Nederpolder	125.988	153.244	56.822	92.362	69.167	60.882	8.284	12%	
Exploitatie	125.988	153.244	56.822	76.661	69.167	76.583	-7.417	11%	saldo <50%
Financiering		0		0		0	0		
Investering				15.701		-15.701	15.701		Bijkomende niet voorziene investering voor aanpassingen na werf op vraag van toegankelijkheidsambtenaar enerzijds en cultuurdienst anderzijds
Verhogen en borgen van de kwaliteit van ons patrimonium	3.907.862	3.254.514	1.700.628	1.947.857	2.207.234	1.306.657	900.577	41%	
Beheer van eigen vastgoed	3.907.862	3.291.160	1.700.628	1.947.636	2.207.234	1.343.524	863.710	39%	
Exploitatie	2.682.458	2.844.258	1.012.797	724.252	1.669.661	2.120.006	-450.345	27%	saldo <50%
Financiering		1.409		548.647		-547.238	547.238		Latere betalingen verwacht van een aantal vorderingen.
Investering	1.225.404	445.494	687.831	674.738	537.573	-229.244	766.817	143%	Subsidies voor Minus One worden pas ontvangen in 2024
Het uitvoeren van de beheerstaken met betrekking tot het OCMW vastgoed	0	-36.646		221	0	-36.867	36.867		
Exploitatie	0	-36.646		221	0	-36.867	36.867		
Versterken van het continu verbeteren van de organisatie	12.802.805	18.718.196	14.102.541	10.408.698	-1.299.736	8.309.498	-9.609.234	739%	saldo <10K
Ontwikkelen organisatiestructuur in functie van het kenniscentrum projectleiders	846.767	650.175	6.270.655	4.603.609	-5.423.888	-3.953.434	-1.470.455	27%	
Exploitatie	846.767	257.190	1.805.930	671.774	-959.163	-414.584	-544.579	57%	Er werden verschillende nieuwe projecten opgestart en andere projecten werden extra ondersteund waardoor de gepresteerde uren op de desbetreffende codes werden geboekt en waardoor deze niet meer in de algemene kosten terecht kwamen.
Financiering		345.938		0		345.938	-345.938		Betalingsuitlet bij aankoop aandelen Espevelo2
Investering		47.048	4.464.725	3.931.835	-4.464.725	-3.884.787	-579.938	13%	saldo <50%
Subsidies tussen bestuurlijke niveaus	3.339.652	3.279.803		0	3.339.652	3.279.803	59.849	2%	
Exploitatie	3.339.652	3.279.803		0	3.339.652	3.279.803	59.849	2%	saldo <50%
Financiering				0		0	0		
Financiële aangelegenheden				8.964		-8.964	8.964		
Exploitatie				8.964		-8.964	8.964		Er werd een minderwaarde geboekt op openstaande vorderingen.
Financiële schulden	8.616.386	14.788.218	7.831.886	5.796.126	784.500	8.992.093	-8.207.593	1046%	
Financiering	8.616.386	14.788.218	7.831.886	5.796.126	784.500	8.992.093	-8.207.593	1046%	Er werden verschillende aflossingen voorzien van de renteloze leningen aan de stad maar dit werd uiteindelijk een bijkomende opname van leningen. Het grootste verschil zit op het project UCO. Er werden ook meer bankleningen aangegaan ter financiering van de projecten. De lening voor NTGREN werd pas in 2023 opgenomen ipv 2022, de lening voor de Krook Mahy was groter. Onze financieringen zijn afhankelijk van de doorlooptijd van de projecten dus sterk onderhevig aan de schommelingen in de timing van de projecten.

Toelichting

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

Het gebouw 'Wintercircus' werd in mei 2023 in erfpacht gegeven aan de vennootschap 'TENT BV' en bijgevolg in gebruik genomen. De erfpacht loopt voor een periode van 75 jaar, waarbij een jaarlijkse (basis)canon werd vastgelegd.

De erfpacht werd gevestigd onder toepassing van BTW. Hierbij werd over de volledige canon (30.706.374,90 EUR) een bedrag van 6.448.338,73 EUR aan btw upfront afgedragen aan de btw administratie.

Op basis van het CBN advies "2015/5 - Zakelijke rechten op onroerende goederen: vruchtgebruik - opstalrecht - erfpachtrecht - erfdienstbaarheid" werd een gedeelte van de erfpachtvergoeding (30.691.374,92 EUR) overgeboekt naar een vordering op lange termijn (#29 rekening). Dit omdat in de erfpachtakte werd bepaald dat de erfpachter contractueel verplicht is om de vergoeding te betalen en hier bijvoorbeeld geen mogelijkheid is tot eenzijdige opzegging.

Verder werden de reeds vaststaande opbrengsten voor de toekomstige boekjaren (2024 tem 2028) boekhoudkundig overgedragen. Dit voor een totaal bedrag van 30.701.374,92 EUR (#49300002 Over te dragen opbrengsten - erfpacht WAAMAH). Dit bedrag bestaat uit 20.495.000,00 EUR aan

canon (#70 rekening) en voor 10.206.374,92 EUR aan indexatie (#75 rekening, minimaal jaarlijkse indexatie van 1%).

In het kader van de statutaire audit van de Jaarrekening volgens vennootschapswetgeving werd er op voorstel van de bedrijfsrevisor de LT vordering en de over te dragen opbrengsten gecompenseerd aangezien dit resulteert in dubbele boeking van dezelfde rechten op de actiefzijde van de balans. Deze laatste boeking is echter budgettair neutraal.



**Bijlage: Jaarrekening volgens de
vennootschapswetgeving**

A large, white, stylized letter 'S' graphic is positioned on the left side of the page, partially overlapping the text box.

Sogent is het Gentse stadsontwikkelingsbedrijf met één doel voor ogen: Gent uitbouwen tot een stad waar het aangenaam wonen, elkaar ontmoeten en werken is voor iedereen. We voeren hierbij als deel van de Groep Gent het stedelijk beleid inzake stadsontwikkeling en vastgoedbeheer van de Stad Gent mee uit. En dat samen met een prachtig en sterk team. Onze baseline hierbij is: 'samen ontwikkelen we onze stad' en dat mag je best letterlijk nemen.





sogent | samen ontwikkelen
we onze stad

sogent

Voldersstraat 1

9000 Gent

België

info@sogent.be

www.sogent.be

T: 09 269 69 00

BTW BE0367 300 594

gent:

