

Inhoudstafel

Beleidsevaluatie

- de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen:
 - aangezien er geen prioritaire actieplannen zijn binnen het AGB Cultuurcentrum Diest, is dit onderdeel zonder voorwerp
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie
- Overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (opgenomen in de documentatie horende bij deze jaarrekening)

Financiële nota:

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4)
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

Toelichting:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- 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
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is (onderaan deze bundel)
- een toelichting bij de balans (schema T5)
- de waarderingsregels
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- 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
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Documentatie:

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
 - nihil
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- een overzicht van de verbonden entiteiten:
 - Stad Diest is de enige aandeelhouder van het AGB CC Diest
- een overzicht van de personeelsinzet:
 - nihil – het AGB CC heeft geen eigen personeel in dienst (via stad Diest)
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort
 - niet van toepassing



Beleidsvaluatie

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / IK 1651 EK 1651

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaant 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire Bestuur:: DIEST

DIEST

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investeringsen			
Uitgaven	254.683	849.400	849.400
Ontvangsten	20.699	148.148	148.148
Saldo	-233.984	-701.252	-701.252
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000001

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000002

We versterken Diest als toeristisch centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000003

We zetten in op citymarketing en dragen onze troeven (Demer, groen karakter, erfgoed, vestingstad) consequent uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000004

We werken een globaal mobiliteitsbeleid uit waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000005

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Prioritair actieplan: AP000025

We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	211.374	655.000	655.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-211.374	-635.000	-635.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000029

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur
Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	211.374	655.000	655.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-211.374	-635.000	-635.000
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000011: Diest is een klimaat- en diervriendelijke stad
- BD000013: Overig beleid

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investerings			
Uitgaven	43.309	194.400	194.400
Ontvangsten	20.699	128.148	128.148
Saldo	-22.610	-66.252	-66.252
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Niet-prioritaire Bestuur:

Geen niet-prioritaire Bestuur:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.diest.be/beleid/beleidsdocumenten/beleidsrapporten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651



J1: Doelstellingenrekening

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / EK 1651

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	211.374	655.000
Ontvangst	0	20.000
Saldo	-211.374	-635.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	770.066	888.044
Ontvangst	1.086.211	966.493
Saldo	316.145	78.449
Investering		
Uitgave	43.309	194.400
Ontvangst	20.699	128.148
Saldo	-22.610	-66.252
Financiering		
Uitgave	66.107	70.067
Ontvangst	232.734	701.252
Saldo	166.627	631.185

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	770.066	888.044
Ontvangst	1.086.211	966.493
Saldo	316.145	78.449
Investering		
Uitgave	254.683	849.400
Ontvangst	20.699	148.148
Saldo	-233.984	-701.252
Financiering		
Uitgave	66.107	70.067
Ontvangst	232.734	701.252
Saldo	166.627	631.185

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / EK 1651

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	316.145	78.449
a. Ontvangsten	1.086.211	966.493
b. Uitgaven	770.066	888.044
II. Investeringsaldo	-233.984	-701.252
a. Ontvangsten	20.699	148.148
b. Uitgaven	254.683	849.400
III. Saldo exploitatie en investeringen	82.160	-622.803
IV. Financieringssaldo	166.627	631.185
a. Ontvangsten	232.734	701.252
b. Uitgaven	66.107	70.067
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	248.787	8.383
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	531.857	494.520
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	780.644	502.902
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	780.644	502.902

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	316.145	78.449
II. Netto periodieke aflossingen	66.107	70.067
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	66.107	70.067
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	250.037	8.383

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	250.037	8.383
II. Correctie op de periodieke aflossingen	42.728	46.687
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	66.107	70.067
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	23.380	23.380
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	292.765	55.069

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	780.644	502.902
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	780.644	502.902
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	250.037	8.383
Totale Autofinancieringsmarge	250.037	8.383
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	292.765	55.069
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	292.765	55.069

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / IK 1651 EK 1651

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	770.066	1.086.211	888.044	966.493	888.044	966.493
Investerings	254.683	20.699	849.400	148.148	849.400	148.148
Financiering	66.107	232.734	70.067	701.252	70.067	701.252
Leningen en leasings	66.107	232.734	70.067	701.252	70.067	701.252

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651



J4: Balans

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / JR-1 Budg. 2001 Alg. 2022003905

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

	2023	2022
ACTIVA	2.134.731	1.069.731
I. Vlottende activa	1.655.142	777.485
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	236.028	432.874
B. Vorderingen op korte termijn	1.366.144	293.854
1. Vorderingen uit ruiltransacties	58.740	26.462
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.307.404	267.391
D. Overlopende rekeningen van het actief	52.970	50.757
II. Vaste activa	479.589	292.246
B. Financiële vaste activa	1.250	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0
C. Materiële vaste activa	478.339	292.246
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	478.339	292.246
a. Terreinen en gebouwen	387.943	179.082
b. Installaties, machines en uitrusting	62.105	84.148
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28.292	29.016

	2023	2022
PASSIVA	2.134.731	1.069.731
I. Schulden	1.723.626	737.797
A. Schulden op korte termijn	1.327.910	511.079
1. Schulden uit ruiltransacties	818.087	185.936
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	818.087	185.936
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	15.529	17.256
3. Overlopende rekeningen van het passief	431.137	242.359
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	63.158	65.528
B. Schulden op lange termijn	395.716	226.718
1. Schulden uit ruiltransacties	395.716	226.718
b. Financiële schulden	395.716	226.718
II. Nettoactief	411.105	331.934
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	27.799	10.000
B. Gecumuleerd overschot of tekort	358.306	296.934
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / JR-1 Budg. 2001 Alg. 2022003905

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

	2023	2022
I. Kosten	814.842	894.006
A. Operationele kosten	814.842	894.006
1. Goederen en diensten	735.954	761.518
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	71.107	116.182
8. Andere operationele kosten	7.781	16.306
II. Opbrengsten	896.672	1.003.977
A. Operationele opbrengsten	893.772	999.793
1. Opbrengsten uit de werking	882.763	976.100
3. Werkingssubsidies	1.500	1.500
b. Specifieke werkingssubsidies	1.500	1.500
6. Andere operationele opbrengsten	9.509	22.193
B. Financiële opbrengsten	2.900	4.184
III. Overschot of tekort van het boekjaar	81.830	109.971
A. Operationeel overschot of tekort	78.930	105.787
B. Financieel overschot of tekort	2.900	4.184
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	81.830	109.971
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	20.458	27.493
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	61.372	82.478

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / EK 1995

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	21.736	20.597	42.128	26.335	2.061	2.081	2.102
Ontvangsten	339.931	270.507	0	0	0	0	0
Saldo	318.195	249.910	-42.128	-26.335	-2.061	-2.081	-2.102
Financiering							
Uitgaven	108.773	109.654	121.658	66.107	70.067	66.273	63.917
Ontvangsten	15.662	29.416	87.684	232.734	761.855	15.000	15.000
Saldo	-93.111	-80.238	-33.973	166.627	691.789	-51.273	-48.917
Algemene Werking							
Exploitatie							
Uitgaven	61.020	63.961	67.036	68.907	80.759	82.728	83.555
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-61.020	-63.961	-67.036	-68.907	-80.759	-82.728	-83.555
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	1.250	1.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	-1.000	0	0
Cultuur en Vrije Tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	345.301	444.166	691.506	620.219	805.225	810.942	817.877
Ontvangsten	-14.687	635.159	1.014.913	1.032.102	966.493	977.622	983.090
Saldo	-359.988	190.993	323.408	411.884	161.269	166.680	165.213
Investerings							
Uitgaven	15.662	29.416	87.684	253.433	936.255	181.862	15.000
Ontvangsten	15.000	0	0	20.699	174.400	166.862	0
Saldo	-662	-29.416	-87.684	-232.734	-761.855	-15.000	-15.000
Wonen en Ondernemen							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	54.606	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	54.108	0	0	0

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	0	0	0	-497	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / EK 1995

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	407.377	510.902	773.177	749.609	888.044	895.751	903.535
1. Goederen en diensten	402.940	504.826	756.870	741.828	883.408	891.068	898.805
5. Andere operationele uitgaven	4.437	6.076	16.307	7.781	4.636	4.683	4.730
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	20.680	17.822	27.493	20.458	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	325.243	905.666	1.014.896	1.086.211	966.493	977.622	983.090
1. Ontvangsten uit de werking	-35.529	627.993	991.202	1.075.202	963.402	974.500	979.937
3. Werkingssubsidies	339.931	271.557	1.500	1.500	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	339.931	270.507	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	339.931	270.507	0	0	0	0	0
- van de gemeente	339.931	270.507	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	1.050	1.500	1.500	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	1.050	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	1.500	1.500	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	20.842	6.116	22.193	9.509	3.091	3.122	3.153
B. Financiële ontvangsten	0	0	18	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	-102.813	376.942	214.244	316.145	78.449	81.871	79.555

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	1.000	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	1.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	15.662	29.416	87.684	253.433	936.255	181.862	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.662	29.416	87.684	253.433	936.255	181.862	15.000
a. Terreinen en gebouwen	4.044	10.318	35.736	246.686	923.043	181.862	15.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
c. Roerende goederen	11.618	19.098	51.948	6.747	13.213	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.000	0	0	20.699	174.400	166.862	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	20.699	174.400	166.862	0
- van de gemeente	15.000	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-662	-29.416	-87.684	-233.984	-762.855	-15.000	-15.000

Saldo exploitatie en investeringen	-103.476	347.526	126.560	82.160	-684.406	66.871	64.555
------------------------------------	-----------------	----------------	----------------	---------------	-----------------	---------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	108.773	109.654	121.658	66.107	70.067	66.273	63.917
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	108.773	109.654	121.658	66.107	70.067	66.273	63.917
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	15.662	29.416	87.684	232.734	761.855	15.000	15.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	15.662	29.416	87.684	232.734	761.855	15.000	15.000
III. Financieringssaldo	-93.111	-80.238	-33.973	166.627	691.789	-51.273	-48.917

Budgettair resultaat van het boekjaar	-196.587	267.288	92.586	248.787	7.383	15.599	15.639
---------------------------------------	-----------------	----------------	---------------	----------------	--------------	---------------	---------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795



T3: Investeringsproject

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	297.088	213.865	226.718	395.716	346.799	274.818
1. Financiële schulden op 1 januari	391.187	297.088	213.865	226.718	395.716	346.799
2. Nieuwe leningen	15.662	29.416	87.684	232.734	15.000	15.000
4. Overboekingen	-109.762	-112.639	-74.831	-63.737	-63.917	-86.981
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	109.370	112.355	65.528	63.158	60.802	83.866
1. Financiële schulden op 1 januari	108.381	109.370	112.355	65.528	63.158	60.802
2. Aflossingen	-108.773	-109.654	-121.658	-66.107	-66.273	-63.917
3. Overboekingen	109.762	112.639	74.831	63.737	63.917	86.981
Totaal financiële schulden	406.458	326.220	292.247	458.873	407.601	358.684

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1995

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795

Financiële risico's

Deze zijn in principe erg beperkt voor een AGB, gezien het prijssubsidiemechanisme vanuit de stad Diest (enige aandeelhouder). De stad zal immers jaarlijks een prijssubsidiereglement goedkeuren dat als een derdebetalerssysteem bovenop ieder verkocht ticket een subsidie geeft om te zorgen dat winst wordt nagestreeft.

Bovendien staat de stad jaarlijks een renteloze lening toe aan het AGB die de volledige som aan investeringsuitgaven dekt.

Het AGB wordt natuurlijk wel geconfronteerd met een aantal risico's. Zo waren de energiekosten in 2022 sterk gestegen, maar zien we wel een sterke afname van deze stijging in 2023.

Aangezien de prijssubsidie ook deze (of andere) kosten moet compenseren, is er jaarlijks een bijsturing nodig. Zo is in 2023 de prijssubsidiefactor vanaf december aangepast van 1,50 naar 25,28. Omdat deze factor zo hoog was, kon een kleine wijziging in de verkoop van tickets zorgen voor een groot verschil in de door de stad verschuldigde prijssubsidie. Bovendien dient er steeds rekening gehouden te worden met de timing van de kosten en de ontvangsten. Aangezien het culturele seizoen niet gelijk loopt met een kalenderjaar, zijn er vaak al ticketverkoop in het kalenderjaar voor het effectieve evenement. Zeker bij evenementen met een grote opkomst, dient dit zeker nauwgezet opgevolgd te worden om de ramingen correct te houden.

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		292.246,00	253.433,00	0,00	0,00	0,00	-67.340,00	0,00	478.339,00
	1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	292.246,00	253.433,00	0,00	0,00		-67.340,00	0,00	478.339,00
	a. Terreinen en gebouwen	179.082,00	246.686,00	0,00	0,00		-37.825,00	0,00	387.943,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	84.148,00	0,00	0,00	0,00		-22.044,00	1,00	62.105,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	29.016,00	6.747,00	0,00	0,00		-7.471,00	0,00	28.292,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB CC Cultuurcentrum Diest	10.000,00	20.699,00	-2.900,00	0,00	27.799,00
	Totaal	10.000,00	20.699,00	-2.900,00	0,00	27.799,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB CC Cultuurcentrum Diest	296.934,00	61.372,00	0,00	0,00	358.306,00
	Totaal	296.934,00	61.372,00	0,00	0,00	358.306,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB CC Cultuurcentrum Diest	25.000,00	0,00		0,00	25.000,00
	Totaal	25.000,00	0,00		0,00	25.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB CC Cultuurcentrum Diest	331.934,00			79.171,00	411.105,00
	Totaal	331.934,00			79.171,00	411.105,00

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

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

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

35 / 59

RP-1

Verklaring materiële verschillen (exploitatie)

Exploitatie - opbrengsten								
Volgnummer	Omschrijving	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem	Krediet	Geboekt	Vershil	Verklaring materieel verschil
MJP000056	prijssubsidie den Amer	7070000	0701	01	626.025,02	577.915,17	48.109,85	Als er minder ticketinkomsten zijn in vergelijking met de raming (zie hieronder), zal de stad ook minder prijssubsidie betalen aan het AGB.
MJP000046	Ticketinkomsten	7010001	0701	01	329.090,30	313.928,39	15.161,91	Iets minder ticketinkomsten dan geraamd, maar in procentuele afwijking slechts een klein verschil.
MJP002592	Ticketverkoop film citadel	7010001	0701	05	13.303,01	0,00	13.303,01	De ticketinkomsten voor de film werden nog niet afgezonderd in 2023 en zijn bijgevolg opgenomen in het krediet van de globale ticketinkomsten (zie hierboven)
MJP002618	Ticketverkoop spiegeltent	7010001	0500	02	11.800,00	28.194,08	-16.394,08	2023 was het eerste jaar waarop de activiteit Spiegeltent werd georganiseerd vanuit het AGB CC. De globale inkomsten werden correct ingeschat (maar wel een stuk meer inkomsten uit tickets, minder uit drankverkoop).
MJP002630	verbruik drank spiegeltent	7005002	0500	02	30.700,00	13.641,49	17.058,51	2023 was het eerste jaar waarop de activiteit Spiegeltent werd georganiseerd vanuit het AGB CC. De globale inkomsten werden correct ingeschat (maar wel een stuk meer inkomsten uit tickets, minder uit drankverkoop).

Exploitatie - kosten								
Volgnummer	Omschrijving	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem	Krediet	Geboekt	Vershil	Verklaring materieel verschil
MJP000029	Aankoop materiaal (niet investering)	6150001	0701	01	25.606,02	15.254,98	10.351,04	Algemeen krediet rond aankoop materialen; moeilijk om jaar op jaar exact te ramen wegens onverwachte uitgaven.
MJP002249	dividend	6940000	0010		0,00	20.457,50	-20.457,50	Er werd geen uitbetaling van dividend gebudgetteerd.
MJP000017	Programmatie Avondvoorstellingen	6131006	0701	01	273.960,30	235.346,36	38.613,94	Programmatie van een seizoen loopt over 2 boekjaren, de verdeling van najaar en voorjaar loopt niet gelijkmatig. Daardoor minder uitgaven van de gages en partages in 2023.

Verklaring materiële verschillen (investeringen)

Investeringen - uitgaven								
Volgnummer	Omschrijving	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem	Krediet	Geboekt	Verschil	Verklaring materieel verschil
MJP002712	Meubilair	2450000	0701	01	0,00	6.746,84	-6.746,84	Na overdracht van de saldi investeringen werd er nog een investering meubilair geboekt (aankoop buitenbank)
MJP000043	Dak en gevel Lakenhalle	2291000	0701	03	655.253,79	211.374,07	443.879,72	Uitvoering verschuift naar 2024
MJP000042	Verledding CC	2291000	0701	01	215.788,74	21.654,31	194.134,43	Gedeeltelijk uitgevoerd, verder in 2024

Investeringen - ontvangsten								
Volgnummer	Omschrijving	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem	Krediet	Geboekt	Verschil	Verklaring materieel verschil
MJP002224	Investeringstoelage verledding	1500000	0701	05	134.400,00	20.698,59	113.701,41	Subsidie schuift mee naar 2024 ifv uitvoering
MJP002485	Subsidie OE voor renovatie Lakenhalle	1500000	0701	03	40.000,00	0,00	40.000,00	Subsidie schuift mee naar 2024 ifv uitvoering

Verklaring materiële verschillen (financiering)

Financiering - ontvangsten								
Volgnummer	Omschrijving	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem	Krediet	Geboekt	Verschil	Verklaring materieel verschil
MJP000058	Aangegane renteloze leningen bij stad Diest	1740002	0040		775.523,27	232.734,27	542.789,00	Er wordt enkel een lening vanuit de stad Diest toegestaan voor het bedrag van de investeringsuitgaven. Aangezien de investeringsuitgaven voor een groot gedeelte worden doorgeschoven naar 2024, is dit ook het geval voor de aan te gane renteloze lening.

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

Exploitatie

De energiekosten zijn in 2023 terug gedaald ten opzichte van 2022. Daarnaast waren de kosten programmering voorstellingen lager dan voorzien (enkel de kosten voor voorstellingen die effectief in 2023 vallen, worden in rekening gebracht).

Qua opbrengsten zien we vooral dat de hogere factor prijssubsidie zorgt voor bijkomende subsidie vanuit de stad. Dit maakt het exploitatiesaldo in 2023 een stuk positiever dan geraamd. Het gunstige resultaat heeft ook als gevolg dat er een dividend van 20.457,50 euro wordt uitgekeerd aan de stad Diest.

Investerings

De werken aan de Lakenhalle verlopen nog niet volgens planning, zeker gezien de bijkomende stabiliteitsproblemen. De voorziene saldi werden bijgevolg overgedragen.

Overdrachten saldi investerings- en financieringskredieten

Raming	Type budget	Soort budget	Omschrijving	Over te dragen naar 2024	Toelichting overdracht
MJP000058	Financiering	Ontvangst	Aangegane renteloze leningen bij stad Diest	542.789,00	Saldo overgedragen
MJP002485	Investering	Ontvangst	Subsidie OE voor renovatie Lakenhalle	40.000,00	Saldo overgedragen
MJP002224	Investering	Ontvangst	Investeringsstoelage verledding	113.701,41	Saldo overgedragen
MJP002225	Investering	Uitgave	Investeringen materialen en uitrusting	8.000,00	Saldo overgedragen
MJP002028	Investering	Uitgave	Tentoonstellingspanelen	3.460,90	Saldo overgedragen
MJP002027	Investering	Uitgave	CC Begijnhof brandmeldinstallatie	37.000,00	Saldo overgedragen
MJP000043	Investering	Uitgave	Dak en gevel Lakenhalle	443.879,72	Saldo overgedragen
MJP000042	Investering	Uitgave	Verledding CC	194.134,43	Saldo overgedragen
MJP000041	Investering	Uitgave	Voertuig CC	9.751,73	Saldo overgedragen
MJP000040	Investering	Uitgave	Investering gebouwen algemeen	1.342,36	Saldo overgedragen



ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795 / IK 1651 EK 1651

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)
Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck
Financieel directeur: Jo Haenraets

Bestuur:: DIEST

DIEST

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investerings			
Uitgaven	254.683	849.400	849.400
Ontvangsten	20.699	148.148	148.148
Saldo	-233.984	-701.252	-701.252
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Beleidsdoelstelling: BD000001

Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000001

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000001

We creëren samen met partners een doorgedreven ondersteuningsaanbod voor huidige en toekomstige ondernemers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000002

We voeren een actief promotiebeleid over Diest als aantrekkelijke ondernemersstad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000003

We ondersteunen de uitbreiding van de industrieterreinen door Interleuven met een focus op duurzaam terreingebruik

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000004

We werken een commercieel-strategisch plan uit om de sterktes Diest te vergroten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000005

We maken de beschikbare handelspanden ruim bekend in heel Vlaanderen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000006

We onderzoeken een slimmere stadsdistributie van leveringen en verkochte goederen voor winkeliers en klanten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000007

We herwaarderen de wekelijkse markt als regionaal bekende Hagelandmarkt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000002

We versterken Diest als toeristisch centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000008

In kaart brengen van de Diestse toeristische troeven en het bepalen van een éénduidige identiteit via een toeristisch beleidsplan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000009

Inzetten op straataankleding en vervollediging van straatnaamborden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000010

Opmaken van een evenementenbeleid en gericht via evenementen inspelen op de beleidsdoelstellingen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000011

De stad zet in op een nieuw evenement met duidelijke bovenlokale ambities.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000012

We maken een lichtplan op voor sfeervolle verlichting van de Grote Markt en andere ankerpunten in het centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000013

Een beleid uitwerken rond onthaal en het actief werven van toeristen en bezoekers aan onze stad.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000014

Actief en gericht promoten van toeristische producten van onze stad via een éénduidig promotiebeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000003

We zetten in op citymarketing en dragen onze troeven (Demer, groen karakter, erfgoed, vestingstad) consequent uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000015

We stellen een citymarketingplan op en voeren het uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000016

We werken een beleid uit rond het terbeschikking stellen van erfgoed voor cultuur- en vrijetijdswerking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000004

We werken een globaal mobiliteitsbeleid uit waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000017

De binnenstad blijft autoluw en we sturen het mobiliteitsplan bij waar nodig

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000018

De schoolomgevingen worden heringericht om de verkeersveiligheid te verhogen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000019

We verhogen de handhaving van verkeersovertredingen op het hele grondgebied

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000020

We voeren de digitale bewonerskaart in

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000021

We sturen mee de hertekening van het openbare vervoer dat beter is afgestemd op de Diestse noden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000005

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000022

We maken van de volledige binnenstad een fietszone

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000023

We onderzoek in de deelgemeenten de inrichting van fietsstraten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000024

We vernieuwen verder de voetpaden in de binnenstad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000025

Samen met de provincie realiseren we de fietssnelweg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000026

We plaatsen afsluitbare fietsboxen in het centrum en de deelgemeenten naargelang de behoefte

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000027

We verbeteren het netwerk van trage wegen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000028

We onderzoeken de herinrichting van de Hasseltsestraat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000029

We pakken gevaarlijke punten voor fietsers en voetgangers aan

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000030

We stimuleren het gebruik van deelfietsen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000031

We plaatsen laadpalen voor elektrische fietsen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000032

We plaatsen fietsstallingen op de randparkings

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000033

We bieden Diestenaars aan om fietsen te graveren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000006

We zetten in op een vlotte doorstroom van auto's en andere weggebruikers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000034

We bouwen de randparkings Kluisbergstraat en Den Amer uit tot een vlot bereikbare, goed uitgeruste overstappunten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000035

We breiden deelwagens verder uit en plaatsen deze op voorbehouden plaatsen op de randparkings

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000036

Slimme aankondigingsborden leiden wagens via de invalswegen vlot naar vrije parkeerplaatsen op de randparkings

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000037

We onderzoeken een tonnagebeperving voor vrachtwagens in de binnenstad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000038

We onderzoeken mogelijke verbetering van parkeergelegenheden aan de kerkhoven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000024

We versterken de positie van nieuwkomers, kwetsbare jongeren en schoolverlaters

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000113

Projecten om kansengroepen toe te leiden naar het reguliere vrijetijdsaanbod

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000114

Netwerk vrijetijdsparticipatie activeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000115

Nieuwe initiatieven taalontwikkeling

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000116

Zomerklassen voor taalzwakken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000117

Arbeidstrajectbegeleiding versterken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000118

Arbeidstrajecten begeleiden en uitbouwen in het kader van tijdelijke werkervaring

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000119

Positieve uitstroom creëren in het kader van tijdelijke werkervaring (als resultaat van de uitbouw van een traject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000120

Projecten i.k.v. aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000121

Geïntegreerde jongerenwerking van Arktos en vergelijkbare initiatieven ondersteunen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000122

Investeren in duaal leren in gezinszorg, BIO-stages, werkplekleren ...

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000123

No credit, game over: preventief werken aan armoede en schulden bij leerlingen secundair onderwijs

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000124

Aansluiting arbeidsmarkt verbeteren van kwetsbare jongeren (I-Can-trajecten)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000125

Projecten i.k.v. jongeren die uitvallen door crimineel gedrag, druggebruik, mishandeling, psychische kwetsbaarheid (in de gezinsituatie)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000126

Projecten die de sociale economie en de sociale vaardigheden van kwetsbare groepen bevorderen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000198

Plan samenleven

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000025

We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000127

We creëren ontmoetingsplekken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000128

Ondersteuning van gezinnen via een fysiek Huis van het kind

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000129

Projecten en acties specifiek gericht op senioren en mantelzorgers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000130

Lokaal dienstencentrum Tarsenaal

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000131

We ontwikkelen een visie op zorgzame buurten, met aandacht voor zaken als eenzaamheid, kwetsbaarheid, veiligheid, netheid, enz. We testen dit uit in twee pilootbuurten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000132

Samenwerking sociaal buurtrestaurant Beverbeekhuis

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000026

We stimuleren, ondersteunen en waarderen onze verenigingen en vrijwilligers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000133

KLJ-lokaal in Vleugt vormgeven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000134

Opstarten en organisatie van een centraal vrijetijdsloket (1e lijn expertise) waar organisatoren en verenigingen terecht kunnen om infrastructuur en materiaal te huren en allerlei expertise op dit vlak

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000135

Centraliseren en ondersteunen van de vrijwilligerswerking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000027

We versterken de betrokkenheid van alle Diestenaren bij beslissingen door participatie en communicatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000136

We ontwikkelen en realiseren stapsgewijs een participatiebeleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000137

We stimuleren digitale participatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000138

We voeren een burgerbegroting in

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000139

We optimaliseren de communicatiestromen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000028

We werken aan de toegankelijkheid van onze evenementen, onze gebouwen en onze openbare ruimte

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000140

Toegankelijkheidsplan implementeren met focus op openbare infrastructuur, evenementen, thematische acties, sensibilisering

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000141

Diest toegankelijke gemeente 2.0

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000142

Acties rond kindergemeenteraad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000143

We zorgen voor een toegankelijke dienstverlening

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000144

We zorgen voor gratis wifi op openbare plaatsen ifv doelgroepen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	211.374	655.000	655.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-211.374	-635.000	-635.000
Financiering			

Actieplan: AP000029

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000145

Vernieuwing van het sportpark De Warande via samenwerking met een privé partner

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000146

Optimalisatie voor het gebruik van sportinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000147

Ingebruikname van een nieuw skatepark in het Warandepark

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000148

De tarieven en het gebruik van vrijetijdsinfrastructuur worden op elkaar afgestemd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000149

Efficiënter uitbaten van publieke ruimtes voor receptief gebruik door middel van slimme toegangssystemen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000030

We ontwikkelen ruimte voor kinderen en jongen voor spel en ontdekking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000150

De stad zet prioritair in op het ontwikkelen van kwalitatieve speel-, experimenteer- en ontdekkingsruimte in de stad en in het groen, met een tolerant klimaat ten opzichte van kinderen en jongeren in de publieke ruimte.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000151

Inrichten en in gebruikname van een bioscoopzaal op de citadel en gericht ter beschikking stellen voor initiatieven rond film.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actieplan: AP000031

We zetten in op ons onroerend en cultureel erfgoed

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	211.374	655.000	655.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-211.374	-635.000	-635.000
Financiering			

Actie: AC000152

Het dak van de lakenhalle wordt gerestaureerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	211.374	655.000	655.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-211.374	-635.000	-635.000
Financiering			

Actie: AC000153

Focus om woningen op Begijnhof gebruiksklaar te maken (via verhuur, erfpacht, ...)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000154

Voortzetten van de restauratie van de Sint-Sulpitius-kerk

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

Actie: AC000155

Renoveren van de Sint-Hubertuskerk

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actie: AC000156**

Stadsmuseum de Hofstadt presenteert een permanente collectie en produceert tijdelijke tentoonstellingen rond erfgoed.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actie: AC000157**

De toeristische uitbating van het begijnhof wordt kwalitatief herbekeken. Inhoudelijk en als locatie vormt het Museum van de Grauwzusters de basis. De presentatie en de werking worden herbekeken in samenwerking met de aanwezige partners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actie: AC000158**

Het Cultuurcentrum neemt de Sint-Catharinakerk op in haar werking en promoot deze voor cultureel gebruik.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actieplan: AP000032**

We maken ruimte voor experiment op vlak van kunst en cultuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actie: AC000159**

De stad investeert in Kunst in de publieke ruimte zodoende meer betekenis te creëren en nieuwe waardevolle ontmoetingsplekken te creëren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Actie: AC000160**

We bepalen een beleid rond aankoop en tentoonstellen van hedendaagse kunst

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /***Beleidsdoelstelling: BD000011**

Diest is een klimaat- en diervriendelijke stad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.654	179.400	179.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.654	-179.400	-179.400
Financiering			

Actieplan: AP000035

We bewaken het welzijn van de dieren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000174

We voorzien meer hondenloopweides in de deelgemeenten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000175

We werken een ambitieus en proactief beleid uit rond dierenwelzijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actieplan: AP000036

We verkleinen onze klimaatimpact en werken aan een duurzame stad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.654	179.400	179.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.654	-179.400	-179.400
Financiering			

Actie: AC000176

We plaatsen sensoren in het centrum om luchtkwaliteit, verkeersdoorstroming e.a. te meten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000177

We verduurzamen het eigen wagenpark

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000178

We verminderen het gebruik van leidingwater door de stadsdiensten drastisch

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000179

We reduceren de energiekosten van het stedelijke patrimonium

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000180

Den Amer zet in op duurzaam energieverbruik en stapt voor podiumverlichting systematisch over op LED-verlichting.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.654	179.400	179.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.654	-179.400	-179.400
Financiering			

Actie: AC000181

We verleden onze openbare verlichting en onderzoeken de wenselijkheid van automatisch dovende verlichting

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000182

We onderzoeken samen met inwoners de haalbaarheid van een energiecoöperatie: in LICHT-traject projecten zoekenschaalvergroting benutten door samen te gaan met SZ, Aarschot, Leuven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000183

Promoten en faciliteren voor een duurzame organisatie van evenementen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Actie: AC000196

Lokaal energie- en klimaatpact

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

Beleidsdoelstelling: BD000013

Overig beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Kwaliteit: /

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investerings			
Uitgaven	21.654	15.000	15.000
Ontvangsten	20.699	128.148	128.148
Saldo	-956	113.148	113.148
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Actieplan: AP000039

Overig beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investerings			
Uitgaven	21.654	15.000	15.000
Ontvangsten	20.699	128.148	128.148
Saldo	-956	113.148	113.148
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Actie: AC000188

Overig beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Kwaliteit: /*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	770.066	888.044	888.044
Ontvangsten	1.086.211	966.493	966.493
Saldo	316.145	78.449	78.449
Investerings			
Uitgaven	21.654	15.000	15.000
Ontvangsten	20.699	128.148	128.148
Saldo	-956	113.148	113.148
Financiering			
Uitgaven	66.107	70.067	70.067
Ontvangsten	232.734	701.252	701.252
Saldo	166.627	631.185	631.185

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1651



BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 3356 Alg. 2023004795

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Beleidsdomein: AF Algemene Financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: Algemene Werking AW

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0115 Welzijn op het werk
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0150 Internationale relaties
- BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
- BV0190 Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: Wonen en Ondernemen WO

- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0341 Erosiebestrijding
- BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0390 Overige milieubescherming
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0621 Bestrijding van krotwoningen
- BV0622 Woonwagenterreinen

BV0629 Overig woonbeleid
BV0630 Watervoorziening
BV0640 Elektriciteitsvoorziening
BV0650 Gasvoorziening
BV0660 Communicatievoorzieningen
BV0670 Straatverlichting
BV0680 Groene ruimte
BV0720 Monumentenzorg
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: Leven en Welzijn
LW

BV0160 Hulp aan het buitenland
BV0400 Politiediensten
BV0410 Brandweer
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
BV0550 Werkgelegenheid
BV0790 Erediensten
BV0791 Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen
BV0800 Gewoon basisonderwijs
BV0801 Buitengewoon basisonderwijs
BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs
BV0870 Sociale voordelen
BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
BV0900 Sociale bijstand
BV0901 Voorschotten
BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
BV0904 Activering van tewerkstelling
BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
BV0930 Sociale huisvesting
BV0943 Gezinshulp
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
BV0945 Kinderopvang
BV0946 Thuisbezorgde maaltijden
BV0947 Klusjesdienst
BV0948 Poetsdienst
BV0949 Overige gezinshulp
BV0951 Dienstencentra
BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
BV0991 Crematoria
BV0992 Lijkbezorging

Beleidsdomein: Cultuur en Vrije Tijd
CVT

BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
BV0700 Musea
BV0701 Cultuurcentrum
BV0703 Openbare bibliotheken
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0709 Overige culturele instellingen
BV0710 Feesten en plechtigheden
BV0711 Openluchtrecreatie

BV0712 Festivals
BV0719 Overige evenementen
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741 Sportpromotie en -evenementen
BV0742 Sportinfrastructuur
BV0749 Overig sportbeleid
BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs