

**Autonoom Gemeentebedrijf
Culturele Instellingen
Antwerpen/Erfgoed**

Jaarrekening 2023

Inhoud

1. Administratieve gegevens
2. Beleidsevaluatie
3. Financiële nota
 - Doelstellingenrekening (schema J1)
 - Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
 - Realisatie van de kredieten (schema J3)
 - Balans (schema J4)
 - Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)
4. Toelichting bij de jaarrekening
 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
 - Investeringsprojecten (schema T3)
 - Financiële schulden (schema T4)
 - Financiële risico's
 - Toelichting bij de balans (schema T5)
 - Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven
 - Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot of tekort
 - Waarderingsregels
 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies
 - Overzicht verbonden entiteiten
 - Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - Personeel
 - Overgedragen restkredieten investeringen
5. Documentatie bij de jaarrekening
 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein
 - Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

1. Administratieve gegevens

Type beleidsrapport: Jaarrekening

Naam bestuur: AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed

Adres bestuur: Grote Markt 1, 2000 Antwerpen

Rapporteringsperiode: 2023

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte uitgaven	Aankoopdagboek: 11.536		
Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten	Verkoopdagboek: 1.364 Creditnota's: 159		
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	0040	FOMU	245
	0141	MOMU	249
	0154	CM	287
	0242	DIVA	211
	0529	MAS	258
	0976	EHC	169
	1246	DMS	97
	3132	LH	43
	3839	MID	204
	3940	MMB	253
	4041	MPM	258
	4647	RH	6
	4748	VH	172
	4979	DMS Treasury	4
	8831	RSL	254
	0523	MAS concessie	3
	1688	MAS handjes	1
	2110	RSL sponsoring	1
	5439	Vredescentrum	78
	7783	Mecenaat	1
	8435	Lijsternest	72
	9888	Vredescentrum spaar	2
	DIVA	Kassa	11
	FOMU	Kassa	12
	PRMO	Prepaid	168
	PKFO	Prepaid	41
	PMAA	Prepaid	3
	PEHC	Prepaid	1
	PKMO	Prepaid	30
	PLH	Prepaid	1
	PMAS	Prepaid	1
	PMID	Prepaid	1
	PMPM	Prepaid	1
	PRH	Prepaid	2
	PDIV	Prepaid	16
	PDMS	Prepaid	28
	PDVA	Prepaid	2

	PFOM	Prepaid	121
Dagboeken van de algemene boekhouding	Afschrijvingen: 1 Diverse: 200 Bank: 130 Openingsbalans: 1		

2. Beleidsevaluatie

Woord vooraf

Deze beleidsevaluatie maakt onderdeel uit van de jaarrekening. De beleidsevaluatie verwoordt het beleid dat AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed gedurende het financiële boekjaar 2023 heeft gevoerd en bevat:

- 1° per prioritair actieplan, opgenomen in het meerjarenplan, een overzicht van de realisaties van de onderliggende acties;
- 2° per prioritair actieplan, opgenomen in het meerjarenplan, een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar 2023.

Het autonome gemeentebedrijf geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Het college keurde de doelstellingenboom van de groep Antwerpen goed, waarvan ook het AG deel uitmaakt. AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed draagt onder meer bij aan de realisatie van de doelstellingen (beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties) van de stad Antwerpen omtrent cultuur (2BRS01) en erfgoed (2BRS02). Inzake de bepaling van de prioritaire doelstellingen, volgt het AG ook de indeling die de stad hiervoor besliste (prioritaire actieplannen: '2BSR0101 - Cultuurhoofdstad van Vlaanderen' en '2BRS0102 Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur').

Onderstaande beleidsevaluatie bevat inhoudelijk de realisaties voor de volledige prioritaire actieplannen binnen de stedelijke beleidsdoelstelling '2BRS01 – Cultuur', maar financieel enkel de ontvangsten en uitgaven die door het AG hiervoor werden gerealiseerd.

Een klein onderdeel van de werking van het AG, waaronder de werking van het Vredescentrum, valt onder stedelijke beleidsdoelstelling '2BRS 02 – Erfgoed'. De acties hieraan verbonden zijn evenwel niet prioritair.

Het overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in deze jaarrekening, is hier terug te vinden:

<https://www.antwerpen.be/info/5de65ad8b1032b32097913e7/autonoom-gemeentebedrijf-cultureleinstellingen-antwerpen-erfgoed>

2BRS01 – Cultuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

De stad Antwerpen zet zowel in op regie van het kunsten-, erfgoed- en lokaal cultuurbeleid, als op een kwaliteitsvol, breed, divers en innovatief cultuuraanbod vanuit de culturele instellingen met uitstraling tot ver buiten de stad en cultuurteams binnen de stad.

De stad zet eveneens in op de samenwerking met verenigingen. De stad ziet cultuur ook als ‘middel’ om maatschappelijke doelen te behalen en onderschrijft een aantal principes (zoals het belang van maximaal gedeeld ruimtegebruik). Zo draagt cultuur essentieel bij tot de maatschappelijke ontplooiing van bewoners en bezoekers, een leefbare stad en de uitstraling van stad Antwerpen als cultuurhoofdstad van Vlaanderen.

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	25.101.602	27.410.097
	Uitgaven	24.704.383	26.572.493
Investering	Ontvangsten	86.371	620.304
	Uitgaven	155.403	672.220

Prioritaire actieplannen

2BRS0101 – Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

Als culturele hoofdstad van Vlaanderen heeft de stad Antwerpen een kwaliteitsvol, breed, divers en innovatief aanbod, waaraan bewoners en bezoekers laagdrempelig kunnen participeren en waar ruimte is om accenten te leggen op specifieke doelgroepen en thema's, zoals "urban". Antwerpen neemt hierin een voorbeeldrol met internationale uitstraling op. Om dit te realiseren zijn de voornaamste partners binnen Talentontwikkeling en Vrijtijdsbeleving (sport, jeugd en onderwijs), binnen de groep Stad Antwerpen (sociale dienstverlening, ondernemen en stadsmarketing, Vespa, de districten en stadsontwikkeling) en partners buiten de stad (partners binnen het culturele landschap, de bedrijfswereld en andere overheden).

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	19.565.540	21.711.133
	Uitgaven	22.967.603	24.525.953
Investering	Ontvangsten	47.786	229.971
	Uitgaven	83.794	204.484

2BRS0102 - Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

De stad Antwerpen streeft naar een culturele topinfrastructuur die mee de doelstelling van culturele hoofdstad van Vlaanderen uitdraagt. Een masterplan cultuurinfrastructuur zorgt voor de realisatie van een doorgedreven inhaalbeweging op vlak van onderhoud zodat de infrastructuur veilig, duurzaam en polyvalent toegankelijk is voor iedere bewoner, bezoeker en (culturele) organisatie. De restauratie, renovatie of ontwikkeling van nieuwe topinfrastructuur zorgt voor een duurzaam cultureel patrimonium dat in gebruik breed gedeeld wordt. Om dit te realiseren zijn de voornaamste partners binnen Talentontwikkeling en Vrijtijdsbeleving (sport, jeugd en onderwijs), binnen de groep Stad Antwerpen (sociale dienstverlening, ondernemen en stadsmarketing, Vespa en stadsontwikkeling) en partners buiten de stad (partners binnen het culturele landschap en Vlaanderen (erfgoed, CJM en Toerisme Vlaanderen)).

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.298.400	3.289.400
	Uitgaven		
Investering	Ontvangsten	38.585	390.333
	Uitgaven	71.610	467.736

Overige actieplannen

2BRS0103 - Regie Cultuur

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	2.117.469	2.297.564
	Uitgaven	1.512.384	1.796.496
Investering	Ontvangsten		
	Uitgaven		

Overige beleidsdoelstellingen

2BRS02 - Erfgoed

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

3. Financiële nota

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS01			
Exploitatie	uitgaven	24.479.987	26.322.449
	ontvangsten	24.981.409	27.298.097
	saldo	501.422	975.648
Investerings	uitgaven	155.403	672.220
	ontvangsten	86.371	620.304
	saldo	-69.032	-51.916
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Niet-prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS02			
Exploitatie	uitgaven	224.396	250.044
	ontvangsten	120.193	112.000
	saldo	-104.203	-138.044
Investerings	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	24.704.383	26.572.493
	ontvangsten	25.101.602	27.410.097
	saldo	397.219	837.604
Investerings	uitgaven	155.403	672.220
	ontvangsten	86.371	620.304
	saldo	-69.032	-51.916
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	397.219	837.604
a. Ontvangsten		25.101.602	27.410.097
b. Uitgaven		24.704.383	26.572.493
II. Investeringsaldo	(a-b)	-69.032	-51.916
a. Ontvangsten		86.371	620.304
b. Uitgaven		155.403	672.220
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	328.186	785.687
IV. Financieringssaldo	(a-b)		
a. Ontvangsten			
b. Uitgaven			
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	328.186	785.687
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.272.979	10.272.979
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.601.166	11.058.666
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.601.166	11.058.666

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		397.219	837.604
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Periodieke terugvordering leningen			
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	397.219	837.604

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		397.219	837.604
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden			
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	397.219	837.604

Toelichting bij schema J2: De staat van het financiële evenwicht

Artikel 11, 2de lid van het Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat in het meerjarenplan van de lokale besturen een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht moet worden opgenomen die de financiële evenwichten bevat van de autonome gemeentebedrijven en de districten.

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten budgettaire entiteit 1						
Exploitatie	24.704.383	25.101.602	26.572.493	27.410.097	19.803.830	19.804.436
Investerings	155.403	86.371	672.220	620.304	166.310	2.975.000
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	21.425.663	21.544.368
I. Vlottende activa	18.106.971	17.740.275
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.163.160	4.371.712
B. Vorderingen op korte termijn	13.172.637	11.741.021
1. Vorderingen uit ruiltransacties	841.375	802.873
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	12.331.262	10.938.147
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	188.429	159.746
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.582.745	1.467.797
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	3.318.692	3.804.093
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	2.085	2.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	2.085	2.085
C. Materiële vaste activa	3.302.492	3.802.008
1. Gemeenschapsgoederen	3.302.492	3.802.008
a. Terreinen en gebouwen	3.004.599	3.360.707
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	127.500	174.052
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	170.394	267.249
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Andere materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	14.115	

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	21.425.663	21.544.368
I. Schulden	9.663.415	9.773.367
A. Schulden op korte termijn	7.368.824	7.478.776
1. Schulden uit ruiltransacties	4.830.326	4.119.863
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	82.272	72.500
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.748.054	4.047.363
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.162.976	1.968.788
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.375.522	1.390.125
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	2.294.591	2.294.591
1. Schulden uit ruiltransacties	2.294.591	2.294.591
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.294.591	2.294.591
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	2.294.591	2.294.591
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	11.762.248	11.771.000
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.970.782	3.312.129
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.781.129	8.448.534
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	10.337	10.337

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	25.210.615	24.006.523
A. Operationele kosten	25.146.014	23.959.340
1. Goederen en diensten	24.460.585	21.479.855
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	650.576	2.191.029
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringsubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	34.852	288.456
B. Financiële kosten	64.602	47.183
II. Opbrengsten	25.543.210	21.971.042
A. Operationele opbrengsten	25.114.415	21.548.922
1. Opbrengsten uit de werking	5.361.841	4.930.084
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	18.884.444	15.888.524
a. Algemene werkingssubsidies	14.931.094	13.657.723
b. Specifieke werkingssubsidies	3.953.350	2.230.801
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	868.129	730.314
B. Financiële opbrengsten	428.796	422.120
III. Overschot of tekort van het boekjaar	332.595	-2.035.482
A. Operationeel overschot of tekort	-31.599	-2.410.418
B. Financieel overschot of tekort	364.194	374.937
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	332.595	-2.035.482
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	332.595	-2.035.482

4. Toelichting bij de jaarrekening

Deze bundel, alsook het meerjarenplan en de aanpassingen ervan, zijn terug te vinden op de website van de stad Antwerpen.

<https://www.antwerpen.be/nl/overzicht/stadsorganisatie-1/autonome-bedrijven/autonoom-gemeentebedrijf-culturele-instellingen-antwerpen-erfgoed>

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven		8				
Onvangsten	14.973.366	14.874.179	13.669.276	14.916.059	17.042.289	15.785.700
Saldo	14.973.366	14.874.171	13.669.276	14.916.059	17.042.289	15.785.700
Investerings						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Beleidsdomein Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	16.277.145	24.447.909	21.828.456	24.704.383	33.203.886	25.381.340
Onvangsten	7.198.192	8.602.258	7.896.687	10.185.543	11.483.680	7.393.849
Saldo	-9.078.953	-15.845.651	-13.931.769	-14.518.840	-21.720.205	-17.987.491
Investerings						
Uitgaven	4.248.759	704.700	106.449	155.403	394.979	85.087
Onvangsten		1.553.732	75.853	86.371	231.476	85.087
Saldo	-4.248.759	849.032	-30.596	-69.032	-163.503	
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Operationele uitgaven	16.220.206	24.390.673	21.780.837	24.639.782	33.145.166	25.330.340	21.732.133	21.732.133	21.732.133
1. Goederen en diensten	15.996.572	23.215.547	21.493.095	24.604.216	33.082.817	25.289.840	21.691.108	21.691.108	21.691.108
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen									
a. Politiek personeel									
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel									
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel									
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur									
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden									
f. Andere personeelskosten									
g. Pensioenen									
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.									
4. Toegestane werkingssubsidies									
- aan de districten									
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)									
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)									
- aan welzijnsverenigingen									
- aan andere OCMW-verenigingen									
- aan de politiezone									
- aan de hulpverleningszone									
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)									
- aan besturen van de eredienst									
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen									
- aan andere begunstigden									
5. Andere operationele uitgaven	223.634	1.175.127	287.742	35.566	62.349	40.500	41.025	41.025	41.025
B. Financiële uitgaven	56.939	57.244	47.619	64.602	58.720	51.000	23.824	23.824	23.824
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	96	3.032	5.852	3.223	600				
- aan financiële instellingen		446	227						
- aan andere entiteiten	96	2.587	5.625	3.223	600				
2. Andere financiële uitgaven	56.843	54.211	41.767	61.379	58.120	51.000	23.824	23.824	23.824
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar									

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Operationele ontvangsten	22.171.558	23.476.161	21.564.400	25.100.526	28.525.969	23.179.549	21.775.957	21.775.957	21.775.957
1. Ontvangsten uit de werking	2.711.857	2.856.568	4.934.009	5.362.988	4.645.772	4.220.953	4.231.310	4.231.310	4.231.310
2. Fiscale ontvangsten en boetes									
a. Aanvullende belastingen									
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing									
- Aanvullende belasting op de personenbelasting									
- Andere aanvullende belastingen									
b. Andere belastingen en boetes									
3. Werkingssubsidies	19.095.150	20.010.405	15.900.077	18.869.409	23.069.534	18.551.167	17.133.275	17.133.275	17.133.275
a. Algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.669.276	14.916.059	17.042.289	15.785.700	15.637.275	15.637.275	15.637.275
- Gemeentefonds									
- Andere algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.669.276	14.916.059	17.042.289	15.785.700	15.637.275	15.637.275	15.637.275
- van de federale overheid									
- van de Vlaamse overheid	5.997.376	5.379.453	5.633.817	5.804.525	8.554.154	8.575.821	8.575.821	8.575.821	8.575.821
- van de provincie									
- van de gemeente	8.928.051	9.510.191	8.035.459	9.111.534	8.488.135	7.209.879	7.061.454	7.061.454	7.061.454
- van het OCMW									
- van andere entiteiten									
b. Specifieke werkingssubsidies	4.169.723	5.120.761	2.230.801	3.953.350	6.027.245	2.765.467	1.496.000	1.496.000	1.496.000
- van de federale overheid		28.425							
- van de Vlaamse overheid	1.509.532	2.667.042	1.249.534	1.741.290	1.317.073	398.800	51.000	51.000	51.000
- van de provincie									
- van de gemeente	2.707.291	2.397.900	938.613	2.107.952	4.710.172	2.366.667	1.445.000	1.445.000	1.445.000
- van het OCMW									
- van andere entiteiten	-47.100	27.394	42.654	104.108					
4. Recuperatie individuele hulpverlening									
5. Andere operationele ontvangsten	364.441	609.187	730.314	868.129	810.663	407.429	411.372	411.372	411.372
B. Financiële ontvangsten	110	276	1.563	1.076					
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar									
III. Exploitatiesaldo	5.894.523	-971.480	-262.493	397.219	-4.677.916	-2.201.791	20.000	20.000	20.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Investeringsen in financiële vaste activa	6.000	-5.150							
1. Extern verzelfstandigde agentschappen									
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten									
3. OCMW-verenigingen									
4. Andere financiële vaste activa	6.000	-5.150							
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.242.759	709.850	106.449	137.759	163.503				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.242.759	709.850	106.449	137.759	163.503				
a. Terreinen en gebouwen	3.615.554	627.513	-37.496	71.610					
b. Wegen en andere infrastructuur									
c. Roerende goederen	627.205	82.337	143.945	66.150	163.503				
d. Leasing en soortgelijke rechten									
e. Erfgoed									
2. Andere materiële vaste activa									
a. Onroerende goederen									
b. Roerende goederen									
C. Investeringsen in immateriële vaste activa				17.644	231.476	85.087	47.895	47.895	47.895
D. Toegestane investeringssubsidies									
- aan de districten									
- aan autonome provinciebedrijven (APB)									
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)									
- aan welzijnsverenigingen									
- aan andere OCMW-verenigingen									
- aan de politiezone									
- aan de hulpverleningszone									
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)									
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen									
- aan besturen van de eredienst									
- aan andere begunstigden									

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Verkoop van financiële vaste activa 1. Extern verzelfstandigde agentschappen 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa									
B. Verkoop van materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen									
C. Verkoop van immateriële vaste activa									
D. Investeringssubsidies en -schenkingen - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten		1.553.732	75.853	86.371	231.476	85.087	47.895	47.895	47.895
		537.059		38.585					
		1.016.673	75.853	47.786	231.476	85.087	47.895	47.895	47.895
III. Investeringsaldo	-4.248.759	849.032	-30.596	-69.032	-163.503				
Saldo exploitatie en investeringen	1.645.764	-122.448	-293.089	328.186	-4.841.419	-2.201.791	20.000	20.000	20.000

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Vereffening van financiële schulden 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings B. Vereffening van niet-financiële schulden C. Toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Toegestane leningen - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan besturen van de eredienst - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan andere begunstigden 2. Toegestaan betalingsuitstel D. Vooruitbetalingen E. Kapitaalsverminderingen									
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Aangaan van financiële schulden - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten B. Aangaan van niet-financiële schulden C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel D. Vereffening van vooruitbetalingen E. Kapitaalsvermeerderingen F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa									
III. Financieringssaldo									
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.645.764	-122.448	-293.089	328.186	-4.841.419	-2.201.791	20.000	20.000	20.000

Schema T3: Investeringsproject 2BRS0101 - Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		1.588.112		480.066		2.068.178
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		1.588.112		163.503		1.751.615
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.588.112		163.503		1.751.615
a. Terreinen en gebouwen		661.627				661.627
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		926.485		163.503		1.089.988
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa				316.563		316.563
D. Toegestane investeringsubsidies						
II. ONTVANGSTEN		1.140.312				1.140.312
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		1.140.312				1.140.312

Schema T3: Investeringsproject 2BRS0102 - Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeren in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeren in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN		38.585				38.585
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		38.585				38.585

Financiële schulden (schema T4)

Artikel 3, 4° van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt om, in voorkomend geval, bij de toelichting van de jaarrekening een overzicht van de evolutie van de financiële schulden, dat opgesteld is conform schema T4, op te nemen.

Het agentschap heeft geen leningen of enige andere vorm van schuldfinanciering opgenomen. In dit verband is een overzicht van de evolutie van de financiële schulden dan ook niet relevant.

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	2.085							2.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	2.085							2.085
C. Materiële vaste activa	3.802.008	137.759				-637.275		3.302.492
1. Gemeenschapsgoederen	3.802.008	137.759				-637.275		3.302.492
a. Terreinen en gebouwen	3.360.707	71.610				-427.718		3.004.599
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	174.052	43.161				-89.713		127.500
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	267.249	22.988				-119.844		170.393
e. Leasing en soortgelijke rechten								
f. Erfgoed								
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Installaties, machines en uitrusting								
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel								
d. Leasing en soortgelijke rechten								
3. Andere materiële vaste activa								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa		17.644				-3.529		14.115

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	3.312.129	86.371	-427.718		2.970.782
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	3.312.129	86.371	-427.718		2.970.782
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
Budgettaire entiteit 1	8.448.534	332.595			8.781.129
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	8.448.534	332.595			8.781.129
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1					
Budgettaire entiteit 2					
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	10.337				10.337
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	10.337				10.337
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	11.771.000	418.966	-427.718		11.762.248
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	11.771.000				11.762.248

Financiële risico's

Financieel-economische crisis

In 2023 werd de impact van de inflatie duidelijk voelbaar binnen zeer bepaalde exploitatieuitgaven. Hoewel het AG niet over eigen personeel beschikt, werd de inflatie doorgerekend op tal van diensten geleverd aan het AG. Met name op de bewaking- en beveiligingsdiensten is een aanzienlijke stijging van de kosten voelbaar.

Lopende juridische geschillen

AG Culturele Instellingen/Erfgoed (Diva) / S&D Boetiek

De Museumstichting SON sloot voor de exploitatie van de museumshop en de high-end shop van DIVA in 2017 een concessieovereenkomst af met een commerciële partner, S&D Boetiek. Op 17 oktober 2019 werd De Museumstichting SON door de concessionaris gedagvaard voor de Rechtbank van eerste aanleg Antwerpen, afdeling Antwerpen. Bij de oprichting van het AG werd deze procedure vanuit de Museumstichting SON overgedragen op het AG. Momenteel is het juridisch conflict met de voormalige concessionaris van de museumshop in DIVA nog steeds hangende.

Op 5 februari 2021 velde de Rechtbank van Eerste Aanleg een vonnis in deze zaak. De rechtbank stelde het AG volledig in haar gelijk. De concessieovereenkomst werd ontbonden en de tegenpartij werd veroordeeld tot betaling van een schadevergoeding van 407.382,53 euro.

Op 16 februari 2021 lieten de raadsleden van S&D Boetiek BVBA echter weten in beroep te gaan tegen het vonnis van 5 februari 2021. Op de inleidingszitting van 29 maart 2021 voor het Hof van Beroep van Antwerpen werden de conclusietermijnen vastgesteld en werd de pleitzitting voorzien op 7 maart 2022.

Gelet op het uitvoerbaar vonnis keurde de raad van bestuur op 10 juni 2021 goed om de firma S&D Boetiek BVBA te dagvaarden in faillissement namens het AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed. In augustus 2021 werd een dagvaarding in faillissement uitgebracht door Mr. Dejosse (stadsadvocaat). De zaak werd op de zitting van 2 september behandeld, doch zonder resultaat.

De rechtbank zat duidelijk geprangd tussen enerzijds de principiële uitvoerbaarheid van het vonnis, en anderzijds het feit dat de procedure in hoger beroep ten gronde nog moest worden behandeld. Ondertussen werd de zaak ten gronde behandeld in graad van beroep op 7 maart 2022.

In tegenstelling tot het succes in eerste aanleg is het arrest van 4 april zeer nadelig voor de AG. Inmiddels werd Mr. Dejosse (stadsadvocaat) aangesteld om de financiële afwikkeling van deze kwestie op te nemen. Hij zal hiervoor bijgestaan worden door een revisor dhr. Van Eupen (Revisorenkantoor Moore).

Opdracht zal dus zijn om de vordering van tegenpartij (die wordt voorbereid door een bedrijfsrevisor) kritisch te analyseren in functie van de gevolgen van de nietigheid van de concessieovereenkomst op basis van een arrest van het Hof van beroep.

Hiervoor zullen boekhouding/stukken van tegenpartij moeten worden bekeken in combinatie met rekeningen en stukken van de AG CIA en zal dit alles moeten worden afgetoetst aan het theoretisch juridisch kader inzake gevolgen van de nietigheid.

In eerste instantie was het opzet om langs beide kanten inspanningen te doen om het gesprek over de restitutie ten gevolge van de vernietiging minnelijk te voeren.

Tegenpartij deelde op 21 september 2022 bij officieel schrijven van haar raadsman echter mee van mening te zijn dat de vernietiging van de concessieovereenkomst haar aanspraak doet maken op een schadevergoeding die door haar voorlopig wordt geraamd op 1.926.067,70 euro. Gelet op het schadebedrag waarop tegenpartij meent aanspraak te kunnen maken en haar zienswijze met betrekking tot de berekening daarvan lijken momenteel de kansen op een minnelijke afhandeling van het geschil zeer beperkt.

Op 26 september 2022 verzocht de raadsman van tegenpartij het Hof van Beroep om conclusietermijnen te bepalen teneinde over de gevolgen van de vernietiging en de schade te concluderen. De zaak werd op 4 september 2023 voor het Hof gepleit en een tussenarrest werd op 6 november 2023 bekomen. Het Hof was hierbij van oordeel dat er in hoofde van AG CIA bedrog kan worden weerhouden waardoor het AG geen aanspraak kan maken op een restitutievordering. Wat betreft de berechting van de restitutie en schadevergoeding ten aanzien van tegenpartij oordeelde het Hof dat technische vaststellingen en advies van een specialist, gerechtsdeskundige vereisen. Het Hof ging bijgevolg over tot aanstelling van de heer Dirk Van Cleemput, bedrijfsrevisor, als gerechtsdeskundige. De deskundige dient het Hof te adviseren aangaande de door tegenpartij ingestelde restitutievordering, de vordering tot schadevergoedingen en over de omvang van de eventueel geleden schade.

De gerechtsdeskundige organiseerde op 27 november 2023 een eerste vergadering. Vervolgens voorzag de deskundige volgende agenda voor het verloop van het deskundigenonderzoek:

- 26/01: vergadering met raadslieden bespreking omvang van de opdracht
- 01/03: technische vergadering bespreking ontwerpversie van de vergoedingsberekening
- 12/04: Ontwerpverslag
- 10/05: Opmerkingen op ontwerpverslag
- 24/05: Bemerkingen op opmerkingen tegenpartij
- 28/06: eindverslag

Op advies van Mr. Dejosse werd een verzoek tot cassatieadvies ingediend bij Mr. Bruno Maes, cassatieadvocaat. Meer bepaald werd de vraag voorgelegd of het Hof van Beroep nog wel kon beslissen dat er bedrog diende te worden weerhouden in hoofde van het AG CIA ten aanzien van tegenpartij of dat de rechtsmacht hierover reeds was uitgeput. De termijn om een cassatieberoep in te dienen verstrijkt op 29 februari 2024. Het advies van Mr. Maes wordt dan ook uiterlijk in de laatste week van februari verwacht. Onafhankelijk van die beoordeling en eventuele procedure kan het deskundigenonderzoek ondertussen verder doorlopen.

Dit dossier wordt mede opgevolgd door de stedelijke juridische dienst.

Het is momenteel nog onzeker welke definitieve financiële gevolgen de vernietiging van de concessieovereenkomst met zich meebrengt.

Er werd een boekhoudkundige voorziening voor de volledige door tegenpartij gevorderde schadevergoeding aangelegd. Er zal komende periode echter tussen de stad en AG CIA afspraken worden gemaakt over wie de uiteindelijke kosten, erelonen en gebeurlijke schadevergoeding zal dienen te dragen. Alleszins kunnen voor de afhandeling van dit geschil geen middelen van andere musea worden ingezet. De tegenvordering vanuit het AG CIA kan voorlopig niet boekhoudkundig worden verwerkt bij gebreke aan akkoord vanwege tegenpartij.

Sluiting instellingen

Na een renovatieperiode in 2022, werd beslist om de heropening van DIVA te verschuiven van november 2022 naar maart 2023. Bijgevolg werden minder ticketinkomsten gerealiseerd dan aanvankelijk verwacht. De inkomsten werden reeds bijgesteld in het meerjarenplan.

Op 1 januari 2023 heeft het Rubenshuis zijn deuren gesloten voor een periode van minimum 4 jaar. Ook deze instelling zal een grondige renovatie ondergaan. Deze sluiting betekent een grote terugval van de eigen inkomsten, wat reeds verwerkt werd in het meerjarenplan.

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Artikel 3, zesde lid, 4° van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt de opname van een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

De vergelijking van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven met de geraamde ontvangsten en uitgaven gebeurt voor de twee belangrijkste luiken van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo en het investeringssaldo, zoals terug te vinden in het schema J2. De ramingen die hierbij gehanteerd worden zijn de ramingen van de zevende aanpassing meerjarenplan, zoals voorgelegd aan de raad van bestuur van 11 januari 2024 en de gemeenteraad van 26 februari 2024. Aanpassingen aan de ramingen (interne kredietaanpassingen en -verhogingen) zoals vastgelegd in het organisatiebeheersingssysteem zijn hierbij niet opgenomen, maar deze verschuivingen hebben geen effect op de onderstaande saldi.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo van 2023 is voor alle instellingen en werkingen samen ongeveer 440.000 euro negatiever dan voorzien.

EXPLOITATIE	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Ontvangsten	25.101.602	27.410.097	-2.308.495
Uitgaven	24.704.383	26.572.493	-1.868.110
Exploitatiesaldo	397.219	837.604	-440.385

Dit wordt grotendeels verklaard door lager uitgevallen uitgaven (1.800.000 euro). Een groot aantal begrote uitgaven werden niet gerealiseerd, waarbij voornamelijk het collectiebudget onderbenut bleef (voornamelijk collectiebudget hedendaagse kunst ten behoeve van het M HKA, wordt integraal overgedragen naar 2023), als ook de kosten voor algemene werking. De overgebleven middelen zullen worden ingezet in de volgende periode, voor dezelfde doeleinden.

Aan ontvangstenzijde is de realisatiegraad ook lager dan voorzien (2.300.000 euro).

Het grootste bedrag kan herleid worden tot stedelijke toelagen, bedoeld voor tentoonstellingsopbouw en collectieaankopen. De toelagen worden binnen het AG beschouwd als exploitatie, en worden gerealiseerd naarmate de aankopen worden afgerekend ten aanzien van de stad. Doordat de afrekening enige vertraging heeft opgelopen, staat aan ontvangstenzijde een saldo onbenut. Het saldo zal in boekjaar 2024 worden gerealiseerd.

Analyse van de operationele inkomsten leert dat de verkoop stilaan terug op gang komt, na een zware terugval ten gevolge van de COVID-pandemie. Over alle instellingen heen, werd 17% meer verkoop gerealiseerd dan begroot in 2023, ondanks het (tijdelijk) gesloten zijn van een aantal instellingen. De ticketverkoop werd bewust voorzichtig ingeschat, gezien de onzekerheid van de markt. Het AG hoopt dat deze positieve trend zich ook in 2023 zal voortzetten, want heeft de middelen nodig om de in de beleidsnota en beheersovereenkomst met Vlaanderen voorziene doelstellingen uit te voeren.

Investerings

Het investeringssaldo is ongeveer 30.000 euro positiever dan begroot.

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Ontvangsten	75.853	503.807	-427.954
Uitgaven	106.449	562.240	-455.791
Investeringsaldo	-30.596	-58.433	27.837

Einde boekjaar 2022 werd een groot bedrag gecrediteerd door vastgoedvennootschap AG Vespa, met betrekking tot de verbouwingswerken van het MOMU. Het vrijgekomen bedrag zal in de periode 2023-2024 worden besteed aan de laatste investeringen in het gebouw.

Financieringssaldo

Het AG beschikt niet over kredieten voor financieringsuitgaven of- ontvangsten.

Beschikbaar budgettair resultaat

Het AG sluit 2023 af met positief resultaat van 328.186 euro.

Het AG heeft een beschikbaar budgettair resultaat, na verwerking van 2023, van 10.601.165 euro. In 2024 werden verdere stappen gezet in het oormerken van dit totale bedrag, en het toe te wijzen aan de verschillende instellingen.

Autofinancieringsmarge

Aangezien het agentschap geen aflossingen heeft, stemt de autofinancieringsmarge overeen met het exploitatiesaldo van het boekjaar.

Stedelijke restmiddelen

De voorlopige berekening van de stedelijke restmiddelen bedraagt 9.821 euro, en werd voorzien bij de afsluitverrichtingen. Eens de gesprekken met de bevoegde diensten van Stad Antwerpen rond zijn, zal het exacte bedrag bepaald worden en vastgelegd via het college van burgemeester en schepenen. Bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal deze bijdrage worden voorzien.

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of tekort.

Artikel 3, zesde lid, 5° van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt de opname van een 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.

Er werden geen noemenswaardige gebeurtenissen genoteerd in het boekjaar die een buitengewone invloed hadden op het resultaat van het agentschap.

Waarderingsregels

MAR		ONDERWERP	AFSCHRIJVING	
21	/21	Immateriële vaste activa	20%	5 jaar
22		Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	10%	10 jaar
23	/23	Installaties, machines, uitrusting	20%	5 jaar
24	/24	Meubilair, rollend materieel en kunstpatrimonium	20%	5 jaar
240	/240	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel – gemeenschapsgoederen	20%	5 jaar
240000	/240000	Meubilair: aanschaffingswaarde	20%	5 jaar
240009	/240009	Meubilair: geboekte afschrijvingen	20%	5 jaar
241000	/241000	Rollend materieel: aanschaffingswaarde	20%	5 jaar
241009	/241009	Rollend materieel: geboekte afschrijvingen	20%	5 jaar
242	/242	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel – gemeenschapsgoederen	20%	5 jaar
242000	/242000	ICT-hardware: aanschaffingswaarde	20%	5 jaar
242009	/242009	ICT-hardware: geboekte afschrijvingen	20%	5 jaar

Immateriële vaste activa

Plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten die niet kunnen toegewezen worden aan of niet opgenomen zijn in het materieel vast activa van het AG worden hier opgenomen vanaf een bedrag van 2.500,00 euro excl. btw. Verder worden bij het AG in deze rubriek ook de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten opgenomen vanaf een bedrag van 2.500,00 euro excl. btw.

Materiële vaste activa

Het AG neemt nieuwe projecten vanaf een bedrag van 2.500,00 euro excl. btw op in haar materiële vaste activa die bijdragen tot de opwaardering of de instandhouding van de duurzame middelen van het bestuur. Normale/periodieke onderhoudswerken en herstellingswerken zijn geen investeringen. Ze strekken er enkel toe de economische waarde van een bestaand bedrijfsmiddel te behouden. Het gaat over werk dat noodzakelijk is om een bestaand bedrijfsmiddel te kunnen blijven gebruiken. Enkel wanneer er een positieve invloed is op het rendement, capaciteit of levensduur van het actief activeren we m.a.w. deze werken (= buitengewoon onderhoud).

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen aan nominale waarde. De vorderingen in het kader van de stedelijke en bovenlokale subsidies m.b.t. werkingskosten, die niet overdraagbaar zijn, worden opgenomen ten belope van het bedrag dat op de balansdatum effectief verworven is, d.i. in de meeste gevallen het bedrag van de verantwoorde kosten, verminderd met de door de subsidiërende overheid verworpen uitgaven. Toelagen en werkingssubsidies die overdraagbaar zijn naar de volgende boekjaren worden opgenomen ten belope van het contractueel overeengekomen bedrag. De openstaande handelsvorderingen worden als volgt afgewaardeerd, tenzij specifieke gevallen:

- < 89 dagen: 0%
- 90 - 119 dagen: 50%
- 120 - 179 dagen: 75%
- > 180 dagen: 100%

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Hieronder wordt verstaan:

1. de aankoopprijs en bijhorende kosten indien de goederen worden aangeschaft bij derden;
2. indien de goederen zelf worden geproduceerd: de aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, en de rechtstreeks toe te rekenen productiekosten, vermeerderd met het volledige of gedeeltelijke evenredige deel van de onrechtstreekse productiekosten.

Als de aanschaffingsprijs hoger ligt dan de marktwaarde, wordt op balansdatum evenwel gewaardeerd tegen marktwaarde.

Tevens worden de voorraden gewaardeerd volgens de volgende methode:

1. indien het redelijkerwijze materieel mogelijk is: individuele waardering van elk element;
2. in de overige gevallen: FIFO.

Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele waardeverminderingen worden bepaald op een individuele basis. Meerwaarden op beleggingsproducten worden pas in resultaat genomen bij realisatie.

Overlopende rekeningen

Kosten of opbrengsten worden pro rata opgenomen op de balans en resultatenrekening vanaf 250,00 euro, dit om een juiste toewijzing (afstemming) van kosten en opbrengsten aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben mogelijk te maken.

Werkingssubsidies die overdraagbaar zijn naar de volgende boekjaren worden op het passief opgenomen onder de rubriek 'over te dragen opbrengsten'.

Voorzieningen

Voorzieningen worden - in voorkomend geval - gevormd met het oog op:

1. de verplichtingen die op de vereniging rusten inzake rust- en overlevingspensioenen, brugpensioenen en andere gelijkaardige pensioenen of renten;
2. de kosten van de grote herstellings- of onderhoudswerken;
3. de verliezen en risico's die voor het bedrijf voortvloeien uit persoonlijke of zakelijke zekerheden, verstrekt tot waarborg van schulden of verbintenissen van derden, uit verbintenissen tot aan- of verkoop van vaste activa, uit de uitvoering van gedane of ontvangen bestellingen, uit de uitvoering van gesubsidieerde projecten, uit termijnposities of overeenkomsten in deviezen, termijnposities of overeenkomsten op goederen, uit technische waarborgen verbonden aan reeds door de vereniging verrichte verkopen of diensten, uit hangende geschillen.

De voorzieningen voor risico's en kosten beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde. De verplichtingen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar worden opgenomen onder de schulden op meer dan één jaar. Het gedeelte dat binnen het jaar verschuldigd is, wordt opgenomen onder de schulden op hoogstens één jaar.

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het autonoom gemeentebedrijf kent geen werkings- of investeringssubsidies toe.

Overzicht verbonden entiteiten

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen deelnemingen in verbonden entiteiten

Niet inde balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Personeel

Het autonoom gemeentebedrijf beschikt niet over eigen personeel.

Overgedragen restkredieten investeringen

Het autonoom gemeentebedrijf schrijft het saldo aan investeringskredieten van uit het vorige boekjaar in, in het volgende boekjaar.

5. Documentatie bij de jaarrekening

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein	Beleidsveld
00 Algemene financiering	[0010] Algemene overdrachten tussen verschillende bestuurlijke niveaus
	[0090] Overige algemene financiering
07 Bruisende stad	[0700] Musea
	[0709] Overige culturele instellingen
	[0719] Overige evenementen
	[0729] Overig beleid inzake het erfgoed
	[0739] Overig kunst- en cultuurbeleid

Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed schrijft zich volledig mee in in de doelstellingen van het meerjarenplan van de stad Antwerpen. Het AG draagt bij aan de doelstellingen van het beleidsdomein cultuur.

Het gaat specifiek om onderstaande beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, binnen de ruimere stedelijke doelstellingen rond cultuur en erfgoed.

2BRS01 Cultuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	22.024.767	23.248.783	21.402.762	24.981.409	28.413.969	23.067.549
	Uitgaven	16.185.820	24.314.657	21.635.671	24.479.987	33.052.136	25.249.590
Investerings	Ontvangsten	0	1553732	75.853	86.371	231.476	85.087
	Uitgaven	4249759	704700	106.449	155.403	394.979	85.087

Actieplannen

2BRS0101 Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Prioritair

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	17.317.749	16.191.250	16.217.812	19.565.540	21.535.544	21.954.395
	Uitgaven	19.561.215	19.060.765	19.913.062	22.967.603	28.835.521	24.136.436
Investerings	Ontvangsten	0	1016673	75.853	47.786	231.476	85.087
	Uitgaven	634054	704700	143.945	83.794	394.979	85.087

2BRS010102 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele infrastructuur

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten		-320.669				
	Uitgaven	4.141.955	627.513				
Investerings	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010104 Musea en erfgoedinstellingen: collectie, werking en publiek

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	13.738.973	12.557.010	13.068.450	13.654.623	15.414.077	16.006.078
	Uitgaven	11.837.730	14.688.466	16.050.011	19.001.815	23.578.222	20.354.530
Investerings	Ontvangsten		1016673	75.853	47.786	231.476	85.087
	Uitgaven	580026	76262	132.570	81.689	391.979	85.087

2BRS010105 Museale beleving

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	722.241	870.597	623.234	3.336.081	2.064.000	1.836.350
	Uitgaven	1.455.978	1.408.743	1.512.961	1.607.940	1.799.440	458.574
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	46864					

2BRS010109 Podiumkunsten

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten						
	Uitgaven	-36.654					
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010110 Monumenten, monumentale kerken en beschermende panden

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	324.885	366.455	180.084	430.788	1.358.167	1.263.667
	Uitgaven	615.331	178.395	261.396	301.450	438.600	354.900
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven		555				

2BRS010112 Maritiem erfgoed

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	899.885	791.854	531.464	326.503	780.000	780.000
	Uitgaven	157.403	1.100.001	471.644	260.446	925.000	826.997
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010113 Lees- en boekenstad

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.631.765	1.605.333	1.814.579	1.817.544	1.919.300	2.068.300
	Uitgaven	1.389.172	2.005.829	1.617.050	1.795.952	2.094.259	2.141.435
Investering	Ontvangsten	7164					
	Uitgaven		370	11.374	2.104	3.000	

2BRS0102 Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur**Prioritair**

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	3.786.437	587.775	3.325.164	3.298.400	3.319.081	
	Uitgaven	-3.449.082	4.408.352	259.042			
Investering	Ontvangsten		537059		38.585		
	Uitgaven	3615554		-37.496	71.610		

2BRS010203 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele infrastructuur

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	3.786.437	587.775	3.325.164	3.298.400	3.319.081	
	Uitgaven	-3.449.082	4.408.352	259.042			
Investering	Ontvangsten		537059		38.585		
	Uitgaven	3615554		-37.496	71.610		

2BRS0103 Regie cultuur**Overig**

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	830.582	1.229.759	1.859.786	2.117.469	3.559.344	1.113.154
	Uitgaven	76.687	845.540	1.445.305	1.512.384	4.216.615	1.113.154
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	151					

2BRS010301 Lokaal erfgoedbeleid

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	280.582	861.009	923.145	962.119	658.154	658.154
	Uitgaven	73.687	495.453	473.155	515.653	658.154	658.154
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	151					

2BRS010303 Cultuurevenementen

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	75.000		100.036	800.350	870.000	
	Uitgaven		967	184.889	604.383	1.783.884	
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010304 Kunst in de stad

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	475.000	368.750	836.606	355.000	2.031.190	455.000
	Uitgaven		349.120	787.260	392.348	1.774.577	455.000
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS02 Erfgoed

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	120.193	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	224.396	151.750	131.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	-1000					

Actieplannen

2BRS0202 Herinneringscultuur

Overig

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	120.193	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	224.396	151.750	131.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	-1000					

2BRS020202 Geschiedenis zichtbaar in de stad / mondelinge geschiedenis / tradities

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	120.193	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	224.396	151.750	131.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	-1000					

