

**Autonoom Gemeentebedrijf Culturele Instellingen
Antwerpen/Kunsten**

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/Kunsten

Adres bestuur: Grote Markt 1, 2000 Antwerpen

Rapporteringsperiode: 2023

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte uitgaven	Aankoopdagboek: 2.181
Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten	Verkoopdagboek: 286 Verkoopdagboek maandrapporteringen: 40
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	bank : ARB:735011161048 (1048): 220 prepaid kaart 2064 (2064): 3 ARB: 736-0072551-59 (5159): 88 Prepaid kaart 9104 (9104): 3 ARB Kas (ARBK): 12 OLT Productie kassa (OLTP): 1
Dagboeken van de algemene boekhouding	Afschrijvingen (AFS): 2 Openingsbalans (OPEN): 3 Divers dagboek (32): 10 Divers dagboek verwerking BTW rekening courant (BTW): 2 Divers dagboek overschrijvingen (betalingen leveranciers) (OVER): 71 Divers dagboek maandrapporten (MNDA): 14

2. Beleidsevaluatie

Woord vooraf

Deze beleidsevaluatie maakt onderdeel uit van de jaarrekening. De beleidsevaluatie verwoordt het beleid dat AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten 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/Kunsten 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.

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/5de65a41b1032b320252f822/autonoom-gemeentebedrijf-culturele-instellingen-antwerpen-kunsten>

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	6.158.668	6.043.390
	Uitgaven	5.768.821	5.779.457
Investering	Ontvangsten	0	0
	Uitgaven	463.152	672.897

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	6.153.668	6.003.390
	Uitgaven	5.768.821	5.779.457
Investering	Ontvangsten	0	0
	Uitgaven	463.152	672.897

3. Financiële nota

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS01			
Exploitatie	uitgaven	5.768.820,62	5.779.457
	ontvangsten	6.158.668,01	6.043.390
	saldo	389.847,39	263.933
Investerings	uitgaven	463.151,63	672.897
	ontvangsten		
	saldo	-463.151,63	-672.897
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	5.768.820,62	5.779.457
	ontvangsten	6.158.668,01	6.043.390
	saldo	389.847,39	263.933
Investerings	uitgaven	463.151,63	672.897
	ontvangsten		
	saldo	-463.151,63	-672.897
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	389.847	263.933
a. Ontvangsten		6.158.668	6.043.390
b. Uitgaven		5.768.821	5.779.457
II. Investeringsaldo	(a-b)	-463.152	-672.897
a. Ontvangsten		463.152	672.897
b. Uitgaven			
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-73.304	-408.964
IV. Financieringsaldo	(a-b)		
a. Ontvangsten			
b. Uitgaven			
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-73.304	-408.964
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.446.566	2.446.566
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.373.262	2.037.602
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	2.373.262	2.037.602

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		389.847	263.933
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Periodieke terugvordering leningen			
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	389.847	263.933

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		389.847	263.933
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)	389.847	263.933

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	5.768.821	6.158.668	5.779.457	6.043.390	5.634.036	5.743.585
Investerings	463.152		672.897		37.605	
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	5.323.927	4.725.420
I. Vlottende activa	4.619.170	4.293.867
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.589.957	584.204
B. Vorderingen op korte termijn	3.016.373	3.689.583
1. Vorderingen uit ruiltransacties	228.635	304.628
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.787.738	3.384.955
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.840	13.080
D. Overlopende rekeningen van het actief		7.000
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	704.756	431.552
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	606.705	373.098
1. Gemeenschapsgoederen	606.705	362.002
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	606.705	350.042
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		11.959
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		11.097
a. Terreinen en gebouwen		11.097
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	98.051	58.454

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	5.323.927	4.725.420
I. Schulden	2.812.134	2.369.710
A. Schulden op korte termijn	2.812.134	2.369.710
1. Schulden uit ruiltransacties	2.374.222	1.977.995
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	187.351	143.774
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.186.871	1.834.221
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	46.197	
3. Overlopende rekeningen van het passief	391.715	391.715
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	2.511.793	2.355.710
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.245.038	2.088.956
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	266.754	266.754

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	6.002.585	5.333.780
A. Operationele kosten	6.002.585	5.333.780
1. Goederen en diensten	5.761.099	5.151.857
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	233.525	181.328
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	7.962	596
B. Financiële kosten		
II. Opbrengsten	6.158.668	4.893.021
A. Operationele opbrengsten	6.158.668	4.893.021
1. Opbrengsten uit de werking	5.230.617	3.840.739
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	805.071	835.167
a. Algemene werkingssubsidies	615.984	665.310
b. Specifieke werkingssubsidies	189.087	169.857
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	122.980	217.114
B. Financiële opbrengsten		
III. Overschot of tekort van het boekjaar	156.083	-440.759
A. Operationeel overschot of tekort	156.083	-440.759
B. Financieel overschot of tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	156.083	-440.759
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	156.083	-440.759

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/info/5de65a41b1032b320252f822/autonoom-gemeentebedrijf-culturele-instellingen-antwerpen-kunsten>

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven						
Onvangsten	1.310.177	216.385	733.920	615.984	617.266	615.524
Saldo	1.310.177	216.385	733.920	615.984	617.266	615.524
Investerings						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Beleidsdomein Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	2.334.476	3.384.886	5.138.784	5.768.821	6.169.925	6.037.879
Onvangsten	1.015.204	3.396.457	4.159.101	5.542.684	5.430.586	5.439.663
Saldo	-1.319.272	11.571	-979.683	-226.137	-739.339	-598.216
Investerings						
Uitgaven	73.732	-94.912	331.697	463.152		
Onvangsten						
Saldo	-73.732	-94.912	-331.697	-463.152		
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	2.305.117	3.384.886	5.138.784	5.768.821	6.169.925	6.035.691	6.035.691	6.035.691	6.035.691
1. Goederen en diensten	2.251.337	3.384.214	5.138.189	5.760.859	6.139.601	5.998.528	5.998.528	5.998.528	5.998.528
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	53.780	672	596	7.962	30.324	37.163	37.163	37.163	37.163
B. Financiële uitgaven	32.159					2.188	2.188	2.188	2.188
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	32								
- aan financiële instellingen									
- aan andere entiteiten	32								
2. Andere financiële uitgaven	32.127					2.188	2.188	2.188	2.188
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar									

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Operationele ontvangsten	2.324.818	3.612.842	4.893.021	6.158.668	6.047.852	6.055.187	6.055.187	6.155.187	6.055.187
1. Ontvangsten uit de werking	934.874	2.369.210	3.840.739	5.230.617	5.043.731	5.090.485	5.090.485	5.090.485	5.090.485
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	1.366.577	1.193.993	835.167	805.071	917.656	715.524	715.524	715.524	715.524
a. Algemene werkingssubsidies	1.366.577	820.443	665.310	615.984	617.266	615.524	615.524	615.524	615.524
- Gemeentefonds									
- Andere algemene werkingssubsidies	1.366.577	820.443	665.310	615.984	617.266	615.524	615.524	615.524	615.524
- van de federale overheid									
- van de Vlaamse overheid	61.400								
- van de provincie									
- van de gemeente	1.305.177	820.443	665.310	615.984	617.266	615.524	615.524	615.524	615.524
- van het OCMW									
- van andere entiteiten									
b. Specifieke werkingssubsidies		373.550	169.857	189.087	300.390	100.000	100.000	100.000	100.000
- van de federale overheid									
- van de Vlaamse overheid		100.000		140.000	60.000				
- van de provincie									
- van de gemeente		269.200	110.932	49.087	240.390	100.000	100.000	100.000	100.000
- van het OCMW									
- van andere entiteiten		4.350	58.925						
4. Recuperatie individuele hulpverlening									
5. Andere operationele ontvangsten	23.367	49.639	217.114	122.980	86.465	249.178	249.178	249.178	249.178
B. Financiële ontvangsten	563								
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar									
III. Exploitatiesaldo	-11.895	227.957	-245.763	389.847	-122.073	17.308	-947.394	17.308	-947.394

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Investeringsen in financiële vaste activa									
1. Extern verzelfstandigde agentschappen									
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten									
3. OCMW-verenigingen									
4. Andere financiële vaste activa									
B. Investeringsen in materiële vaste activa	73.732	94.912	253.211	404.910					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	73.732	94.912	253.211	404.910					
a. Terreinen en gebouwen									
b. Wegen en andere infrastructuur									
c. Roerende goederen	73.732	94.912	253.211	404.910					
d. Leasing en soortgelijke rechten									
e. Erfgoed									
2. Andere materiële vaste activa									
a. Onroerende goederen									
b. Roerende goederen									
C. Investeringsen in immateriële vaste activa			58.486	58.241					
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									
III. Investeringsaldo	-73.732	-94.912	-311.697	-463.152					
Saldo exploitatie en investeringen	-85.627	133.045	-557.460	-73.304	-122.073	17.308	-947.394	17.308	-947.394

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	-85.627	133.045	-557.460	-73.304	-122.073	17.308	-947.394	17.308	-947.394

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		943.492,26				943.492
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa		826.764,85				826.765
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		826.764,85				826.765
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		826.764,85				826.765
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa		116.727,41				116.727
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
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						

Financiële schulden (schema T4)

Artikel 3, 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 om, in voorkomend geval, bij de toelichting van het meerjarenplan 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 waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa								
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa								
C. Materiële vaste activa	373.098	404.910				-171.303		606.705
1. Gemeenschapsgoederen	362.002	404.910				-160.206		606.705
a. Terreinen en gebouwen								
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	350.042	404.910				-148.247		606.705
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11.959					-11.959		
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	11.097					-11.097		
a. Terreinen en gebouwen	11.097					-11.097		
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa	58.454	58.241				-18.645		98.051

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1					
Budgettaire entiteit 2					
Totaal					
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	2.088.956	156.083			2.245.038
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	2.088.956	156.083			2.245.038
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	266.754				266.754
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	266.754				266.754
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	2.355.710			156.083	2.511.792
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	2.355.710			156.083	2.511.792

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.

Lopende juridische geschillen

Het agentschap heeft geen juridische geschillen lopen.

Vernieuwing gebruiksovereenkomst OLT

Begin 2024 hebben het agentschap, Stad Antwerpen en Provincie Antwerpen de gebruiksovereenkomst met betrekking tot het OLT verlengd voor 33 jaar. De werking van het OLT is een essentieel onderdeel van de werking van het AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten. Voor zowel de provincie als voor het AG is het belangrijk een langdurige overeenkomst af te sluiten die de werking van het OLT garandeert. Deze overeenkomst werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 29 april 2024 ([2024 GR 00232 - Cultuur - Openluchttheater. Gebruiksovereenkomst Provincie Antwerpen. Ondertekening – Goedkeuring](#))

Deze vernieuwde overeenkomst brengt ook een bepaalde kostenstructuur met zich mee, die zal vertaald worden in de begroting voor 2024 en verder.

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.

Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo is positiever dan begroot. Het agentschap heeft meer winst gemaakt dan initieel voorzien. De ontvangsten lagen 115.000 hoger dan bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Dit positief verschil vloeit voort uit sponsorovereenkomsten afgesloten na de vorige aanpassing van het meerjarenplan, en een positief verschil op horecaverkoop binnen Arenberg.

	jaarrekening	meerjarenplan	verschil
ontvangsten	6.158.668	6.043.390	115.278
uitgaven	5.768.821	5.779.457	-10.636
resultaat	389.847	263.933	125.914

Investeringsaldo

Het investeringsaldo ligt lager dan begroot. Er werden minder uitgaven geplaatst dan geraamd. De voornaamste uitgaven vloeien naar de nieuwe software waarin het agentschap investeert. De uitrol hiervan gebeurt gefaseerd, waardoor het tempo van de uitgaven heeft gefluctueerd. Het agentschap zal de komende maanden het pakket verder uitrollen in haar organisatie, en draagt het saldo aan investeringskrediet over naar volgend jaar. De uitgaven worden volledig bekostigd met eigen middelen. De overgedragen middelen zullen bij de achtste aanpassing van het meerjarenplan worden ingeschreven.

	jaarrekening	meerjarenplan	verschil
ontvangsten			-
uitgaven	463.152	672.897	-209.745
resultaat	-463.152	-672.897	209.745

Financieringssaldo

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

Beschikbaar budgettair resultaat

Het agentschap sluit het boekjaar af met een negatief resultaat van 73.304 euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen die het agentschap heeft gedaan, waardoor het exploitatiesaldo volledig wordt geneutraliseerd.

Het agentschap heeft bijgevolg een totaal beschikbaar budgettair resultaat van 2.373.262 euro. Hierin zijn onder meer de bestemde reserves vervat van de betrokken onderdelen van de voormalige vzw Antwerpen Kunstenstad. Volgens de gemaakte afspraken bij de oprichting van het AG zullen deze in de loop van het meerjarenplan verder worden bestemd voor de doeleinden waarvoor ze werden opgebouwd binnen die voormalige entiteit.

Autofinancieringsmarge

Aangezien het agentschap geen aflossingen heeft, is de positieve autofinancieringsmarge volledig gelijk aan het exploitatiesaldo.

Stedelijke restmiddelen

De voorlopige berekening van de stedelijke restmiddelen bedraagt 6.798,71 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 budgettair 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 budgettair 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	20%	5 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 zal het saldo aan investeringsuitgaven overdragen bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan.

5. Documentatie bij de jaarrekening

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein	Beleidsveld
00 Algemene financiering	(0010) Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
	(0090) Overige algemene financiering
07 Bruisende stad	(0709) Overige culturele instellingen
	(0719) Overige evenementen
	(0739) Overig kunst- en cultuurbeleid

Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten schrijft zich volledig 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 beleidsdoelstelling, actieplannen en acties, binnen de ruimere stedelijke doestellingen rond cultuur.

2BRS01 Cultuur

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.325.381	3.612.842	4.893.021	6.158.668	6.047.852	6.055.187
	Uitgaven	2.337.276	3.384.886	5.138.784	5.768.821	6.169.925	6.037.879
Investering	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Uitgaven	73.732	94.912	311.697	463.152	0	0

Actieplannen

2BRS0101 Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Prioritair

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.300.381	3.612.842	4.824.411	6.153.668	5.856.462	5.955.187
	Uitgaven	2.337.276	3.384.886	5.088.191	5.768.821	6.044.925	5.912.879
Investering	Ontvangsten	0	0		0	0	0
	Uitgaven	73.732	94.912	311.697	463.152	0	0

2BRS010106 Cultuurevenementen

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	100.000					
	Uitgaven						
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010107 Cultuurparticipatie

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten				0	0	0
	Uitgaven	42.178	51.219	36.590	72.800	60.776	63.814
Investerings	Ontvangsten				0	0	0
	Uitgaven				0	0	0

2BRS010108 Cultuureducatie en samenwerking onderwijs/jeugd

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten			59.503	0	0	0
	Uitgaven			78.098	0	50.000	50.000
Investerings	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010109 Podiumkunsten

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.200.381	3.612.482	4.765.486	6.153.668	5.856.462	5.955.187
	Uitgaven	2.295.098	3.333.667	4.973.503	5.647.825	5.934.149	5.799.065
Investerings	Ontvangsten			0			
	Uitgaven	73732		311.697			

2BRS0103 Regie cultuur**Overig**

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	25.000		68.610	5.000	191.390	100.000
	Uitgaven			50.593	0	125.000	125.000
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010303 Cultuurevenementen

		Jaarrekening				Meerjarenplan	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	25.000		68.610	0	191.390	100.000
	Uitgaven			50.593	0	125.000	125.000
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

