

Autonoom Gemeentebedrijf
Culturele Instellingen
Antwerpen/Kunsten

Jaarrekening 2020

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: 2020

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte uitgaven	Aankoopdagboek: 1825 aankoopdagboek creditnota's: 1
Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten	verkoopdagboek: 155 verkoopdagboek maandrapporteringen: 22
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	bank : ARB:735011161048 (1048): 247 bank : AO:BE96 4096 5911 1105 (1105): 6 Prepaid kaart 2174 (2174): 2 Prepaid kaart 2434 (2434): 10 AO Inkomsten IBAN : BE78 7350 4029 3986 (3986): 43 Prepaid kaart 4844 (4844): 3 ARB: 736-0072551-59 (5159): 203 ARB Termijn 745-025599076 (9076): 5 Prepaid kaart 9104 (9104): 11 ARB Kas (ARBK): 6 ARB : Productie Kassa (ARBP): 1 OLT Productie kassa (OLTP): 1
Dagboeken van de algemene boekhouding	Afschrijvingen (AFS): 1 Openingsbalans (OPEN): 3 Diverse dagboek (32): 32 Diverse dagboek: verwerking BTW rekening courant (BTW): 14 Divers dagboek: overschrijvingen (betalingen leveranciers) (OVER): 54 Divers dagboek Maandrapporten (MNDA): 13

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 2020 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 2020.

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 doelstelling (beleidsdoelstelling, actieplannen en acties) van de stad Antwerpen omtrent cultuur (2BRS01). Inzake de bepaling van de prioritaire doelstellingen, volgt het AG ook de indeling die de stad hiervoor besliste (prioritair actieplan: '2BRS0101 - Cultuurhoofdstad van Vlaanderen').

Onderstaande beleidsevaluatie bevat *inhoudelijk* de realisaties voor het volledige prioritaire actieplan '2BRS0101 – Cultuurhoofdstad van Vlaanderen' 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

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	2.325.381	2.951.077
	Uitgaven	2.337.276	3.461.660
Investering	Ontvangsten	0	0
	Uitgaven	73.72	105.000

Prioritaire actieplannen

2BRS0101 – Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

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	2.300.381	2.842.744
	Uitgaven	2.337.276	3.361.660
Investering	Ontvangsten	0	0
	Uitgaven	73.732	105.000

Beleidsevaluatie 2020

- Binnen deze doelstellingen wordt de werking van de stedelijke culturele instellingen opgevolgd. Het voorbije jaar 2020 was door corona een bijzonder jaar met een serieuze impact.
- Tijdens de eerste coronagolf was het de evenementensector en bij uitbreiding podiumsector die als eerste overging tot collectieve sluiting. Op Antwerps niveau werd beslist om alle vrijetijdsinstellingen, waaronder de stedelijke culturele instellingen (musea, bibliotheken en podia) te sluiten op 12 maart. De Nationale Veiligheidsraad ging over tot een algemene lockdown op 18 maart. Een zeer uitzonderlijke situatie, die vergaande veiligheidsmaatregelen vroeg om de

betrokken instellingen terug voor de bezoeker open te stellen. Een uitdaging die door onze eigen instellingen met het voortschrijdend inzicht (binnen een voor iedereen ongekende situatie), maar ook de nodige kennis en professionaliteit werd aangegaan.

- Zo namen onze stedelijke musea het voortouw bij het uitwerken van bijkomende maatregelen die de basis vormden voor het sectorprotocol voor alle Brusselse, Vlaamse en Waalse musea. Deze aanpak zorgde er uiteindelijk voor dat de musea snel het vertrouwen kregen om terug op te starten. Mede op basis hiervan konden de musea voor een belangrijk aantal maanden open zijn voor het individueel en groepsbezoek aan diverse tentoonstellingen.
- Op federaal niveau werd de dienstverlening van de bibliotheken ondergebracht in de categorie van de essentiële (en dus geopende) dienstverlening. Omwille van de collectieve sluiting van alle Antwerpse vrijetijdsinstellingen, werden de Antwerpse openbare bibliotheken gesloten tijdens de eerste lockdown. Dankzij voortschrijdend inzicht en het uitwerken van de juiste maatregelen kon de dienstverlening gefaseerd terug opgestart worden. Eerst als digitale bibliotheek en met maatwerk voor kansengroepen. Vervolgens als afhaalbib, aangevuld met studiezones voor scholieren. Vandaag als uitleenbib, waarbij de bezoeker volgens de veiligheidsprincipes van het grootwarenhuis gewenste materialen kan kiezen en meenemen. Ook hier hebben onze instellingen mee het initiatief genomen om samen met de sector (VVBAD) en GEES de nodige veiligheidsmaatregelen voor het heropenen uit te tekenen.
- Met Arenberg als belangrijke partner werd door Overleg Kunstenorganisaties (OKO) een sectorgids ontwikkeld die de nodige veiligheidsmaatregelen voor onze verschillende podia voorziet. Hierdoor konden er sinds 1 juli op een veilige manier voorstellingen gepresenteerd worden op diverse pleinen, huizen... en het OLT.
- Naast deze ingrepen op strategisch niveau werden heel wat veiligheidsacties ontwikkeld die een culturele (digitale) topbeleving in onze stedelijke instellingen moest garanderen.
- De musea en de bibliotheken garandeerden het voorbije jaar een veilig individueel bezoek aan de instellingen (o.a. door het beperken van het aantal bezoekers per tijdsslot). Groepsbezoeken (klasbezoeken, begeleide rondleidingen...) hebben het voorbije jaar niet kunnen plaatsvinden.
- Voor de stedelijke podia werd tussen de lockdown-golven een veilig bezoek gegarandeerd door het beperken van het aantal bezoekers in de zaal (tussen iedere bubbel werd een afstand gegarandeerd). Daarnaast werd er tijdens de zomermaanden ingezet op alternatieve programmatie in openlucht door het organiseren van 'evenementen met statisch publiek'.

Hierna volgt per instellingencluster de belangrijkste realisaties van 2020:

Musea

- In 2020 vonden volgende succesvolle tentoonstellingen plaats:
 - expo Stephan Vanfleteren (Fomu); 100X Congo (MAS), Destination Sweetheart (Red Star Line).
- De impact van corona op het tentoonstellingsbeleid bestond erin dat sommige expo's verlengd werden, andere werden doorgeschoven naar een latere datum. Deze impact is nog tot in 2022 aanwezig.
- Daarnaast werd het proces dat de (samen)werking van de musea (inclusief drie voormalige provinciale musea) binnen het nieuwe AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed moet garanderen, opgestart. De architectuur van het AG CIA/Erfgoed staat er. Het juridisch kader, de besluitvormings- en financiële processen zijn uitgetekend en geïmplementeerd. De verdere operationalisering van deze processen op het terrein vindt volop plaats.

Boek en letteren

- In 2020 vonden een aantal strategische oefeningen plaats die de werking van het literaire veld en de verschillende acties die de geletterdheid binnen deze stad structureel moeten ondersteunen, in de werking van onze instellingen moeten verankeren:

- Uitwerken masterplan boek en letteren. Binnen dit masterplan wordt de samenwerking met en de positie van onze instellingen Letterenhuis, Erfgoedbibliotheek en Permeke binnen het literaire veld en de maatschappelijke uitdagingen vastgelegd.
- Implementatie van het BIB plan: de dienstverlening binnen de bibliotheken wordt, vertrekkende vanuit de bezoeker (vraaggerichte insteek), aangepast en dit rekening houdend met de (toekomstige) maatschappelijke noden binnen deze stad. De filialen van de openbare bibliotheek kregen elk een BIB profiel dat inspeelt op de karakteristieken van de wijken (district) waar het filiaal zich bevindt. De bezoeker werd opgedeeld in verschillende bezoekersprofielen. Aan ieder profiel werden bepaalde bezoekerskarakteristieken toegekend. Op basis van beide profielen wordt de collectie en programmatie binnen ieder bib filiaal vastgelegd. Daarnaast wordt binnen dit BIB plan de basisdienstverlening vergaand geïnnoveerd.
- Opstart van het Google project binnen EHC waarbij een groot deel van de collectie gedigitaliseerd wordt.

Podiumkunsten

- In 2020 werd er heel wat inventiviteit en crisismanagement gevraagd van onze stedelijke podia. Tussen het verplaatsen van voorstellingen, het implementeren van de veiligheidsmaatregelen door werd een (alternatief) programma aangeboden dat zijn weg naar het publiek vond.
- Voorstellingen die hierbij in het oog springen, zijn het Take Care festival in het Openluchttheater. De gekende zomerprogrammatie van OLT Rivierenhof werd ten gevolge van COVID-19 geannuleerd. Als alternatief werd een kleinschalig alternatief uitgewerkt met drie andere cultuurhuizen: CC Deurne, De Studio en Trix. Dit uniek samenwerkingsverband leidde tot de organisatie van het Take Care festival. In totaal vonden er 78 voorstellingen plaats. Er werden 22.231 tickets verkocht voor al deze voorstellingen. Ondanks corona werd een gemiddelde bezettingsgraad van 86 procent behaald.
- Daarnaast vond in juni het Dakconcert Bent Van Looy (CC De Kern) plaats en organiseerde LCB Deurne Radio RIX. Beide zijn voorbeelden van een drukke alternatieve (zomer)programmatie binnen onze stedelijke podia die garant stonden voor een culturele topbeleving in tijden van corona. Deze voorstellingen werden mede daarom opgepikt door het nationale nieuws.
- Op strategisch niveau werd het masterplan podiumkunsten opgestart. Binnen dit masterplan wordt het gehele podiumlandchap van de stad Antwerpen in kaart gebracht op vlak van infrastructuur, interne werking en beoogde ambities. Binnen deze oefening wordt de lange termijnpositie van de Arenberg en de 4 schouwburgen (CC ME, CC DE, CC WI en CC BE) binnen dit landschap ontwikkeld.

3. Financiële nota

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS01			
Exploitatie	uitgaven	2.337.276	3.461.660
	ontvangsten	2.325.381	2.951.077
	saldo	-11.895,01	-510.583
Investerings	uitgaven	73.732	105.000
	ontvangsten		
	saldo	-73.732	-105.000
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	2.337.276	3.461.660
	ontvangsten	2.325.381	2.951.077
	saldo	-11.895	-510.583
Investerings	uitgaven	73.732	105.000
	ontvangsten		
	saldo	-73.732	-105.000
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	-11.895	-510.583
a. Ontvangsten	2.325.381	2.951.077
b. Uitgaven	2.337.276	3.461.660
II. Investeringsaldo (a-b)	-73.732	-105.000
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven	73.732	105.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-85.627	-615.583
IV. Financieringssaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-85.627	-615.583
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.956.609	2.502.201
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	2.870.981	1.886.618
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.870.981	1.886.618

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-11.895	-510.583
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-11.895	-510.583

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-11.895	-510.583
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)	-11.895	-510.583

* Bij de opmaak van deze jaarrekening, de eerste van dit nieuwe agentschap, is gebleken dat het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar nog moest worden bijgesteld tegenover het schema M2 van aanpassing 2 van het meerjarenplan.

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.

Aangezien de jaarrekening 2020 van het autonoom gemeentebedrijf op een later tijdstip is opgemaakt dan de jaarrekening 2020 van stad en OCMW Antwerpen werd een voorlopige versie van het financiële evenwicht van het autonoom gemeentebedrijf mee opgenomen in het geconsolideerde financiële evenwicht van de jaarrekening 2020 van stad en OCMW Antwerpen. Gezien de finale versie van het financiële evenwicht afwijkt van de voorlopige versie, bestaat er een verschil in de financiële evenwichten wanneer deze met elkaar vergeleken worden.

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten budgettaire entiteit 1						
Exploitatie	2.337.276	2.325.381	3.461.660	2.951.077	4.664.300	4.500.177
Investerings	73.732		105.000			
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	4.505.191	
I. Vlottende activa	4.134.498	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.349.625	
B. Vorderingen op korte termijn	775.596	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	154.744	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	620.852	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	8.279	
D. Overlopende rekeningen van het actief	998	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	370.694	
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	370.694	
1. Gemeenschapsgoederen	331.333	
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	289.226	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	42.107	
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	39.361	
a. Terreinen en gebouwen	39.361	
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	4.505.191	
I. Schulden	1.834.006	
A. Schulden op korte termijn	1.834.006	
1. Schulden uit ruiltransacties	1.374.623	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	123.896	
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.250.727	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.513	
3. Overlopende rekeningen van het passief	455.870	
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	2.671.185	
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.404.431	
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	266.754	

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2.577.119	
A. Operationele kosten	2.544.960	
1. Goederen en diensten	2.252.114	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	239.066	
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	53.780	
B. Financiële kosten	32.159	
II. Opbrengsten	2.353.381	
A. Operationele opbrengsten	2.352.818	
1. Opbrengsten uit de werking	962.874	
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.366.577	
a. Algemene werkingssubsidies	1.366.577	
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	23.367	
B. Financiële opbrengsten	563	
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-223.738	
A. Operationeel overschot of tekort	-192.142	
B. Financieel overschot of tekort	-31.596	
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-223.738	
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	-223.738	

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](#).

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	2.800					
Onvangsten	1.310.177	1.267.058	765.310	715.984	1.517.266	815.524
Saldo	1.307.377	1.267.058	765.310	715.984	1.517.266	815.524
Investerings						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Beleidsdomein Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	2.334.476	5.066.990	5.407.205	5.545.636	5.732.916	5.910.979
Onvangsten	1.015.204	3.958.500	4.684.950	4.891.591	5.122.895	5.365.763
Saldo	-1.319.272	-1.108.490	-722.255	-654.045	-610.021	-545.216
Investerings						
Uitgaven	73.732	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960
Onvangsten						
Saldo	-73.732	-168.960	-168.960	-168.960	-168.960	-168.960
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	2.305.117	5.066.990	5.405.315	5.543.651	5.730.832	5.908.791
1. Goederen en diensten	2.251.337	5.039.150	5.374.508	5.511.303	5.696.868	5.873.128
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 begunstigen						
5. Andere operationele uitgaven	53.780	27.840	30.807	32.348	33.964	35.663
B. Financiële uitgaven	32.159		1.890	1.985	2.084	2.188
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	32					
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten	32					
2. Andere financiële uitgaven	32.127		1.890	1.985	2.084	2.188
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	2.324.818	5.225.558	5.450.260	5.607.575	6.640.161	6.181.287
1. Ontvangsten uit de werking	934.874	3.529.500	4.245.700	4.441.578	4.661.582	4.892.585
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	1.391.058	889.310	839.984	1.641.266	939.524
a. Algemene werkingssubsidies	1.366.577	1.267.058	765.310	715.984	1.517.266	815.524
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.366.577	1.267.058	765.310	715.984	1.517.266	815.524
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	61.400					
- van de provincie						
- van de gemeente	1.305.177	1.267.058	765.310	715.984	1.517.266	815.524
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies		124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
- van de provincie		24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	23.367	305.000	315.250	326.013	337.313	349.178
5. Andere operationele ontvangsten	563					
B. Financiële ontvangsten						
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
III. Exploitatiesaldo	-11.895	158.568	44.945	63.924	909.329	272.496

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	73.732	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	73.732	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa						
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 begunstigten						

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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 - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten						
III. Investeringsaldo	-73.732	-168.960	-168.960	-168.960	-168.960	-168.960
Saldo exploitatie en investeringen	-85.627	-10.392	-124.015	-105.036	740.369	103.536

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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 begunstigen 2. Toegestaan betalingsuitstel D. Vooruitbetalingen E. Kapitaalsverminderingen						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	-10.392	-124.015	-105.036	740.369	103.536

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		73.732		876.068		949.800
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		876.068		949.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		73.732		876.068		949.800
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		73.732		876.068		949.800
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa						
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 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.

Financiële risico's

Gevolgen coronacrisis

Het voornaamste risico op dit moment blijft de impact van de heersende COVID19-pandemie op de korte en middellange termijn. Het is niet mogelijk om in te schatten hoe lang welke maatregelen nog zullen worden gehandhaafd of welke de impact is op bijvoorbeeld de toekomstige bezoekersaantallen. Ook in de toekomstige periode zal dus goed gemonitord moeten worden op welke wijze dit zal evolueren en in de opeenvolgende aanpassingen van het meerjarenplan zullen daarom nog de nodige bijstellingen van de kredieten en ramingen moeten gebeuren.

Lopend juridisch geschil

Bij de opmaak van de aanpassing 2 van het meerjarenplan, was er nog een juridisch conflict lopend met een vroegere contractant in het kader van de programmatie in het OLT Rivierenhof (periode APB). Het ging om een beroepsprocedure tegen een vonnis dat in het voordeel van de stad was.

Op voorstel van de tegenpartij, bvba Lust For Live, werden er onderhandelingen opgestart, die uiteindelijk resulteerden in een dading met bvba Lust For Live en bvba Out of the Blue, waarbij de stad Antwerpen zich verbond om een eenmalige forfaitaire vergoeding van 150.000,00 euro te betalen aan de bvba Lust For Live, per slot van alle rekening en zonder enige nadelige erkenning. Deze dading werd door de gemeenteraad goedgekeurd op 26 april 2021 (jaarnummer 253).

In principe was het financiële risico voor AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten beperkt aangezien de stad het proces had overgenomen (collegebesluit van 14 september 2018). Met het sluiten van de dading en de betaling van de eenmalige vergoeding door de stad is het financiële risico voor het AG nu volledig afgesloten.

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								
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa								
C. Materiële vaste activa	558.581	73.732				-261.620		370.694
1. Gemeenschapsgoederen	418.665	73.732				-161.065		331.333
a. Terreinen en gebouwen								
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	354.384	73.732				-138.890		289.226
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	64.282					-22.175		42.107
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	139.916					-100.555		39.361
a. Terreinen en gebouwen	139.916					-100.555		39.361
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa								

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies 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	2.628.169	-223.738			2.404.431
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	2.628.169	-223.738			2.404.431
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	2.894.923			-223.738	2.671.185
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	2.894.923			-223.738	2.671.185

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. Tevens wordt toegelicht op welke wijze het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (dus: 2019) nog werd gewijzigd. De ramingen die hierbij gehanteerd worden zijn de ramingen van de tweede aanpassing meerjarenplan, zoals voorgelegd aan de raad van bestuur van 18 november 2020 en de gemeenteraad van 14 december 2020.

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

		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-11.895	-510.583
a. Ontvangsten		2.325.381	2.951.077
b. Uitgaven		2.337.276	3.461.660

Het exploitatiesaldo van 2020 is ongeveer 0,5 miljoen euro beter dan voorzien in de tweede aanpassing van het meerjarenplan. Dit is in belangrijke mate te wijten aan meer dan 1,1 miljoen euro minderuitgaven ten opzichte van de voorziene kredieten voor 2020. Hier tegenover staan 'slechts' 0,6 miljoen euro minderontvangsten. Zowel de minderuitgaven als –ontvangsten staan uiteraard in rechtstreeks verband met de coronacrisis.

Bij aanpassing 2 van het meerjarenplan gebeurden al de nodige bijstellingen van de kredieten om de gevolgen van de coronacrisis zo goed mogelijk in te schatten. De bijstellingen konden echter nog geen rekening houden met de tweede sluiting van de culturele instellingen vanaf eind oktober. Hierdoor kon bijvoorbeeld de eerste versie van het MAD Festival niet doorgaan zoals gepland, met een impact op de begrote uitgaven en ontvangsten. In het algemeen is er sterk ingezet op het terugdringen van de kosten om de impact van de crisis (met een groot verlies aan inkomsten) te beperken.

Investeringssaldo

		Jaarrekening	Meerjarenplan
II. Investeringssaldo	(a-b)	-73.732	-105.000
a. Ontvangsten			
b. Uitgaven		73.732	105.000

AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten beschikte bij de tweede aanpassing van het meerjarenplan enkel over investeringsuitgaven. Deze waren bestemd voor één specifieke aankoop, met name een tent in het kader van het festival OLT Club. Het restkrediet werd daarom ook niet overgedragen van 2020 naar 2021. Hierdoor valt het investeringssaldo licht minder negatief uit dan voorzien bij laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Financieringssaldo

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

Beschikbaar budgettair resultaat

		Jaarrekening	Meerjarenplan
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-85.627	-615.583
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.956.609	2.502.201
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.870.981	1.886.618
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	2.870.981	1.886.618

Het negatieve exploitatie- en investeringssaldo heeft uiteraard een negatief effect op het budgettair resultaat van 2020: het AG sluit het **boekjaar 2020** af met een licht negatief **budgettair resultaat** van -0,08 miljoen euro.

Bij de opmaak van deze jaarrekening, de eerste van dit nieuwe agentschap, is gebleken dat het **gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar** nog moest worden bijgesteld tegenover het schema M2 van aanpassing 2 van het meerjarenplan. De nieuwe, definitieve samenstelling van het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar is terug te vinden achteraan dit hoofdstuk.

Hierdoor heeft het AG in totaal een **beschikbaar budgettair resultaat** van 2,9 miljoen 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

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-11.895	-510.583
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-11.895	-510.583

Aangezien het agentschap geen aflossingen heeft, is de minder negatieve (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge volledig het gevolg van het betere exploitatiesaldo.

Stedelijke restmiddelen

Voor een toelichting en berekening van de stedelijke restmiddelen wordt verwezen naar het besluit van de raad van bestuur van 29 juni 2021 (jaarnummer 10). De raad van bestuur stelde voor om geen stedelijke restmiddelen te laten terugvloeien naar de stad, maar om deze volledig te herbestemmen voor de werking van AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten.

Het college van burgemeester en schepenen besliste op 8 juli 2021 (jaarnummer 5651) echter het volgende met betrekking tot de stedelijke restmiddelen van AG Culturele Instellingen Antwerpen/Kunsten.

Op basis van het voorlopige resultaat 2020 blijken stedelijke restmiddelen voor een bedrag van 247.793,00 euro.

50% van deze stedelijke restmiddelen, met name 123.896,00 euro, zal teruggestort worden aan de stad. Dit werd zo reeds boekhoudkundig in het resultaat van het AG verwerkt.

De overige 50% van de stedelijke restmiddelen, eveneens een bedrag van 123.896,00 euro, zal worden herbestemd voor de werking van de culturele instellingen.

Bijlage: samenstelling gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (2019)

Controle aansluiting algemene en budgettaire boekhouding - budgettaire entiteit 'AGB', 'APB' of 'Welzijnsvereniging'  AGENTSCHAP BINNENLANDS BESTUUR			
BBC 2020			
AR	Debet	Credit	Saldo
530	210000		210000
55-0	2107482,2		2107482,2
57	7143,83		7143,83
Liquide middelen	2324626,03	0	2324626,03
4000	125588,31		125588,31
404	39803,8		39803,8
408	7042,92		7042,92
4160	699843,19		699843,19
Vorderingen op korte termijn	872278,22	0	872278,22
440		473679,55	-473679,55
441		8289,26	-8289,26
444		664548,21	-664548,21
4491		92986,5	-92986,5
475		264429,45	-264429,45
482	1263637,45		1263637,45
Schulden op korte termijn	1263637,45	1503932,97	-240295,52
Budgettair nettowerkkapitaal			2956608,73
499			0
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen			2956608,73
Resultaat van de budgettaire verrichtingen (budgettaire dagboeken volgens DR)			
Gecumuleerd budgettair resultaat (schema J2, rubriek VII)			
Verschil tussen algemene en budgettaire boekhouding			2956608,73
Verschil tussen algemene boekhouding en schema J2			2956608,73

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.

De **coronapandemie** heeft uiteraard zijn weerslag gehad op verschillende aspecten van de jaarrekening, zowel direct als indirect. In de mate van het mogelijke werd tijdens de tweede aanpassing van het meerjarenplan zeer concreet, maar met de toenmalige kennis, rekening gehouden met de impact van de coronacrisis. Dit werd ook toegelicht in de motivering van de wijzigingen. Na de afsluit van de opmaak van die tweede aanpassing (eind oktober 2020) volgde echter een nieuwe, opgelegde sluitingsperiode voor de culturele instellingen die uiteraard ook nog impact heeft gehad op de kosten en opbrengsten van het AG.

De impact van de coronapandemie werd ook toegelicht in de beleidsevaluatie en de verklaring van de materiële verschillen.

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		
241000	/241000	Rollend materieel : aanschaffingswaarde	20%	5 jaar
241009	/241009	Rollend materieel : geboekte afschrijvingen		
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		

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.

Werkingsubsidies 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 in de 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

De raad van bestuur nam op 11 februari 2021 (jaarnummer 2) kennis van de stand van de restkredieten van 2020 voor investeringen en keurde goed dat er geen restkredieten (ontvangsten noch uitgaven) van de investeringskredieten voor 2020 worden overgedragen van 2020 naar 2021.

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 doelstellingen rond cultuur.

2BRS01 Cultuur

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.325.381	2.951.077	5.225.558	5.450.260	5.607.575	6.640.161	6.181.287
	Uitgaven	2.337.276	3.461.660	5.066.990	5.407.205	5.545.636	5.732.916	5.910.979
Investering	Uitgaven	73.732	105.000	168.960	168.960	168.960	169.960	168.960

Actieplannen

2BRS0101 Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Prioritair

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.300.381	2.842.744	4.625.558	5.350.260	5.507.575	5.740.161	5.981.287
	Uitgaven	2.337.276	3.361.660	4.966.990	5.307.205	5.445.636	5.632.916	5.720.979
Investering	Uitgaven	73.732	105.000	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960

2BRS010106 Cultuurevenementen

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	100.000	16.667					

2BRS010107 Cultuurparticipatie

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	42.178	50.000	52.500	55.126	57.881	60.776	63.814

2BRS010108 Cultuureducatie en samenwerking onderwijs/jugd

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven			50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

2BRS010109 Podiumkunsten

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	2.200.381	2.826.077	4.670.558	5.350.260	5.507.575	5.740.161	5981.287
	Uitgaven	2.295.098	3.311.660	4.864.490	5.202.079	5.337.755	5.522.140	5.607.165
Investering	Uitgaven	73.732	105.000	168.960	168.960	168.960	168.960	168.960

2BRS0103 Regie cultuur**Overig**

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	25.000	108.333	600.000	100.000	100.000	900.000	200.000
	Uitgaven		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	190.000

2BRS010303 Cultuurevenementen

		2020 Jaar- rekening	2020 Meerjaren plan	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	25.000	108.333	600.000	100.000	100.000	900.000	200.000
	Uitgaven		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	190.000