



# Jaarrekening 2025

AG Digipolis Antwerpen  
RPR Antwerpen  
afdeling Antwerpen  
0751.541.350  
Grote Markt 1  
2020 Antwerpen

A blue ink handwritten signature, appearing to be 'Ken Corbis', written over a thin blue line.

Ken Corbis

## Inhoud

|   |                    |
|---|--------------------|
| Beleidsvaluatie   | 4                  |
| Rekening per actieplan en actie   | 5                  |
| Financiële nota   | 19                 |
| Doelstellingenrekening (schema J1)                                      | 19                 |
| Staat van het financiële evenwicht (schema J2)                          | 20                 |
| Realisatie van de kredieten (schema J3)                                 | 22                 |
| Balans (schema J4)  | 23                 |
| Toelichting J4  | 25                 |
| Staat van opbrengsten en kosten (J5)                                    | 27                 |
| Toelichting J5  | 28                 |
| Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) | 30                 |
| Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) | 31                 |
| Investeringsprojecten (schema T3)                                       | 36                 |
| Evolutie van de financiële schulden (schema T4)                         | 38                 |
| Financiële risico's   | 38                 |
| Documentatie  | <b><u>4542</u></b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Toelichting bij de balans (schema T5)</b>  | <b>49</b> |
| <b>Waarderingsregels</b>  | <b>51</b> |
| <b>Niet in balans opgenomen verplichtingen</b>  | <b>60</b> |
| <b>Materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven</b>   | <b>61</b> |
| <b>Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>61</b> |
| <b>Overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering</b>  | <b>61</b> |

## Beleidsevaluatie

Zoals beschreven in de doelstelling die voortvloeit uit het bestuursakkoord 2019 -2024 De Grote Verbinding en neergeschreven in de beheersovereenkomst tussen stad Antwerpen en Digipolis, heeft AG Digipolis Antwerpen de prioritaire doelstelling 2LWS06 – Innovatie/digitalisering.

De groep stad Antwerpen heeft de ambitie om een topspeler te worden onder de slimme steden. AG Digipolis Antwerpen ondersteunt met haar werking de digitale transformatie van de groep stad Antwerpen. Het biedt hiervoor stabiele, performante en toekomstgerichte IT platformen aan.

De stad ontwikkelt zich verder als Smart City. Via slimme technologie komen er oplossingen voor de stedelijke uitdagingen zoals mobiliteit, luchtkwaliteit, klimaatverandering, energievoorziening, verzorging en veiligheid. Het resultaat moet een duurzame en wendbare stad zijn waarin het leven van burgers, bedrijven, brains en bezoekers aangenamer is. Daarbij verliest de stad haar burgers niet uit het oog. De stad zet in op een doorgedreven e-inclusiebeleid zodat iedereen meekan in onze digitale samenleving. Ook bij deze ambities ondersteunt AG Digipolis Antwerpen op het vlak van IT.

| 2LWS06       |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 157.573.524  | 164.462.223  | 267.094.405  |               |
|              | Uitgaven    | 157.573.524  | 164.462.223  | 267.094.405  |               |
| Investerings | Ontvangsten | 30.405       | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    | 30.405       | 0            | 0            |               |
| Financiering | Ontvangsten |              | 15.062.689   | 15.062.689   |               |
|              | Uitgaven    |              | 15.069.178   | 15.069.158   |               |

## Rekening per actieplan en actie

Op niveau van de jaarrekening zijn de kosten gelijk aan de opbrengsten. Dit is het gevolg van het feit dat AG Digipolis een Kostendelende Vereniging is.

De groep stad Antwerpen beschikt over stabiele, performante, veilige en toekomstgerichte IT-platformen die elke digitale uitdaging aankunnen en investeert in de horizontale ondersteuning van de digitalisatie. AG Digipolis Antwerpen is verantwoordelijk voor deze infrastructuur en het stabiel, performant en veilig houden ervan.

- 2LWS0601 - ACTIEPLAN: Stabiele, performante en toekomstgerichte IT-infrastructuur
- De groep stad Antwerpen beschikt over stabiele, performante, veilige en toekomstgerichte IT platformen die elke digitale uitdaging aankunnen en investeert in de horizontale ondersteuning van de digitalisatie. AG Digipolis Antwerpen is verantwoordelijk voor deze infrastructuur en het stabiel, performant en veilig houden ervan.

De Europese NIS2-richtlijn, die in oktober 2024 van kracht wordt, verhoogt de cybersecurity-eisen voor organisaties die belangrijke diensten verlenen. Om tegen 18 april 2027 het finaal vereiste maturiteitsniveau te behalen, werkt AG Digipolis Antwerpen een gefaseerde aanpak uit in de vorm van een cybersecurity roadmap.

Een groot deel van het uitgebreide applicatielandschap van de groep stad Antwerpen is verouderd en vereist aanzienlijke inspanningen om het basisniveau van cyberveiligheid te bereiken en technische schuld weg te werken. Om het veiligheidsniveau vervolgens te behouden, dient structureel ingezet te worden op lifecycle management. Dit gaat gepaard met het hanteren van servicelevel management om de afgesproken levels te bewaken.

- o 2LWS060101 - ACTIE: Stabiel en performant houden IT-infrastructuur

| 2LWS060101   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 52.883.050   | 86.965.286    | 43.112.112   | 86.965.286    |
|              | Uitgaven    | 52.835.671   | 86.965.286    | 43.112.112   | 86.965.286    |
| Investerings | Ontvangsten | 30.405       | 0             | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    | 30.405       | 0             | 0            | 0             |
| Financiering | Ontvangsten | 60           | 15.062.689    | 15.062.689   | 15.062.689    |
|              | Uitgaven    | 0            | 15.069.178    | 15.069.178   | 15.069.158    |

- 2LWS0602 - ACTIEPLAN: Groepsbrede digitalisering stedelijke dienstverlening en werking  
De groep stad Antwerpen zet in op digitalisering om bestaande klantprocessen en ondersteunende processen te optimaliseren en om nieuwe producten of diensten binnen de bestaande businessmodellen te bouwen, zoals geformuleerd in de digitale transformatiestrategie die goedgekeurd werd in juli 2021.

AG Digipolis Antwerpen voorziet gemeenschappelijke platformen als antwoord op transversale businessnoden en ondersteunt IT-matig het databeheer, inclusief GIS-data, waarvan de regie door de stad Antwerpen gevoerd wordt.

Voor organisaties die inzetten op digitale dienstverlening is cyberbeveiliging vandaag de dag essentieel voor de bedrijfscontinuïteit en de bescherming van de gegevens van hun klanten. Voor de software oplossingen kiest AG Digipolis Antwerpen dan ook in eerste instantie voor marktconforme cyberveilige platformen.

Wanneer een nieuwe vraag zich aandient of gekeken wordt naar vervanging van een bestaande oplossing, hanteert AG Digipolis Antwerpen volgende basisprincipes:

- Eerst wordt gekeken naar de preferred solutions – MS365, Salesforce en SAP – met als doel binnen deze toepassingen oplossingen uit te werken gebruik makend van zo veel als mogelijk standaard functionaliteit.
- Vervolgens wordt gekeken naar het hergebruik van bestaande oplossingen, die aan de architectuur standaarden voldoen of naar het vereiste basisniveau van cyberveiligheid worden gebracht.
- Tenslotte wordt maatwerk overwogen, met een voorkeur voor de gekozen low code integratieplatformen MS365 Power Platform en Ometa, waar dit haalbaar en zinvol is. Daarna wordt pas gekeken naar volledig custom ontwikkeling, waarbij de regels van architectuur en de technische biotoop worden gevolgd.

o 2LWS060201 - ACTIE: Stad en OCMW

| 2LWS060201   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 26.187.635   | 44.762.411    | 40.045.294   | 44.762.411    |
|              | Uitgaven    | 26.235.041   | 44.762.411    | 40.045.294   | 44.762.411    |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0             | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0             | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             | 0            | 0             |

o 2LWS060202 - ACTIE: Politiezone Antwerpen

| 2LWS060202   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 21.637.351   | 52.172.690    | 27.742.409   | 52.172.690    |
|              | Uitgaven    | 21.637.351   | 52.172.690    | 27.742.409   | 52.172.690    |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0             | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0             | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             | 0            | 0             |

- o 2LWS060203 - ACTIE: Hulpverleningszone Antwerpen

| 2LWS060203   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 1.203.118    | 1.184.356    | 1.184.356    | 5.317.185     |
|              | Uitgaven    | 1.203.118    | 1.184.356    | 1.184.356    | 5.317.185     |
| Investerings | Ontvangsten |              | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            |               |
| Financiering | Ontvangsten |              | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            |               |

- o 2LWS060204 - ACTIE: Zorgbedrijf Antwerpen

| 2LWS060204   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 1.906.448    | 1.569.777    | 1.569.777    | 1.957.003     |
|              | Uitgaven    | 1.906.448    | 1.569.777    | 1.569.777    | 1.957.003     |
| Investerings | Ontvangsten |              | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            |               |
| Financiering | Ontvangsten |              | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            |               |

- o 2LWS060205 - ACTIE: AG stedelijk onderwijs

| 2LWS060205   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 4.106.448    | 3.273.352     | 6.515.602    |               |
|              | Uitgaven    | 4.106.448    | 3.273.352     | 6.515.602    |               |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |

- o 2LWS060206 - ACTIE: AG VESPA

In de jaarrekening van 2024 is de mark-up op de balans gezet als een schuld aan de leden van de Kostendelende Vereniging en werd dus uit resultaat gehaald.

| 2LWS060206   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 794.166      | 1.957.505     | 3.244.459    |               |
|              | Uitgaven    | 794.166      | 1.957.505     | 3.244.459    |               |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |

o 2LWS060207 - ACTIE: AG MPA

In de jaarrekening van 2024 is de mark-up op de balans gezet als een schuld aan de leden van de Kostendelende Vereniging en werd dus uit resultaat gehaald.

| 2LWS060207   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 3.801.199    | 3.996.271    | 5.370.427    |               |
|              | Uitgaven    | 3.801.199    | 3.996.271    | 5.370.427    |               |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            |               |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            |               |

o 2LWS060208 - ACTIE: Overige klanten

| 2LWS060208   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 57.432       | 52.151       | 5.275.000    |               |
|              | Uitgaven    | 57.432       | 52.151       | 5.275.000    |               |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            |               |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            |               |

Het eindkrediet ligt lager dan het bedrag volgens de jaarrekening. Dit is het gevolg van budgetverschuivingen tussen actieplannen in 2024, na de goedkeuring van AMJP8, met akkoord van de Raad van Bestuur.

- o 2LWS060209 - ACTIE: E-inclusie  
De stad zet in op een doorgedreven e-inclusiebeleid om te vermijden dat mensen uitgesloten raken door de digitalisering van de maatschappij. De focus ligt daarbij op volwassenen die niet voldoende digitaal vaardig zijn of te veel technologie-angst hebben om deel te nemen aan de gedigitaliseerde maatschappij. De stad biedt laagdrempelige toegang aan tot internet en diverse hardware en zet in op de versterking van de digitale vaardigheden van burgers, zodat zij beter mee kunnen met de digitale transformatie van de maatschappij.

*Dit deel van deze ACTIE werd vanaf 1 oktober 2022 overgeheveld naar de stad. Het Antwerpen.be-centrum van Digipolis sloot toen haar deuren.*

AG Digipolis Antwerpen staat in voor de aankoop en opvolging van digitaal werk materiaal voor de medewerkers van de stad. Alle medewerkers van de stad hebben een laptop en een smartphone met abonnement ter beschikking om zo maximaal digitaal te kunnen werken.

| 2LWS060209    |             | 2024         |              | 2025         |               |
|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|               |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie   | Ontvangsten | 2.602.102    | 1.466.816    | 1.687.401    |               |
|               | Uitgaven    | 2.602.127    | 1.466.816    | 1.687.401    |               |
| Investeringen | Ontvangsten | 0            | 0            |              |               |
|               | Uitgaven    | 0            | 0            |              |               |
| Financiering  | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            |               |
|               | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            |               |

- o 2LWS060210 - ACTIE: AG CIA/Erfgoed

| 2LWS060210   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 414.732      | 553.560       | 432.543      | 553.560       |
|              | Uitgaven    | 414.732      | 553.560       | 432.543      | 553.560       |
| Investerings |             | 0            |               | 0            |               |
| Uitgaven     |             | 0            |               | 0            |               |
| Financiering |             | 0            |               | 0            |               |
| Uitgaven     |             | 0            |               | 0            |               |

- o 2LWS060211 - ACTIE: vzw Integratie en Inburgering

| 2LWS060211   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 204.515      | 416.638       | 111.961      | 416.638       |
|              | Uitgaven    | 204.515      | 416.638       | 111.961      | 416.638       |
| Investerings |             | 0            |               | 0            |               |
| Uitgaven     |             | 0            |               | 0            |               |
| Financiering |             | 0            |               | 0            |               |
| Uitgaven     |             | 0            |               | 0            |               |

- 2LWS0603 - ACTIEPLAN: Digitale innovatie  
De stad ontwikkelt zich verder als Smart City. De stad vertrekt daarbij van de stedelijke uitdagingen en doelstellingen, en gaat na hoe moderne technologie mee een oplossing kan bieden.

AG Digipolis Antwerpen ondersteunt met deskundig advies en overziet de technische implementaties. AG Digipolis Antwerpen zorgt er ook voor dat de lessen die geleerd worden op IT-vlak, geborgd worden voor latere aanbestedingen.

- 2LWS060301 - ACTIE: IT-Innovatie  
AG Digipolis zet in op 'gerichte innovatie' waarbij proven technologie wordt gebruikt om bestaande behoeften van de business op een betere manier in te vullen.

De budgetten van deze actie werden vanaf 2022 op 0 € gezet. Vanaf dat jaar wordt de IT-Innovatie mee gefinancierd uit de Actie 2LWS060302 Smart City.

| 2LWS060301   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten |              | 0            | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            | 0             |
| Investerings | Ontvangsten |              | 0            | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            | 0             |
| Financiering | Ontvangsten |              | 0            | 0            | 0             |
|              | Uitgaven    |              | 0            | 0            | 0             |

- o 2LWS060302 - ACTIE: Smart City

De stad ontwikkelt zich verder als Smart City. De stad vertrekt daarbij van de stedelijke uitdagingen en doelstellingen, en gaat na hoe moderne technologie mee een oplossing kan bieden. AG Digipolis Antwerpen ondersteunt met deskundig advies en overziet de technische implementaties. AG Digipolis Antwerpen zorgt er ook voor dat de lessen die geleerd worden op IT-vlak, geborgd worden voor latere aanbestedingen.

De groep stad Antwerpen ziet een steeds grotere rol voor data binnen haar dagelijkse werking, wat een aantal uitdagingen op het vlak van datamanagement met zich meebrengt. De hoeveelheid data is door de jaren heen organisch gegroeid en meer divers geworden, echter zonder een duidelijk uniform kader. Om te evolueren naar een data-gestuurde organisatie is het essentieel om verder vorm te geven aan matuur datamanagement.

Binnen het kader voor databeveiliging en gegevensbescherming wordt gestreefd naar de FAIR-principes voor data(her)gebruik. Deze principes vormen een internationaal kader met als doel (her)gebruik, kwaliteit en uitwisselbaarheid van data binnen en buiten een organisatie te bevorderen en data op een efficiënte en effectieve manier in te zetten. Door deze maatregelen te implementeren, kan de groep stad Antwerpen evolueren naar een efficiënte, effectieve en data-gestuurde organisatie, met een sterke focus op datakwaliteit en beveiliging.

| 2LWS060302   |             | 2024         |               | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Eindkredieten | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 196.029      | 68.056        | 282.996      |               |
|              | Uitgaven    | 195.977      | 68.056        | 282.996      |               |
| Investerings | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |
| Financiering | Ontvangsten | 0            | 0             |              |               |
|              | Uitgaven    | 0            | 0             |              |               |

Het eindkrediet ligt lager dan het bedrag volgens de jaarrekening. Dit is het gevolg van budgetverschuivingen tussen actieplannen in 2024, na de goedkeuring van AMJP8, met akkoord van de Raad van Bestuur.

- 2LWS0698 - ACTIEPLAN: Cluster investeringen Innovatie/digitalisering

Het college besliste op 30 juni 2023 om nog niet toegewezen investeringsmiddelen binnen de stad Antwerpen te clusteren.

Als uitgangspunt geldt dat nog niet-toegewezen investeringsmiddelen geclusterd worden op het niveau van een beleidsdoelstelling. Door de investeringsmiddelen te clusteren wordt de focus gelegd op realiseerbare projecten. Toekomstig budget moet niet geblokkeerd worden voor een onzekere uitvoering. De realisatie van projecten en de realisatiegraad van het investeringsbudget wordt gemaximaliseerd. Op basis van gedegen informatie kunnen gerichte keuzes gemaakt worden.

Het college besliste om per beleidsdoelstelling afzonderlijke actieplannen te maken om de investeringsmiddelen te clusteren. Voor de IT middelen van de stad werd actieplan 2LWS0698 Cluster investeringen Innovatie/digitalisering goedgekeurd.

- 2LWS069801 - ACTIE: Cluster investeringen Innovatie/digitalisering

| 2LWS069801   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 0            | 0            | 0            | 8.966.938     |
|              | Uitgaven    | 0            | 0            | 0            | 8.966.938     |
| Investerings | Ontvangsten |              |              |              |               |
|              | Uitgaven    |              |              |              |               |
| Financiering | Ontvangsten |              |              |              |               |
|              | Uitgaven    |              |              |              |               |

- 2LWS0699 - ACTIEPLAN: Personeel

- 2LWS069901 - ACTIE: Personeel

In 2024 en 2025 werd 29 VTE gefinancierd vanuit het cyberbudget. Vanaf 2026 zal deze extra personeelskost voor het security personeel mee opgenomen worden in het regulier personeelsbudget.

| 2LWS069901   |             | 2024         |              | 2025         |               |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Eindkredieten |
| Exploitatie  | Ontvangsten | 41.579.300   | 39.449.620   | 43.606.809   | 43.606.809    |
|              | Uitgaven    | 41.579.300   | 39.449.620   | 43.606.809   | 43.606.809    |
| Investerings | Ontvangsten |              |              |              |               |
|              | Uitgaven    |              |              |              |               |
| Financiering | Ontvangsten |              |              |              |               |
|              | Uitgaven    |              |              |              |               |

Budget voor personeel werd ingezet voor realisaties projecten voor alle leden en aangevuld met externe inzet.

### **Informatie**

Artikel 17,3° van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening ter beschikking moet worden gesteld op de webtoepassing.

Het overzicht kan u via onderstaande link vinden:

<https://www.antwerpen.be/info/5f3bc6e9805ab153dd7fe1f0/autonoom-gemeentebedrijf-digipolis-antwerpen>

## Financiële nota

### Doelstellingenrekening (schema J1)

|   | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------|---------------|
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1</b>          |              |               |
| Exploitatie                                       |              |               |
| uitgaven  | 164.462.223  | 267.094.405   |
| ontvangsten                                       | 164.462.223  | 267.094.405   |
| saldo   | 0            | 0             |
| Investerings                                      |              |               |
| uitgaven  | 0            | 0             |
| ontvangsten                                       | 0            | 0             |
| saldo   | 0            | 0             |
| Financiering                                      |              |               |
| uitgaven  | 15.069.178   | 15.069.158    |
| ontvangsten                                       | 15.062.689   | 15.062.689    |
| saldo   | -6.489       | -6.469        |
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Totalen</b>                                    |              |               |
| Exploitatie                                       |              |               |
| uitgaven  | 164.462.223  | 267.094.405   |
| ontvangsten                                       | 164.462.223  | 267.094.405   |
| saldo   | 0            | 0             |
| Investerings                                      |              |               |
| uitgaven  | 0            | 0             |
| ontvangsten                                       | 0            | 0             |
| saldo   | 0            | 0             |
| Financiering                                      |              |               |
| uitgaven  | 15.069.178   | 15.069.158    |
| ontvangsten                                       | 15.062.689   | 15.062.689    |
| saldo   | -6.489       | -6.469        |

## Staat van het financiële evenwicht (schema J2)

| Resultaten  | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|---|----------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          |                | <b>0</b>       |
| a. Ontvangsten                                      | 164.462.223    | 267.094.405    |
| b. Uitgaven   | 164.462.223    | 267.094.405    |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         |                | <b>0</b>       |
| a. Ontvangsten                                      | 0              | 0              |
| b. Uitgaven   | 0              | 0              |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        |                | <b>-6.469</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 15.062.689     | 15.062.689     |
| b. Uitgaven   | 15.069.178     | 15.069.158     |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-6.489</b>  | <b>-6.469</b>  |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 327.869        | 327.869        |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>321.380</b> | <b>321.400</b> |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          | 0              | 0              |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>321.380</b> | <b>321.400</b> |

| <b>Autofinancieringsmarge</b>  | <b>Jaarrekening</b> | <b>Meerjarenplan</b> |
|--|---------------------|----------------------|
| I. Exploitatiesaldo  | 0                   | 0                    |
| II. Netto periodieke aflossingen<br>a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen<br>b. Periodieke terugvordering leningen | (a-b)               |                      |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>   | <b>(I-II)</b>       | <b>0</b>             |

| <b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>  | <b>Jaarrekening</b> | <b>Meerjarenplan</b> |
|--|---------------------|----------------------|
| I. Autofinancieringsmarge  | 0                   | 0                    |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen<br>a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen<br>b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden | (a-b)               |                      |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   | <b>(I+II)</b>       | <b>0</b>             |

## Realisatie van de kredieten (schema J3)

|   | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|---|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>Kredieten AG Digipolis Antwerpen</b> |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 164.462.223  | 164.462.223 | 267.094.405   | 267.094.405 | 222.440.994        | 220.440.994 |
| Investerings                            |              |             |               |             |                    |             |
| Financiering                            | 15.069.178   | 15.062.689  | 15.069.158    | 15.062.689  |                    |             |
| Leningen en leasings                    |              |             |               |             |                    |             |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel |              |             |               |             |                    |             |
| Overige financieringstransacties        | 15.069.158   | 15.062.689  | 15.069.158    | 15.062.689  |                    |             |
|   | 20           |             |               |             |                    |             |

## Balans (schema J4)

|   | Boekjaar          | Vorig boekjaar    |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>   |                   |                   |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                    | <b>73.605.124</b> | <b>75.856.194</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                        | <b>58.132.137</b> | <b>75.050.795</b> |
| B. Vorderingen op korte termijn                               | 15.847.828        | 10.488.862        |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 42.284.309        | 64.561.933        |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 42.233.755        | 49.435.690        |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                    | 50.554            | 15.126.243        |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                      | 0                 | 0                 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0                 | 0                 |
| <b>II. Vaste activa</b>                                       | <b>15.472.987</b> | <b>805.398</b>    |
| A. Vorderingen op lange termijn                               | 15.069.158        | 0                 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 15.069.158        | 0                 |
| B. Financiële vaste activa                                    | 2.257             | 2.257             |
| 4. Andere financiële vaste activa                             | 2.257             | 2.257             |
| C. Materiële vaste activa                                     | 3.907             | 7.813             |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                       | 0                 | 0                 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | 3.907             | 7.813             |
| b. Installaties, machines en uitrusting                       | 0                 | 0                 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel          | 3.907             | 7.813             |
| 3. Andere materiële vaste activa                              | 0                 | 0                 |
| D. Immateriële vaste activa                                   | 397.666           | 795.329           |

|  | Boekjaar          | Vorig boekjaar    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>   |                   |                   |
| <b>I. Schulden</b>   |                   |                   |
| A. Schulden op korte termijn                               | <b>77.719.840</b> | <b>79.679.210</b> |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 62.575.809        | 79.597.849        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 40.220.984        | 39.094.234        |
| b. Financiële schulden                                     | 4.765.052         | 4.874.923         |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 35.455.932        | 34.219.311        |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 22.354.825        | 40.503.615        |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 0                 | 0                 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0                 | 0                 |
| B. Schulden op lange termijn                               | <b>15.144.031</b> | <b>81.362</b>     |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 15.144.031        | 81.362            |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 79.722            | 79.722            |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 0                 | 0                 |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 79.722            | 79.722            |
| b. Financiële schulden                                     | 15.062.689        | 0                 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 1.620             | 1.640             |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0                 | 0                 |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>-4.114.715</b> | <b>-3.823.017</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 403.729           | 805.298           |
| B. Geaccumuleerd overschot of tekort                       | -4.518.445        | -4.628.315        |
| C. Herwaarderingsreserves                                  |                   |                   |
| D. Overig nettoactief                                      |                   |                   |

## Toelichting J4

|   |   |
|---|---|
| <p>I Vlottende Activa<br/>B Vorderingen op korte termijn<br/>1 Vorderingen uit ruiltransacties</p>      | <p>In de rubriek vorderingen uit ruiltransacties merken we een daling op mEUR 7.2 t.o.v. dienstjaar 2024. Deze daling is voornamelijk te verklaren door een toename van de openstaande vorderingen op klanten van mEUR 12.2 (2024) naar mEUR 30.3 (2025) in combinatie met een afname van de op te stellen vorderingen van mEUR 36 (2024) naar mEUR 11.3 (2025). Daar AG Digipolis in 2025 gemaakte kosten sneller afrekende, doch klanten niet tijdig betaalden, stijgen de openstaande vorderingen en daalt de voorziening voor op te stellen facturen.</p> |
| <p>I Vlottende Activa<br/>B Vorderingen op korte termijn<br/>2 Vorderingen uit niet-ruiltransacties</p> | <p>In de rubriek vorderingen uit niet-ruiltransacties merken we een daling van mEUR 15,1. Het saldo 2024 bestond voornamelijk uit een vorderingen m.b.t. een geschil met de BBI (mEUR 15.1). Zoals toegelicht in de jaarrekening van 2024, had de vordering reeds in 2024 op lange termijn gepresenteerd moeten worden. Meer toelichting over de het geschil met de BBI is terug te vinden onder het punt "Financiële risico's".</p>  |
| <p>II Vaste activa<br/>A Vorderingen op lange termijn<br/>1 Vorderingen uit ruiltransacties</p>         | <p>Het saldo bestaat uit vorderingen m.b.t. een geschil met de BBI (mEUR 15.1) en is ontstaan door de overboeking van het saldo van korte termijn naar lange termijn. Zoals toegelicht in de jaarrekening van 2024, had de vordering reeds in 2024 op lange termijn gepresenteerd moeten worden. Meer toelichting over de het geschil met de BBI is terug te vinden onder het punt "Financiële risico's".</p>   |
| <p>II Vaste activa<br/>B Financiële vaste activa<br/>4 Andere financiële instellingen</p>               | <p>Het bedrag in deze rubriek van de J4 is te verklaren door twee elementen. Enerzijds borgtochten die wij betaald hebben (MAR288) en anderzijds een deelneming in Poolstok (MAR284).</p>   |
| <p>II Vaste activa<br/>D Immateriële vaste activa</p>   | <p>Onder deze rubriek vallen alle investeringen m.b.t. SAP S4HANA. Deze werden in 2024 gefinaliseerd en voor een eerste maal versneld afgeschreven in 2024. De daling van mEUR 0.4 betreft de afschrijving van 2025.</p>  |
| <p>I Schulden<br/>A Schulden op korte termijn<br/>1 Schulden uit ruiltransacties</p>                    | <p>Onder deze rubriek vallen alle voorzieningen dewelke werden aangelegd in 2025 met betrekking tot sociale verplichtingen die pas in 2026 definitief en verschuldigd zijn. De afname van mEUR 0.1 ten</p>  |

|   |  |
|---|--|
| <p>A Voorzieningen voor risico's en kosten</p>  | <p>opzichte van 2024 is voornamelijk toe te schrijven aan de provisie voor niet opgenomen vakantiedagen / overuren en de provisie bonussen die iets lager ligt dan vorig jaar.</p>   |
| <p>I Schulden<br/>A Schulden op korte termijn<br/>1 Schulden uit ruiltransacties<br/>C Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</p> | <p>In de rubriek niet financiële schulden uit ruiltransacties merken we een stijging op mEUR 1.2 t.o.v. dienstjaar 2024. Deze stijging is tweeledig, nl. een stijging van de leverancier van mEUR 13.1 (2024) naar mEUR 21.1 (2025) en een daling van de voorziening voor te ontvangen facturen van mEUR 17.5 (2024) naar mEUR 10.8 (2025). Dit effect is voornamelijk toe te schrijven aan een snellere verwerking van aankoopfacturen in vergelijking met dienstjaar 2024.</p>   |
| <p>I Schulden<br/>A Schulden op korte termijn<br/>2 Schulden uit niet ruiltransacties</p>   | <p>In dienstjaar 2024 bestond het saldo voornamelijk uit schulden m.b.t. een geschil met de BBI (mEUR 15) en een thesaurievoorschot ontvangen van de stad Antwerpen (mEUR 25). De daling van het saldo met mEUR 18.1 is toe te schrijven aan de overboeking van de schulden m.b.t. een geschil met de BBI van korte termijn naar lange termijn en aan de daling van het thesaurievoorschot ontvangen van de stad Antwerpen met mEUR 3. Zoals toegelicht in de jaarrekening van 2024, hadden de schulden m.b.t. een geschil met de BBI reeds in 2024 op lange termijn gepresenteerd moeten worden. Meer toelichting over de het geschil met de BBI is terug te vinden onder het punt "Financiële risico's".</p> |
| <p>I Schulden<br/>B Schulden op lange termijn<br/>1 Schulden uit ruiltransacties<br/>B Financiële schulden</p>                          | <p>Het saldo bestaat uit schulden m.b.t. een geschil met de BBI (mEUR 15.1) en is ontstaan door de overboeking van het saldo van korte termijn naar lange termijn. Zoals toegelicht in de jaarrekening van 2024, hadden de schulden reeds in 2024 op lange termijn gepresenteerd moeten worden. Meer toelichting over de het geschil met de BBI is terug te vinden onder het punt "Financiële risico's".</p>   |
| <p>II Nettoactief<br/>A Kapitaalsubsidies en schenkingen</p>  | <p>Het bedrag opgenomen in rubriek kapitaalsubsidies en schenkingen kent een daling t.o.v. dienstjaar 2024 en spiegelt daarmee aan de evolutie dewelke te zien in binnen de rubriek "Vaste activa". Aangezien AG Digipolis geen eigen middelen heeft om deze investeringen te financieren komen deze in de vorm van investeringssubsidies.</p>   |
| <p>II Nettoactief<br/>B Gecumuleerd overschot of tekort</p>   | <p>De daling van mEUR 0.1 ten opzichte van het vorige dienstjaar is toe te schrijven aan de allocatie van het resultaat van het huidige dienstjaar. Dit resultaat wordt volledig bepaald door de beweging in de voorziening voor vakantiegeld, overgedragen / niet-opgenomen vakantiedagen en bonussen. Deze daalden ten opzichte van dienstjaar 2024 met mEUR 0.1.</p>  |

## Staat van opbrengsten en kosten (J5)

|  | Boekjaar           | Vorig boekjaar     |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>I. Kosten</b>   |                    |                    |
| A. Operationele kosten   | <b>164.753.921</b> | <b>158.667.809</b> |
| 1. Goederen en diensten  | 164.752.852        | 158.657.596        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 130.916.714        | 124.896.626        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 33.436.985         | 32.663.582         |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 291.698            | 1.094.286          |
| B. Financiële kosten   | 107.454            | 3.103              |
|  | 1.070              | 10.213             |
| <b>II. Opbrengsten</b>   |                    |                    |
| A. Operationele opbrengsten  | <b>164.863.792</b> | <b>157.975.096</b> |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 164.462.130        | 157.573.306        |
| 3. Werkingssubsidies   | 164.086.048        | 157.361.501        |
| a. Algemene werkingsubsidies                                       | 117.051            | 19.026             |
| b. Specifieke werkingsubsidies                                     | 102.821            | 1.634              |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 14.229             | 17.392             |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 0                  | 0                  |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 0                  | 0                  |
| B. Financiële opbrengsten  | 259.032            | 192.779            |
|  | 401.662            | 401.789            |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   |                    |                    |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | <b>109.871</b>     | <b>-692.714</b>    |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | -290.721           | -1.084.290         |
|  | 400.592            | 391.576            |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> |                    |                    |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar               | <b>109.871</b>     | <b>-692.714</b>    |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar           | 0                  | 0                  |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 109.871            | -692.714           |

## Toelichting J5

|   |  |
|---|--|
| <p>I Kosten<br/> A Operationele kosten<br/> 3 Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen</p>           | <p>Op deze rekeningen worden enkel de toevoeging van de voorzieningen geboekt en de afschrijvingen van het jaar. De daling van mEUR 0.8 ten opzichte van dienstjaar 2024 is toe te schrijven aan het feit dat de voorziening voor bonussen in 2024 voor een eerste maal werd aangelegd (mEUR 0.8) en dewelke quasi stabiel is gebleven voor dienstjaar 2025.</p>   |
| <p>I Kosten<br/> A Operationele kosten<br/> 8 Andere operationele kosten</p>                                      | <p>In deze rubriek zijn alle belastingen, boetes en andere diverse bedrijfskosten opgenomen. De toename ten opzichte van dienstjaar 2024 is toe te schrijven aan de boekhoudkundige verwerking van de doorstorting van de ontvangsten van Vlaanderen met betrekking tot de responsabiliseringsverplichting dewelke integraal aan de stad Antwerpen worden doorgestort. In 2024 werd dit geboekt onder "Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen", maar na advies van Vlaanderen werd dit in 2025 anders verwerkt.</p> |
| <p>II Opbrengsten<br/> A Operationele opbrengsten<br/> 3 Werkingsubsidies<br/> a Algemene werkingssubsidies</p>   | <p>In deze rubriek is de subsidie opgenomen dewelke AG Digipolis ontvangt van Vlaanderen met betrekking tot de responsabiliseringsverplichting dewelke integraal aan de stad Antwerpen worden doorgestort. De stijging is integraal aan de toename van deze subsidie toe te wijzen.</p>  |
| <p>II Opbrengsten<br/> A Operationele opbrengsten<br/> 3 Werkingsubsidies<br/> b Specifieke werkingssubsidies</p> | <p>AG Digipolis ontvangt een Vlaamse ondersteuningspremie. Dit komt omdat AG Digipolis werknemers met een door de VDAB erkende, blijvende of tijdelijke arbeidsbeperking aangenomen heeft. Deze premie compenseert de eventuele extra kosten en lagere productiviteit die de beperking van de werknemer met zich meebrengt.</p>  |
| <p>II Opbrengsten<br/> A Operationele opbrengsten<br/> 6 Andere operationele opbrengsten</p>                      | <p>Het bedrag dat in deze rubriek is opgenomen is samengesteld uit verzekeringsgelden, eigen bijdragen van het personeel voor smartphones, fietslease, tandverzekering en de maaltijdcheques.</p>  |

|  |   |
|--|---|
| III Overschot of tekort van het boekjaar | De toename van het resultaat ten opzicht van vorig dienstjaar is voornamelijk toe te schrijven aan de voorziening voor bonussen voor personeel (mEUR 0.8) dewelke in 2024 voor de eerste maal werd geboekt. Het resultaat van dienstjaar 2025 is 100% gelinkt aan de beweging op de voorzieningen voor bonussen, vakantiedagen en niet-opgenomen vakantiedagen. |
|--|---|

## Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

|                                    | Jaarrekening |             |             |             |             | Meerjarenplan |
|------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|                                    | 2021         | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026          |
| <b>06 Lerende en werkende stad</b> |              |             |             |             |             |               |
| Exploitatie                        |              |             |             |             |             |               |
| Uitgaven                           | 106.778.162  | 123.297.782 | 135.667.842 | 157.573.524 | 164.462.223 | 267.094.405   |
| Ontvangsten                        | 103.879.691  | 123.297.782 | 135.667.842 | 157.573.524 | 164.462.223 | 267.094.405   |
| Saldo                              | -2.898.471   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             |
| Investerings                       |              |             |             |             |             |               |
| Uitgaven                           | 0            | 880.342     | 303.936     | 30.405      | 0           | 0             |
| Ontvangsten                        | 0            | 880.342     | 303.936     | 30.405      | 0           | 0             |
| Saldo                              | 0            | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             |
| Financiering                       |              |             |             |             |             |               |
| Uitgaven                           | 0            | 0           | 0           | 0           | 15.069.178  | 0             |
| Ontvangsten                        | -20          | 140         | 60          | 60          | 15.062.689  | 0             |
| Saldo                              | -20          | 140         | 60          | 60          | -6.489      | 0             |

## Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

|   | Jaarrekening |             |             |             |             | Meerjarenplan |             |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|   | 2021         | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026          | 2027        | 2028        |
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                              |              |             |             |             |             |               |             |             |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                             |              |             |             |             |             |               |             |             |
| 1. Goederen en diensten                                     | 106.776.658  | 123.297.120 | 135.667.739 | 157.563.310 | 164.461.153 | 267.094.405   | 267.094.405 | 267.094.405 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen              | 78.322.091   | 92.855.892  | 103.539.459 | 124.896.626 | 130.916.714 | 227.924.581   | 227.924.581 | 227.924.581 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                  | 28.677.952   | 30.433.994  | 32.120.589  | 32.663.582  | 33.436.985  | 38.783.493    | 38.783.493  | 38.783.493  |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel             | 1.385.933    | 496.829     | 419.309     | 308.053     | 277.040     | 647.322       | 647.322     | 647.322     |
| f. Andere personeelskosten                                  | 26.613.607   | 29.330.668  | 30.930.383  | 31.616.308  | 32.472.614  | 37.389.258    | 37.389.258  | 37.389.258  |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.              | 678.412      | 606.497     | 770.897     | 739.221     | 687.331     | 746.913       | 746.913     | 746.913     |
| 4. Toegestane werkingsubsidies                              |              |             |             |             |             |               |             |             |
| 5. Andere operationele uitgaven                             | -223.385     | 7.234       | 7.691       | 3.103       | 107.454     | 386.331       | 386.331     | 386.331     |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                               |              |             |             |             |             |               |             |             |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden       | 1.503        | 662         | 103         | 10.213      | 1.070       | 0             | 0           | 0           |
| - aan financiële instellingen                               | 132          |             |             |             |             |               |             |             |
| 2. Andere financiële uitgaven                               | 132          |             |             |             |             |               |             |             |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b> | 1.371        | 662         | 103         | 10.213      | 1.070       |               |             |             |

|   | Jaarrekening |             |             |             |             | Meerjarenplan |             |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|   | 2021         | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026          | 2027        | 2028        |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                               |              |             |             |             |             |               |             |             |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                              |              |             |             |             |             |               |             |             |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 103.879.551  | 123.297.542 | 135.667.842 | 157.573.306 | 164.462.130 | 267.094.405   | 267.094.405 | 267.094.405 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                | 103.794.548  | 123.178.038 | 135.386.027 | 157.361.501 | 164.086.048 | 267.029.405   | 267.029.405 | 267.029.405 |
| a. Aanvullende belastingen                                      |              |             |             |             |             |               |             |             |
| b. Andere belastingen en boetes                                 |              | 14.903      | 75.342      | 19.026      | 117.051     |               |             |             |
| 3. Werkingssubsidies  |              |             | 49.502      | 1.634       | 102.821     |               |             |             |
| a. Algemene werkingssubsidies                                   |              |             | 49.502      | 1.634       | 102.821     |               |             |             |
| - Andere algemene werkingssubsidies                             |              |             | 49.502      | 1.634       | 102.821     |               |             |             |
| - van de Vlaamse overheid                                       |              | 14.903      | 25.840      | 17.392      | 14.229      |               |             |             |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                 |              | 14.903      | 25.840      | 17.392      | 14.229      |               |             |             |
| - van de Vlaamse overheid                                       |              | 104.601     | 206.473     | 192.779     | 259.032     | 65.000        | 65.000      | 65.000      |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        | 85.004       |             |             |             |             |               |             |             |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              | 139          | 240         |             | 217         | 93          |               |             |             |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                |              |             |             |             |             |               |             |             |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> |              |             |             |             |             |               |             |             |
|   | -2.898.471   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             | 0           | 0           |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    |              |             |             |             |             |               |             |             |

|   | Jaarrekening |         |         |        |      | Meerjarenplan |      |      |
|---|--------------|---------|---------|--------|------|---------------|------|------|
|   | 2021         | 2022    | 2023    | 2024   | 2025 | 2026          | 2027 | 2028 |
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>  |              |         |         |        |      |               |      |      |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         |              | 2.157   |         |        |      | 0             | 0    | 0    |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 3. OCMW-verenigingen  |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       |              | 2.157   |         |        |      |               |      |      |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          |              | 19.532  |         |        |      |               |      |      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |              | 19.532  |         |        |      |               |      |      |
| c. Roerende goederen  |              | 19.532  |         |        |      |               |      |      |
| 2. Andere materiële vaste activa  |              | 0       | 0       |        |      | 0             |      | 0    |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        |              | 858.654 | 303.936 | 30.405 |      | 0             | 0    | 0    |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              |              | 0       | 0       | 0      |      | 0             | 0    | 0    |

|   | Jaarrekening |         |         |        |      | Meerjarenplan |      |      |
|---|--------------|---------|---------|--------|------|---------------|------|------|
|   | 2021         | 2022    | 2023    | 2024   | 2025 | 2026          | 2027 | 2028 |
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      |              |         |         |        |      |               |      |      |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 1. Extern verzelfstandige agentschappen                                 |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 3. OCMW-verenigingen  |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       |              |         |         |        |      |               |      |      |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |              |         |         |        |      |               |      |      |
| 2. Andere materiële vaste activa  |              |         |         |        |      |               |      |      |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          |              |         |         |        |      |               |      |      |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                                |              |         |         |        |      |               |      |      |
| - van de gemeente   |              | 880.342 | 303.936 | 30.405 |      |               |      |      |
| - van andere entiteiten   |              | 462.143 | 158.046 | 15.810 |      |               |      |      |
|   |              | 418.199 | 145.890 | 14.594 |      |               |      |      |
|   | 0            | 0       | 0       | 0      | 0    | 0             | 0    | 0    |
| <b>III. Investeringssaldo</b>   |              |         |         |        |      |               |      |      |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               | -2.898.471   | 0       | 0       | 0      | 0    | 0             | 0    | 0    |

|   | Jaarrekening      |            |           |           |               | Meerjarenplan |          |          |
|---|-------------------|------------|-----------|-----------|---------------|---------------|----------|----------|
|   | 2021              | 2022       | 2023      | 2024      | 2025          | 2026          | 2027     | 2028     |
| <b>I. Financieringsuitgaven</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>   |                   |            |           |           | 20            |               |          |          |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings  |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings   |                   |            |           |           | 20            |               |          |          |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>  |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| 1. Toegestane leningen  |                   |            |           |           | 15.069.158    |               |          |          |
| - Aan andere begunstigden   |                   |            |           |           | 15.069.158    |               |          |          |
| 2. Toegestaan betalingsuitstel  |                   |            |           |           | 15.069.158    |               |          |          |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>II. Financieringsontvangsten</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>  |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen   |                   | 140        | 60        | 60        | 15.062.689    |               |          |          |
| 2. Vereffening van betalingsuitstel   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>   |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>  |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> |                   |            |           |           |               |               |          |          |
| <b>III. Financieringssaldo</b>  |                   |            |           |           |               |               |          |          |
|   | -20               | 140        | 60        | 60        | -6.489        | 0             | 0        | 0        |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>  | <b>-2.898.491</b> | <b>140</b> | <b>60</b> | <b>60</b> | <b>-6.489</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Investeringsprojecten (schema T3)

|  | Reeds gerealiseerd |           | Nog te realiseren |        |        | Totaal    |
|--|--------------------|-----------|-------------------|--------|--------|-----------|
|  | vóór MJP           | in MJP    | vóór MJP          | in MJP | na MJP |           |
| <b>I. UITGAVEN</b>   |                    |           |                   |        |        |           |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                |                    |           |                   |        |        |           |
| 4. Andere financiële vaste activa                                | 0                  | 1.214.683 | 0                 | 0      | 0      | 1.214.683 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 |                    |           |                   |        |        |           |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 2.157     | 0                 | 0      | 0      | 2.157     |
| c. Roerende goederen   | 0                  | 2.157     | 0                 | 0      | 0      | 2.157     |
| 2. Andere materiële vaste activa                                 | 0                  | 19.532    | 0                 | 0      | 0      | 19.532    |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               |                    |           |                   |        |        |           |
| D. Toegestane investeringssubsidies                              | 0                  | 19.532    | 0                 | 0      | 0      | 19.532    |
|  | 0                  | 0         | 0                 | 0      | 0      | 0         |
|  | 0                  | 1.192.994 | 0                 | 0      | 0      | 1.192.994 |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   |                    |           |                   |        |        |           |
| A. Verkoop van financiële vaste activa                           | 0                  | 0         | 0                 | 0      | 0      | 0         |
| B. Verkoop van materiële vaste activa                            | 0                  | 0         | 0                 | 0      | 0      | 0         |
| C. Verkoop van immateriële vaste activa                          | 0                  | 0         | 0                 | 0      | 0      | 0         |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | 0                  | 1.214.683 | 0                 | 0      | 0      | 1.214.683 |

|  | Jaarrekening |         |         |        |      |
|--|--------------|---------|---------|--------|------|
|  | 2021         | 2022    | 2023    | 2024   | 2025 |
| <b>I. UITGAVEN</b>   |              |         |         |        |      |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                | 0            | 880.342 | 303.936 | 30.405 | 0    |
| 4. Andere financiële vaste activa                                | 0            | 2.157   | 0       | 0      | 0    |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0            | 19.532  | 0       | 0      | 0    |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 19.532  | 0       | 0      | 0    |
| c. Roerende goederen   | 0            | 19.532  | 0       | 0      | 0    |
| 2. Andere materiële vaste activa                                 | 0            | 0       | 0       | 0      | 0    |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | 0            | 858.654 | 303.936 | 30.405 | 0    |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                       | 0            | 0       | 0       | 0      | 0    |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   |              |         |         |        |      |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                    | 0            | 880.342 | 303.936 | 30.405 | 0    |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                     | 0            | 0       | 0       | 0      | 0    |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                   | 0            | 0       | 0       | 0      | 0    |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | 0            | 880.342 | 303.936 | 30.405 | 0    |

## Evolutie van de financiële schulden (schema T4)

|  | Jaarrekening |      |      |      |                   | Meerjarenplan     |
|--|--------------|------|------|------|-------------------|-------------------|
|  | 2021         | 2022 | 2023 | 2024 | 2025              |                   |
| <b>Financiële schulden op 31 december</b>                                    |              |      |      |      |                   |                   |
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               |              |      |      |      |                   |                   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  |              |      |      |      | 15.062.689        | 15.062.689        |
| 2. Nieuwe leningen   |              |      |      |      |                   | 15.062.689        |
| 3. Aflossingen   |              |      |      |      |                   |                   |
| 4. Overboekingen   |              |      |      |      | 15.062.689        |                   |
| 5. Andere mutaties   |              |      |      |      |                   |                   |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> |              |      |      |      |                   |                   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  |              |      |      |      |                   | -                 |
| 2. Aflossingen   |              |      |      |      |                   |                   |
| 3. Overboekingen   |              |      |      |      |                   |                   |
| 4. Andere mutaties   |              |      |      |      |                   |                   |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               |              |      |      |      |                   |                   |
| <b>Totaal financiële schulden</b>  |              |      |      |      | <b>15.062.689</b> | <b>15.062.689</b> |

## Financiële risico's

AG Digipolis Antwerpen fungeert als Kostendelende Vereniging. De aangesloten leden van de Kostendelende Vereniging zijn vrijgesteld van btw op de diensten die hen worden verstrekt door AG Digipolis Antwerpen. Om hierover rechtszekerheid te bekomen werd een voorafgaande beslissing (ruling) van FOD Financiën gevraagd.

AG Digipolis Antwerpen is onderworpen aan de rechtspersonenbelasting en niet aan de vennootschapsbelasting. Inzake de bestaande overeenkomsten m.b.t. de renteloze leningen met de leden, deze werden stilzwijgend verlengd.

Bepaalde IT-projecten zijn een onderdeel van een groter initiatief, en zijn daarom afhankelijk daarvan op vlak van inhoud en timing. Bijvoorbeeld de IT-uitrusting van nieuwe of te renoveren gebouwen hangt af van verschuivingen in inhoud en timing van de bouwwerken zelf. Zo ook zijn IT-projecten in het kader van een verwachte wetswijziging voor hun inhoud en timing afhankelijk van het tot stand komen van de wetswijziging zelf.

De voorziene budgetten in dit meerjarenplan zijn gebaseerd op de informatie die beschikbaar was tijdens het opstellen ervan. Wijzigingen in scope en timing zullen gemonitord worden, en zullen mee worden genomen in volgende aanpassingen van het meerjarenplan.

#### *Geschied BBI*

In verband met de betwisting met de BBI was er op 2 september 2022 een rechtsdag gepland. De uitspraak was in het voordeel van AG Digipolis, maar FOD Financiën is hier tegen in beroep gegaan. Om de verjaring van deze zaak te stuiten heeft FOD Financiën in 2023 een PV gestuurd waarin ze de verschuldigde btw claimen voor november en december 2022 (nl. de maanden waarin AG Digipolis IGC een regularisatie geboekt heeft om de emanatietheorie te verwerken), zonder rekening te houden met het recht op aftrek, vermeerderd met interesten en boete. Het totaal geclaimde bedrag is mEUR 13. AG Digipolis heeft het geld in 2023 overgemaakt aan de FOD Financiën en heeft tevens bij de leden een renteloos voorschot opgevraagd a rato hun aandeel in het geclaimde bedrag. AG Digipolis heeft in 2023 de betaling aan FOD Financiën verwerkt als vordering op de fiscus en de ontvangsten van de leden als schuld ten aanzien van deze leden. De zaak werd op 13 september 2024 geleit voor het Hof van Beroep te Antwerpen. Dit is ook de reden waarom de schuld aan de leden / vordering op FOD Financiën in 2023 geregistreerd werd

in de boeken op korte termijn. Het Hof van Beroep, echter, besloot bij arrest op 11 oktober 2024 om prejudiciële vragen te stellen en om de zaak naar de rol te verzenden in afwachting van een arrest van het Europees Hof van Justitie ter zake.

Op 25 februari 2026 heeft het Gerecht van de Europese Unie (Prejudiciële kamer) uitspraak gedaan in zaak T-575/24, naar aanleiding van een prejudiciële verwijzing door het hof van beroep Antwerpen van 11 oktober 2024. De zaak betreft een geschil tussen de Belgische Staat/Federale Overheidsdienst Financiën enerzijds en de rechtsopvolgers van een opdrachthoudende vereniging anderzijds. Op datum van het opstellen van de jaarrekening was het bestuursorgaan niet in staat om de eventuele gevolgen van deze uitspraak in te schatten met betrekking tot bovenstaand geschil met de BTW administratie.

Gezien de verwachte uitspraak in 2024 werden de thesaurievoorschotten in dienstjaar 2024 vanuit de stad op een korte termijn positie geboekt, namelijk op een 416-rekening. Deze verwerking gebeurt enkel in de algemene boekhouding en had geen budgettaire component.

Vlaanderen bevestigde met betrekking tot dienstjaar 2024: “Als de stad geldelijke middelen ter beschikking stelt van een dochter op korte termijn, dan volstaat enkel een registratie in de algemene boekhouding. Indien dat langer dan twaalf maanden is, dan moet je de korte termijn vordering overboeken naar de lange termijn. Dat wordt gezien als een toegestane lening op AR 2903 en dat is een budgettaire uitgave. Anders gaat de algemene en budgettaire boekhouding niet aansluiten.”

De raadshoer van KPMG Law die de belangen van Digipolis verdedigt in deze zaak, ontving pas op 27 november 2024 de betekening van de prejudiciële verwijzing. Op dat moment waren er geen budgettaire mogelijkheden meer om een verschuiving van korte termijn naar lange termijn mogelijk te maken voor dienstjaar 2025, de finale budgetbeslissingen waren namelijk al genomen:

- College finale beslissingen AMJP8 op 27 september 2024;
- Opmaak wettelijke documenten in functie van gemeenteraad op 25 november 2024.

Aangezien de betekening van de prejudiciële verwijzing (de formele beslissing van de doorverwijzing naar het Europees Hof) pas gebeurde nadat alle budgetprocessen waren afgesloten, was deze omboeking niet meer mogelijk in boekjaar 2024.

In overleg met de stad Antwerpen werd er met betrekking tot de jaarrekening 2024 beslist om de reclass naar lange termijn in kalenderjaar 2025 te doen, en bijgevolg op te nemen in AMJP9. Aangezien de posities bij alle betrokken partijen moeten aligneren, het budgettaire resultaat eveneens pas in 2025 te worden doorgevoerd.

#### *Geschild toeleverancier*

AG Digipolis is verwikkeld in een dispuut met één van haar toeleveranciers en heeft hiertoe een schade-eis ingediend tegenover deze toeleverancier. Op het ogenblik van de afsluiting van het boekjaar per 31 december 2025 en de opstelling van de jaarrekening was het bestuursorgaan van Digipolis niet in de mogelijkheid om de eventuele financiële gevolgen van dit dispuut op een betrouwbare wijze in te schatten.”

#### *Werkkapitaal*

AG Digipolis beschikt niet over een eigen werkkapitaal en is op vlak van thesaurie dus afhankelijk van enerzijds het tijdig doorbelasten van kosten aan haar klanten (leden en niet-leden van de Kostendelende Vereniging), en anderzijds van een tijdige betaling van deze facturen door de klanten. Als kosten niet tijdig worden doorbelast door AG Digipolis of facturen door de klanten laattijdig worden betaald, komt het tijdig betalen van leveranciersfacturen en personeelskosten in het gedrang. Aangezien beide fenomenen zich ook in 2025 stellen, heeft AG Digipolis een nieuw thesaurievoorschot van de stad Antwerpen ontvangen van mEUR 22 om haar financiële verplichtingen na te kunnen komen.

#### *Toelichting pensioenen*

Deze toelichting geeft duiding bij de jaarrekening 2025 met betrekking tot de statutaire pensioenen (deel 1) en de tweede pensioenpijler voor contractuelen (deel 2). De eerste pensioenpijler voor contractuelen, het wettelijk pensioen, valt buiten deze toelichting aangezien de werkgever niet rechtstreeks instaat voor de financiering.

## Deel 1: statutaire pensioenen

AG Digipolis telt in 2025 13 gepensioneerde vastbenoemde ex-medewerkers en 1 actieve vastbenoemde medewerker. Alle vastbenoemde (ex-)medewerkers zijn voor de financiering van de statutaire pensioenlasten aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de Federale Pensioendienst.

De financiering van de statutaire pensioenlasten verloopt via een basispensioenbijdrage op het bruto-loon van de actieve vastbenoemde medewerkers (34,5% werkgeversbijdrage en 7,5% persoonlijke bijdrage) en een responsabiliseringsbijdrage indien de basisbijdragen onvoldoende zijn om de pensioenlasten van de reeds gepensioneerde statutairen te dekken. De RSZ int maandelijks de basisbijdrage op basis van de actieve loonmassa. Voor de inning van de responsabiliseringsbijdrage wordt gewerkt met een voorschot, gebaseerd op de werkelijke responsabiliseringsbijdrage van twee jaar geleden, gevolgd door een afrekening op het einde van het boekjaar.

Voor het boekjaar 2025 geeft dit volgend overzicht:

| Werkgeversbijdragen         | Budget 2025      | Actual 2025      | Saldo            |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Basisbijdrage RSZ (pool 1)  | 26.194,47        | 26.194,47        | 0,00             |
| Responsabiliseringsbijdrage | 45.000,00        | 0,00             | 45.000,00        |
| <b>Totaal</b>               | <b>71.194,47</b> | <b>26.194,47</b> | <b>45.000,00</b> |

De wet van 30 maart 2018<sup>1</sup> inzake pensioenen voorziet in een vermindering van de responsabiliseringsbijdrage voor lokale besturen die voorzien in een aanvullend pensioen voor contractuele medewerkers. Deze vermindering bedroeg oorspronkelijk 50%

---

<sup>1</sup> Wet met betrekking tot het niet in aanmerking nemen van diensten gepresteerd als niet vastbenoemd personeelslid voor een pensioen van de overheidssector, tot wijziging van de individuele responsabilisering van de provinciale en lokale overheden binnen het Gesolidariseerde pensioenfonds, tot aanpassing van de reglementering inzake

van de betaalde premie voor het aanvullend pensioen maar voor 2025 was 30% van toepassing. Door de hoge verhouding van de jaarpremie voor het aanvullend pensioen voor contractuele medewerkers ten opzichte van een eerder beperkt bedrag voor responsabilisering van statutaire pensioenen, werd het verschuldigde aan responsabiliseringsbijdrage volledig gec recupereerd. Deze teruggave verloopt steeds met een jaar vertraging, m.n. wanneer het werkelijke responsabiliseringsbedrag van het vorige jaar bekend is. Bij ongewijzigde wetgeving en gelijk blijvend percentage van de aftrek van de premie voor het aanvullend pensioen blijft de volledige teruggave van de responsabiliseringsbijdrage bestaan en dienen er geen voorzieningen hiervoor te worden aangelegd in de jaarrekening van AG Digipolis.

#### **Vlaamse tussenkomst responsabiliseringsbijdrage**

Vanaf 2020 organiseert de Vlaamse regering een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage. Het bedrag is gebaseerd op de raming van de Vlaamse overheid en bestaat uit enerzijds een voorschot op basis van een inschatting van de responsabiliseringsbijdrage van het boekjaar zelf en anderzijds uit de afrekening van het vorige toegekende bedrag met het definitieve bedrag van het vorige boekjaar.

| Ontvangst           | Budget 2025 | Actual 2025 | Saldo       |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Vlaamse tussenkomst | 0,00        | 104.971,50  | -104.971,50 |

Conform de overeenkomst met stad Antwerpen werd het ontvangen bedrag binnen de vijf werkdagen doorgestort naar de stad.  
**Deel 2 : Tweede pensioenpijler contractuelen**

AG Digipolis beschikt over een tweede pensioenpijler bij AXA Belgium nv sinds 01/01/2023

---

aanvullende pensioenen, tot wijziging van de modaliteiten van de financiering van het Gesolideriseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen en tot bijkomende financiering van het Gesolideriseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen.

Het betreft een groepsverzekering met vaste bijdrage (geen persoonlijke bijdrage), met een gegarandeerd rendement (minimaal WAP) en winstdeelname. De pensioentoeleage (door de werkgever te betalen) werd als volgt vastgelegd:

- tot de leeftijd van 34 jaar: een bijdrage van 5% op het jaarloon onder het pensioenplafond + 15% op het jaarloon boven het pensioenplafond;
- vanaf de leeftijd van 35 jaar: een bijdrage van 6% op het jaarloon onder het pensioenplafond + 15% op het jaarloon boven het pensioenplafond;

het pensioenplafond<sup>2</sup> wordt jaarlijks geïndexeerd.

In de jaarrekening van 2025 geeft dit volgende resultaat:

| Loonkostcomponent     | Budget 2025  | Actual 2025  | Saldo     |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------|
| Tweede pensioenpijler | 1.578.124,71 | 1.537.442,24 | 40.682,47 |

---

<sup>2</sup> Het pensioenplafond wordt bepaald als het wettelijk pensioenplafond van 2010 aan de toenmalige index van de overheidslonen en wordt jaarlijks op de vervalddag geïndexeerd conform de lonen.

## Documentatie

### Personeelsinzet

Per 31/12/2025 bestond het intern personeelskader uit 265,4 VTE, verdeeld als volgt:

|              | Niveau | VTE   |
|--------------|--------|-------|
| Contractueel | A      | 183,8 |
|              | B      | 68,8  |
|              | C      | 11,8  |
| Vastbenoemd  | A      | 1,0   |
| Totaal       |        | 265,4 |

### Beleidsdomein en beleidsvelden

| Beleidsdomein               | Beleidsveld                          |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| 06 Lerende en werkende stad | 0112_Personeelsdiensten en vorming   |
| 06 Lerende en werkende stad | 0130_Administratieve dienstverlening |

## **Toegestane werkings- en investeringssubsidies**

Nihil

### **Overzicht verbonden entiteiten**

AG Digipolis Antwerpen is een autonoom gemeentebedrijf van de stad Antwerpen.

AG Digipolis Antwerpen fungeert als een zelfstandige groepering in de zin van art. 44, §2bis W.BTW (vroeger genoemd “Kostendelende Vereniging”), en heeft als leden:

- stad Antwerpen
- OCMW van Antwerpen
- lokale politiezone Antwerpen
- hulpverleningszone Antwerpen
- zorgbedrijf Antwerpen
- autonoom gemeentebedrijf stedelijk onderwijs Antwerpen
- autonoom gemeentebedrijf CIA/Erfgoed
- vzw Integratie en inburgering

AG Digipolis Antwerpen verleent ook regulier diensten aan entiteiten die geen lid zijn van de zelfstandige groepering:

- autonoom gemeentebedrijf VESPA
- autonoom gemeentebedrijf MPA

### **Opbrengst per belastingsoort**

Niet van toepassing.

### **Terbeschikkingstellingsovereenkomst van liquiditeiten**

Tussen Zorgbedrijf Antwerpen en AG Digipolis Antwerpen werd een terbeschikkingstellingsovereenkomst gesloten aangaande een bedrag van 1.364.409,00 EUR.

Dit bedrag wordt langs het ondertekende addendum aan de originele terbeschikkingstellingsovereenkomst kosteloos ter beschikking gesteld tot en met 30 september 2026.

Op 31 december 2025 is er geen definitieve uitspraak in de lopende rechtszaak.

### **Documentatie op de website**

Artikel 17,3° van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening ter beschikking moet worden gesteld op de webtoepassing.

Het overzicht kan u via onderstaande link vinden:

<https://www.antwerpen.be/info/5f3bc6e9805ab153dd7fe1f0/autonoom-gemeentebedrijf-digipolis-antwerpen>

## Toelichting bij de balans (schema T5)

| <b>Mutatiestaat van de vaste activa</b>              | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardevermindering | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|--|-------------------|----------|----------|-------------|---------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                    | <b>2.257</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>                           | <b>0</b>        | <b>2.257</b>        |
| 4. Andere financiële vaste activa                    | 2.257             | 0        | 0        | 0           | 0             | 0                                  | 0               | 2.257               |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                     | <b>7.812</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>-3.906</b>                      | <b>0</b>        | <b>3.907</b>        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                              | 0                 | 0        | 0        | 0           | 0             | 0                                  | 0               | 0                   |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa             | 7.812             | 0        | 0        | 0           | 0             | -3.906                             | 0               | 3.907               |
| b. Installaties, machines en uitrusting              | 0                 | 0        | 0        | 0           | 0             | 0                                  | 0               | 0                   |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 7.812             | 0        | 0        | 0           | 0             | -3.906                             | 0               | 3.907               |
| 3. Andere materiële vaste activa                     | 0                 | 0        | 0        | 0           | 0             | 0                                  | 0               | 0                   |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                   | <b>795.329</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>-397.663</b>                    | <b>0</b>        | <b>397.666</b>      |

| <b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>    |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
|--|-------------------|------------|--------------------------------------|----------|---------------------------------|--|----------|---------------------|
| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| Budgettaire entiteit 1                     | Boekwaarde op 1/1 | 805.298    |                                      |          |                                 |  |          | Boekwaarde op 31/12 |
| Budgettaire entiteit 2                     |                   |            |                                      |          |                                 |  |          | 403.729             |
| <b>Totaal</b>                              |                   | 805.298    |                                      |          |                                 |  |          | 403.729             |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>  |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| Budgettaire entiteit 1                     | Boekwaarde op 1/1 | -4.628.315 | Overschot of tekort van het boekjaar | -109.897 | Tussenkomenst gemeente aan OCMW |  |          | Boekwaarde op 31/12 |
| Budgettaire entiteit 2                     |                   |            |                                      |          |                                 |  |          | -4.738.186          |
| <b>Totaal</b>                              |                   | -4.628.315 |                                      | -109.897 |                                 |  |          | -4.738.186          |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>           |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| Budgettaire entiteit 1                     | Boekwaarde op 1/1 |            |                                      |          |                                 |  |          | Boekwaarde op 31/12 |
| Budgettaire entiteit 2                     |                   |            |                                      |          | Terugneming                     |  |          |                     |
| <b>Totaal</b>                              |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| <b>D. Overig nettoactief</b>               |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| Budgettaire entiteit 1                     | Boekwaarde op 1/1 |            | Wijziging kapitaal                   |          |                                 |  |          | Boekwaarde op 31/12 |
| Budgettaire entiteit 2                     |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| <b>Totaal</b>                              |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| <b>Totaal nettoactief</b>                  |                   |            |                                      |          |                                 |  |          |                     |
| Budgettaire entiteit 1                     | Boekwaarde op 1/1 | -3.823.017 |                                      |          |                                 |  | Mutatie  | Boekwaarde op 31/12 |
| Budgettaire entiteit 2                     |                   |            |                                      |          |                                 |  | -291.698 | -4.114.715          |
| <b>Totaal</b>                              |                   | -3.823.017 |                                      |          |                                 |  | -291.698 | -4.114.715          |

## Waarderingsregels

De jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf AG Digipolis Antwerpen wordt opgesteld in overeenstemming met artikel 116 van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen. Het uitvoerende orgaan bepaalt conform de bepalingen van hoofdstuk 8, de regels die gelden voor:

1. De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
2. De vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
3. De herwaarderingen.

In de toelichting bij de jaarrekening worden die waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden per rubriek.

Hierna worden de waarderingsregels opgesomd die van toepassing zijn met ingang van 1 januari 2021.

### Algemene waarderingsregels

(conform artikelen 116 tot 124 van het besluit Vlaamse regering d.d. 30/03/2018)

De jaarrekening dient een getrouw beeld te geven van de financiële positie en de resultaten van het autonoom gemeentebedrijf AG Digipolis Antwerpen. De waardering van de posten in de balans en de resultatenrekening zullen steeds met dit doel voor ogen dienen te gebeuren.

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw, ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op verwachte toekomstige activiteiten. AG Digipolis Antwerpen maakt als AG deel uit van de Stad Antwerpen en kan voor haar financiering en ondersteuning van haar activiteiten beroep doen op ondersteuning door laatstgenoemde. Het bestuursorgaan van Digipolis is van oordeel dat hierdoor voldoende garanties aanwezig zijn om de continuïteit van de activiteiten te waarborgen.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere boekjaar identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Eventuele afwijkingen dienen in de jaarrekening toegelicht en vermeld te worden.

Ontvangsten en uitgaven uit transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van de eventuele afschrijvingen en eventuele waardeverminderingen.

### **Vaststelling specifieke waarderingsregels**

(conform artikelen 125 tot 164 van het besluit Vlaamse regering d.d. 30/03/2018)

#### *Aanschaffingswaarde*

Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan: of de aanschaffingsprijs of de vervaardigingsprijs of de schenkingswaarde.

#### *Afschrijvingen*

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

Afschrijvingen dragen dus bij tot het overeenstemmingsprincipe door een verband te leggen tussen de in het financiële boekjaar gerealiseerde opbrengsten of het geleverde dienstenpotentieel en de kosten die daarvoor werden gedragen. Ze worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

**Jaarlijks afschrijvingsbedrag = (boekhoudkundige waarde – restwaarde) / resterende gebruiksduur**

Als een vast actief volledig is afgeschreven is de boekwaarde 0 euro. Het betreffende actief blijft in de boekhouding voor deze waarde opgenomen tot moment van vervreemding.

### **Oprichtingskosten**

Voor de oprichtingskosten wordt een afschrijvingstermijn van 5 jaar gehanteerd, voor zover zij niet ten laste van het resultaat van het lopende boekjaar worden genomen.

### **Herstructureringskosten**

Indien eventuele herstructureringskosten worden gemaakt zullen deze geactiveerd worden in de loop van dat boekjaar en afgeschreven worden over een termijn van vijf jaar. Ingeval herstructureringskosten worden geactiveerd dienen deze verantwoord te worden.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Deze activa worden lineair afgeschreven op een termijn van 5 jaar.

### **Materiële vaste activa**

Deze activa, zoals hieronder verder gespecificeerd, worden allen gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, in de aanschaffingsprijs dient de rente op vreemd vermogen, gebruikt voor de financiering van deze activa, opgenomen, voor zover deze betrekking heeft op de periode voor de bedrijfsklaarheid.

Indien in de loop van enig boekjaar materiële vast activa gehewaardeerd worden dient deze herwaardering verantwoord te worden in de toelichting van de jaarrekening.

De materiële vaste activa die gedurende het boekjaar worden aangeschaft dienen afgeschreven te worden conform de hierna vermelde afschrijvingstermijn en -methode. Eventuele wijzigingen dienen eveneens verantwoord te worden in de toelichting bij de jaarrekening.

| Activa                                  | Afschrijvingsmethode | Basis | Afschrijvingspercentages |       |                   |       |
|---|----------------------|-------|--------------------------|-------|-------------------|-------|
|   |                      |       | Hoofdsom                 |       | Bijkomende kosten |       |
|   |                      |       | Min.                     | Max.  | Min.              | Max.  |
| 1. Oprichtingskosten                    | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| 2. Immateriële vaste activa             | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| 3. Gebouwen                             | Lineair              | NG    | 5,00                     | 5,00  |                   | 5,00  |
| 4. Installaties, machines en uitrusting |                      |       |                          |       |                   |       |
| - Installaties                          | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| - Machines                              | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| - Uitrusting                            | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| 5. Rollend materieel                    | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| 6. Kantoomaterieel en meubilair         |                      |       |                          |       |                   |       |
| - Kantoomaterieel (behalve computermate | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| - Computermateriaal                     | Lineair              | NG    | 33,33                    | 33,33 |                   | 33,33 |
| - Meubilair                             | Lineair              | NG    | 20,00                    | 20,00 |                   | 20,00 |
| 7. Andere materiële vaste activa        |                      |       |                          |       |                   |       |

NG = niet - geherwaardeerde basis

De bijkomende kosten worden steeds op dezelfde wijze en op dezelfde termijn afgeschreven als de hoofdsom.

Wanneer de boekhoudkundige waarde hoger is dan de gebruikswaarde (ingeval van buiten gebruik gestelde activa, de realisatiewaarde) voor de onderneming wordt overgegaan tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.

De afschrijvingen van eventueel geherwaardeerde waarde van materiële vaste activa wordt gespreid over de vermoedelijke residuele gebruiksduur van de betrokken activa.

Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, mag slechts tot waardevermindering worden overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

### **Financiële vaste activa**

Deze activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs.

De bijkomende kosten voor de aanschaffing van financiële vaste activa worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Op deelnemingen en aandelen worden waardeverminderingen geboekt ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit en de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelnemingen of de aandelen worden aangehouden.

Op de vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen toegepast indien er voor het geheel of een gedeelte van deze vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

In geval een eventuele deelneming in andere ondernemingen in de loop van enig boekjaar wordt geherwaardeerd, dient deze herwaardering verantwoord te worden in de toelichting van de jaarrekening.

## Vorraden

De geproduceerde voorraden (goederen in bewerking en gereed product) worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs met uitzondering van de onrechtstreekse productiekosten.

De vervaardigingsprijs van de voorraden waarvan de productieperiode meer dan één jaar bestrijkt, omvat niet de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering.

Aangekochte voorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op de balansdatum als die lager is.

De aanschaffingswaarde wordt berekend volgens de (te vermelden) methode van de gewogen gemiddelde prijzen of de FIFO-methode, door individualisering van de prijs van elk bestanddeel.

1. Grond- en hulpstoffen: Fifo
2. Goederen in bewerking: Fifo
3. Handelsgoederen: Fifo

Wanneer de marktwaarde van de voorraden aanzienlijk hoger is dan de boekwaarde op balansdatum, dan wordt het verschil per voorraadpost vermeld.

Op goederen in bewerking worden waardeverminderingen toegepast indien hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten, hoger is dan de netto-verkoopprijs bij jaarafsluiting.

Op de voorraden worden aanvullende waardeverminderingen toegepast om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun marktwaarde, hetzij met de risico's, inherent aan de aard van de betrokken producten of van de gevoerde activiteit.

### **Bestellingen in uitvoering**

Indien van toepassing zullen de bestellingen in uitvoering gewaardeerd worden tegen vervaardigingsprijs.

De vervaardigingsprijs van deze bestellingen omvat niet de onrechtstreekse productiekosten en omvat niet de rente op vreemd vermogen dat voor hun financiering wordt gebruikt.

Op bestellingen in uitvoering worden waardeverminderingen toegepast indien hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten hoger is dan de in de overeenkomst bedongen prijs.

Op bestellingen in uitvoering worden aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de risico's inherent aan de aard van de betrokken producten of van de gevoerde activiteiten.

Voor de risico's en kosten verbonden aan de verdere uitvoering van deze bestellingen worden voorzieningen gevormd, tenzij deze risico's gedekt zijn door waardeverminderingen.

### **Vorderingen (op meer dan één jaar of op ten hoogste één jaar)**

Vorderingen vertegenwoordigd door vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde met uitzondering van de bijkomende kosten.

De andere vorderingen (handelsvorderingen en overige vorderingen niet vertegenwoordigd door vastrentende effecten) worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Geijktijdig met deze waardering tegen nominale waarde worden in de overlopende rekeningen van het passief geboekt:

- de rente die op basis van de overeenkomst tussen partijen in de nominale waarde van de vordering is begrepen;
- het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de nominale waarde van de vordering;
- het disconto op een vordering die pas na verloop van een jaar moet worden betaald indien het gaat om een renteloze vordering of een vordering met een abnormaal lage rente.

Voor vorderingen die in termijnen worden afbetaald wordt de rente die in resultaat wordt genomen bepaald door toepassing van de reële rente op het bij het begin van elke periode uitstaande saldo.

Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast wanneer er voor het geheel of voor een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling op de vervaldag.

Verder kunnen eveneens waardeverminderingen toegepast worden, wanneer de realisatiewaarde van de vorderingen op balansdatum lager is dan hun boekwaarde.

Teneinde een zo juist mogelijk beeld te geven van de vorderingen, worden waardeverminderingen geboekt op basis van de individuele dossiers. De effectieve minwaarde van eventueel definitief verloren vorderingen worden budgettair aangerekend aan de leden van de Kostendelende Vereniging volgens hun aandeel in de totale omzet van het autonoom gemeentebedrijf.

### **Geldbeleggingen en liquide middelen**

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden, met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde met uitzondering van de bijkomende kosten.

Op liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

### **Voorzieningen voor risico's en kosten**

Deze worden geïndividualiseerd naargelang van de risico's en kosten met dezelfde aard die ze moeten dekken.

Ze worden slechts gehandhaafd in de mate dat zij vereist zijn volgens een actuele beoordeling van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

### **Schulden (op meer dan een jaar - of op ten hoogste een jaar)**

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde op balansdatum.

Gelijktijdig met deze waardering tegen nominale waarde worden in de overlopende rekeningen van het actief geboekt:

- de rente die op basis van de overeenkomst tussen partijen in de nominale waarde van de schuld is begrepen;
- het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de nominale waarde van de schuld;

Op renteloze schulden of op schulden met een abnormaal lage rente op meer dan één jaar wordt geen disconto toegepast dat op het actief wordt geboekt.

Er dient rekening gehouden te worden met nog te betalen kosten op balansdatum die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren.

### **Overlopende rekeningen**

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

## **Niet in balans opgenomen verplichtingen**

AG Digipolis heeft geen rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

## **Materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven**

De uitgaven in de jaarrekening 2025 zijn lager dan de gebudgetteerde bedragen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan in 2025. De ontvangsten volgden dezelfde tendens.

De grootste materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven zijn gedreven door onze Partner Stad Antwerpen, aangezien Politiezone Antwerpen en Hulpverleningszone Antwerpen niet BBC-Compliant zijn en dus buiten beschouwing worden gelaten voor deze analyse.

Voornamelijk bevindt de onderbesteding zich de cyber projecten, deels door projecten die overgeheveld zijn naar 2026 omwille van niet tijdig opleveren van onze preferred partners.

Er is ook een lagere realisatiegraad bij AG Stedelijk Onderwijs omwille van herprioritering van de te besteden fondsen.

## **Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar**

Niet-leden van de Kostendelende Vereniging betaalden in 2025 een toeslag van 4,29% op de facturen van AG Digipolis, om zo bij te dragen in de algemene kosten van AG Digipolis. De leden hebben die algemene kosten, via verdeelsleutels, reeds integraal gefinancierd via hun reguliere afrekeningen. De toeslagen van de niet-leden zijn daarom boekhoudkundig ingeschreven als een winst. In 2025 zal deze winst volgens dezelfde verdeelsleutels verrekend worden met de leden, langs een creditering op de ontvangsten van AG Digipolis bij de aanrekeningen van 2025.

## **Overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering**

AG Digipolis heeft geen overgedragen kredieten.