

**Autonoom Gemeentebedrijf
Culturele Instellingen
Antwerpen/Erfgoed**

Jaarrekening 2022

Inhoud

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

1. Administratieve gegevens

Type beleidsrapport: Jaarrekening

Naam bestuur: AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed

Adres bestuur: Grote Markt 1, 2000 Antwerpen

Rapporteringsperiode: 2022

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte uitgaven	Aankoopdagboek: 10.089
Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten	Verkoopdagboek: 1.095 Creditnota's: 123
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	Bankrekening Belfius: FOMU (0040): 247 Bankrekening Belfius : MOMU (0141): 141 CM IBAN: BE42 4097 5857 0154 (0154): 272 Bankrekening Belfius : DIVA (0242): 225 MAS CONSESSIE IBAN: BE92 7350 2726 0523 (0523): 1 MAS INKOMSTEN IBAN: BE26 7350 2825 0529 (0529): EHC INKOMSTEN IBAN: BE91 7330 2502 0976 (0976): 251 Bankrekening Belfius : DMS (1246): 110 RSL IBAN: BE32 7350 2393 1302 (1302): / HANDJES MAS IBAN: BE56 7350 2162 1688 (1688): 1 RSL Sponsoring IBAN: BE41 7350 2393 2110 (2110): 1 LH INKOMSTEN IBAN: BE90 7330 0831 3132 (3132): 84 MID INKOMSTEN IBAN: BE13 7330 0831 3839 (3839): 230 MMB INKOMSTEN IBAN: BE02 7330 0831 3940 (3940): 248 MPM INKOMSTEN IBAN: BE88 7330 0831 4041 (4041): 251 RH INKOMSTEN IBAN: BE22 7330 0831 4647 (4647): 250 VH INKOMSTEN IBAN: BE11 7330 0831 4748 (4748): 218 Bankrekening Belfius : DMS Treasury (4979): / VREDESCENTRUM BE13 0682 4042 5439 (5439): 95 MECENAATFONDS IBAN: BE14 7350 3595 7783 (7783): 2 LIJSTERNEST BE57 7350 4870 8435 (8435): 88 RSL INKOMSTEN IBAN: BE04 7350 3380 8831 (8831): 251 VREDESCENTRUM BE56 0882 3634 9888 (9888): 1 Kas DIVA (DIVA): 12 Kas FOMU (FOMU): 12 Prepaid Diva-adm 3774 (PDIV): 2 Prepaid Staf DMS 5332 (PDMS): 32 Prepaid Diva 6980 (PDVA): / Prepaid Fomu 1582 (PFOM): 110 Prepaid Momu 4913 (PMOM): 97 Prepaid Diva-8248 (PRDI): /
Dagboeken van de algemene boekhouding	Afschrijvingen: 1 Diverse: 198 Bank: 71 Openingsbalans: 1

2. Beleidsevaluatie

Woord vooraf

Deze beleidsevaluatie maakt onderdeel uit van de jaarrekening. De beleidsevaluatie verwoordt het beleid dat AG Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed gedurende het financiële boekjaar 2022 heeft gevoerd en bevat:

- 1° per prioritair actieplan, opgenomen in het meerjarenplan, een overzicht van de realisaties van de onderliggende acties;
- 2° per prioritair actieplan, opgenomen in het meerjarenplan, een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar 2022.

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

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

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

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

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

2BRS01 – Cultuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

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

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

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	21.402.762	22.783.938
	Uitgaven	21.635.671	23.652.158
Investering	Ontvangsten	75.853	503.807
	Uitgaven	106.449	562.240

Prioritaire actieplannen

2BRS0101 – Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

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

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	16.217.812	17.600.697
	Uitgaven	19.913.062	21.740.335
Investering	Ontvangsten	75.853	113.474
	Uitgaven	143.945	163.352

2BRS0102 - Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

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

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	3.325.164	3.293.300
	Uitgaven	259.042	288.000
Investering	Ontvangsten		390.333
	Uitgaven	-37.496	

Overige actieplannen

2BRS0103 - Regie Cultuur

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	1.859.786	1.889.941
	Uitgaven	1.445.305	1.623.823
Investering	Ontvangsten		
	Uitgaven		

Overige beleidsdoelstellingen

2BRS02 - Erfgoed

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020 -2025

3. Financiële nota

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS01			
Exploitatie	uitgaven	21.635.671	23.652.158
	ontvangsten	21.402.762	22.783.938
	saldo	-232.909	-868.220
Investerings	uitgaven	106.449	562.240
	ontvangsten	75.853	503.807
	saldo	-30.596	-58.433
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Niet-prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS02			
Exploitatie	uitgaven	192.785	166.740
	ontvangsten	163.201	162.000
	saldo	-29.584	-4.740
Investerings	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	21.828.456	23.818.898
	ontvangsten	21.565.963	22.945.938
	saldo	-262.493	-872.960
Investerings	uitgaven	106.449	562.240
	ontvangsten	75.853	503.807
	saldo	-30.596	-58.433
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-262.493	-872.960
a. Ontvangsten		21.565.963	22.945.938
b. Uitgaven		21.828.456	23.818.898
II. Investeringsaldo	(a-b)	-30.596	-58.433
a. Ontvangsten		75.853	503.807
b. Uitgaven		106.449	562.240
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-293.089	-931.392
IV. Financieringsaldo	(a-b)		
a. Ontvangsten			
b. Uitgaven			
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-293.089	-931.392
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.566.068	10.566.068
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.272.979	9.634.676
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.272.979	9.634.676

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		-262.493	-872.960
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Periodieke terugvordering leningen			
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-262.493	-872.960

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-262.493	-872.960
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden			
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-262.493	-872.960

Toelichting bij schema J2: De staat van het financiële evenwicht

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

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten budgettaire entiteit 1						
Exploitatie	21.828.456	21.565.963	23.818.898	22.945.938	20.852.834	19.050.690
Investerings	106.449	75.853	562.240	503.807	166.310	2.125.000
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	21.544.368	21.122.917
I. Vlottende activa	17.740.275	16.836.782
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.371.712	3.591.960
B. Vorderingen op korte termijn	11.741.021	11.583.597
1. Vorderingen uit ruiltransacties	802.873	197.563
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.938.147	11.386.033
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	159.746	184.491
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.467.797	1.476.734
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	3.804.093	4.286.135
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	2.085	2.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	2.085	2.085
C. Materiële vaste activa	3.802.008	4.284.050
1. Gemeenschapsgoederen	3.802.008	4.284.050
a. Terreinen en gebouwen	3.360.707	3.818.760
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	174.052	166.246
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	267.249	299.044
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Andere materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	21.544.368	21.122.917
I. Schulden	9.773.367	6.971.731
A. Schulden op korte termijn	7.478.776	6.471.731
1. Schulden uit ruiltransacties	4.119.863	4.258.026
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	72.500	110.000
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.047.363	4.148.026
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.968.788	792.414
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.390.125	1.421.291
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	2.294.591	500.000
1. Schulden uit ruiltransacties	2.294.591	500.000
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.294.591	500.000
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	2.294.591	500.000
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	11.771.000	14.151.186
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.312.129	3.656.833
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.448.534	10.484.016
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	10.337	10.337

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	24.006.523	24.917.882
A. Operationele kosten	23.959.340	24.860.638
1. Goederen en diensten	21.479.855	23.356.069
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.191.029	329.349
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringsubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	288.456	1.175.221
B. Financiële kosten	47.183	57.244
II. Opbrengsten	21.971.042	24.655.474
A. Operationele opbrengsten	21.548.922	24.230.891
1. Opbrengsten uit de werking	4.930.084	2.856.808
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	15.888.524	20.764.895
a. Algemene werkingssubsidies	13.657.723	15.279.780
b. Specifieke werkingssubsidies	2.230.801	5.485.115
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	730.314	609.187
B. Financiële opbrengsten	422.120	424.583
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.035.482	-262.408
A. Operationeel overschot of tekort	-2.410.418	-629.747
B. Financieel overschot of tekort	374.937	367.339
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.035.482	-262.408
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.035.482	-262.408

4. Toelichting bij de jaarrekening

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

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

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2.022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven		8				
Onvangsten	14.973.366	14.874.179	13.669.276	14.487.085	15.264.616	10.429.718
Saldo	14.973.366	14.874.171	13.669.276	14.487.085	15.264.616	10.429.718
Investerings						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Beleidsdomein Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	16.277.145	24.447.909	21.828.456	29.129.358	25.522.497	18.784.292
Onvangsten	7.198.192	8.602.258	7.896.687	10.350.460	7.735.199	7.199.771
Saldo	-9.078.953	-15.845.651	-13.931.769	-18.778.898	-17.787.298	-11.584.521
Investerings						
Uitgaven	4.248.759	704.700	106.449	284.249	1.059.889	24.930
Onvangsten		1.553.732	75.853	221.235	1.059.889	24.930
Saldo	-4.248.759	849.032	-30.596	-63.014		
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	16.220.206	24.390.673	21.780.837	29.094.533	25.511.297	18.773.192
1. Goederen en diensten	15.996.572	23.215.547	21.493.095	28.952.033	25.491.297	18.753.192
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen				40.000		
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel						
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel						
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten				40.000		
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies						
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigden						
5. Andere operationele uitgaven	223.634	1.175.127	287.742	102.500	20.000	20.000
B. Financiële uitgaven	56.939	57.244	47.619	34.825	11.200	11.100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	96	3.032	5.852	825		
- aan financiële instellingen		446	227			
- aan andere entiteiten	96	2.587	5.625	825		
2. Andere financiële uitgaven	56.843	54.211	41.767	34.000	11.200	11.100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	22.171.558	23.476.161	21.564.400	24.533.545	22.883.815	17.629.489
1. Ontvangsten uit de werking	2.711.857	2.856.568	4.934.009	4.910.914	5.388.707	5.209.270
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting						
- Andere aanvullende belastingen						
b. Andere belastingen en boetes						
3. Werkingssubsidies	19.095.150	20.010.405	15.900.077	19.084.612	17.128.276	12.093.378
a. Algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.669.276	14.487.085	15.264.616	10.429.718
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.669.276	14.487.085	15.264.616	10.429.718
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	5.997.376	5.379.453	5.633.817	5.547.703	5.514.057	5.514.057
- van de provincie						
- van de gemeente	8.928.051	9.510.191	8.035.459	8.939.382	9.750.559	4.915.661
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	4.169.723	5.120.761	2.230.801	4.597.527	1.863.660	1.663.660
- van de federale overheid		28.425				
- van de Vlaamse overheid	1.509.532	2.667.042	1.249.534	588.617	33.660	33.660
- van de provincie						
- van de gemeente	2.707.291	2.397.900	938.613	4.008.910	1.830.000	1.630.000
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	-47.100	27.394	42.654			
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	364.441	609.187	730.314	538.019	366.832	326.841
B. Financiële ontvangsten	110	276	1.563			
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar						
III. Exploitatiesaldo	5.894.523	-971.480	-262.493	-4.595.813	-2.638.682	-1.154.803

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	6.000	-5.150				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	6.000	-5.150				
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.242.759	709.850	106.449	162.945	1.000.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.242.759	709.850	106.449	162.945	1.000.000	
a. Terreinen en gebouwen	3.615.554	627.513	-37.496	21.445		
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten	627.205	82.337	143.945	141.500	1.000.000	
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa				121.304	59.889	24.930
D. Toegestane investeringssubsidies						
- aan de districten						
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besturen van de eredienst						
- aan andere begunstigen						

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa 1. Extern verzelfstandigde agentschappen 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa B. Verkoop van materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen C. Verkoop van immateriële vaste activa D. Investeringssubsidies en -schenkingen - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten						
		1.553.732	75.853	221.235	1.059.889	24.930
		537.059				
		1.016.673	75.853	221.235	1.059.889	24.930
III. Investeringsaldo	-4.248.759	849.032	-30.596	-63.014		
Saldo exploitatie en investeringen	1.645.764	-122.448	-293.089	-4.658.827	-2.638.682	-1.154.803

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings B. Vereffening van niet-financiële schulden C. Toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Toegestane leningen - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan besturen van de eredienst - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan andere begunstigten 2. Toegestaan betalingsuitstel D. Vooruitbetalingen E. Kapitaalsverminderingen						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten B. Aangaan van niet-financiële schulden C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel D. Vereffening van vooruitbetalingen E. Kapitaalsvermeerderingen F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa						
III. Financieringssaldo						
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.645.764	-122.448	-293.089	-4.658.827	-2.638.682	-1.154.803

Schema T3: Investeringsproject 2BRS0101 - Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		1.450.353		1.347.623		2.797.976
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa		1.450.353		1.141.500		2.591.853
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.450.353		1.141.500		2.591.853
a. Terreinen en gebouwen		590.017				590.017
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		860.336		1.141.500		2.001.836
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa				206.123		206.123
D. Toegestane investeringsubsidies						
II. ONTVANGSTEN		1.092.526		1.306.054		2.398.580
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		1.092.526		1.306.054		2.398.580

Financiële schulden (schema T4)

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

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

Financiële risico's

Financieel-economische crisis

Na bijna 3 jaar COVID-pandemie, ondergaat de economie nu ook de gevolgen van de oorlog in Oekraïne en bijhorende energiecrisis. Doorheen 2022 werd de spilindex meermaals overschreden, en stegen de nutskosten naar ongeziene hoogtes. Tot op heden bleef de impact op het AG redelijk beperkt, gezien noch de nutskosten, noch de personeelskosten door het AG werden gedragen. De stedelijke exploitatietoelagen werden geïndexeerd ten belope van 18.554 euro, verspreid over de resterende beleidsperiode.

In de toekomstige periode zal dus goed gemonitord moeten worden op welke wijze dit zal evolueren en in de opeenvolgende aanpassingen van het meerjarenplan zullen daarom nog de nodige bijstellingen van de kredieten en ramingen moeten gebeuren. Ook de opbouw van eigen middelen in het kader van de realisatie van verdere beleidsdoelstellingen, dient op regelmatige tijdstippen te worden geëvalueerd en bijgesteld.

Lopende juridische geschillen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tegenpartij deelde op 21 september 2022 bij officieel schrijven van haar raadsman echter mee van mening te zijn dat de vernietiging van de concessieovereenkomst haar aanspraak doet maken op een

schadevergoeding die door haar voorlopig wordt geraamd op 1.926.067,70 euro. Gelet op het schadebedrag waarop tegenpartij meent aanspraak te kunnen maken en haar zienswijze met betrekking tot de berekening daarvan lijken momenteel de kansen op een minnelijke afhandeling van het geschil zeer beperkt.

Op 26 september 2022 verzocht de raadsman van tegenpartij het Hof van Beroep om conclusietermijnen te bepalen teneinde over de gevolgen van de vernietiging en de schade te concluderen. Er werd door het Hof een conclusiekalender voorzien waarbij er voor tegenpartij moet worden geconcludeerd op 30 december 2022 en 31 maart 2023 en voor het AG CIA op 28 februari 2023 en op 28 april 2023. Op verzoek van de raadsman van tegenpartij werden in onderling akkoord de laatste termijnen voor iedere partij verlengd met 1 maand zodat dus de laatste conclusietermijn voor tegenpartij verstrijkt op 30 april 2023 en voor het AG CIA op 30 juni 2023. De zaak zal vervolgens op 4 september 2023 voor het Hof worden gepleit. Dit dossier wordt mede opgevolgd door de stedelijke juridische dienst.

Het is momenteel nog onzeker welke definitieve financiële gevolgen de vernietiging van de concessieovereenkomst met zich meebrengt. In de laatst neergelegde beroepsconclusie namens het AG wordt uiteengezet dat de vorderingen van tegenpartij grotendeels dienen te worden afgewezen wegens onvoldoende bewijs, dan wel dat ze ontoelaatbaar, minstens ongegrond dienen te worden verklaard. Daarnaast wordt in deze conclusie een tegenvordering lastens tegenpartij uitgewerkt voor wat betreft de lastens haar openstaande schuldvorderingen uit hoofde van onbetaalde bezettingsvergoedingen en specifieke werkzaamheden.

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

Sluiting instellingen

Op 6 oktober 2022 heropende het MOMU de deuren, na een sluiting van 9 maanden. Het AG hoopt op een snel herstel, en hoopt met haar sterk programma de bezoekers terug naar deze instelling te kunnen leiden.

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

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

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	2.085							2.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	2.085							2.085
C. Materiële vaste activa	4.284.050	106.449				-588.491		3.802.008
1. Gemeenschapsgoederen	4.284.050	106.449				-588.491		3.802.008
a. Terreinen en gebouwen	3.818.760	-37.496				-420.557		3.360.707
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	166.246	49.774				-41.969		174.052
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	299.044	94.170				-125.965		267.249
e. Leasing en soortgelijke rechten								
f. Erfgoed								
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Installaties, machines en uitrusting								
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel								
d. Leasing en soortgelijke rechten								
3. Andere materiële vaste activa								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa								

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	3.656.833	75.853	-420.557		3.312.129
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	3.656.833	75.853	-420.557		3.312.129
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	10.484.016	-2.035.482			8.448.534
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	10.484.016	-2.035.482			8.448.534
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1					
Budgettaire entiteit 2					
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	10.337				10.337
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	10.337				10.337
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	14.151.186			-2.380.186	11.771.000
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	14.151.186			-2.380.186	11.771.000

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

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

De vergelijking van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven met de geraamde ontvangsten en uitgaven gebeurt voor de twee belangrijkste luiken van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo en het investeringssaldo, zoals terug te vinden in het schema J2. De ramingen die hierbij gehanteerd worden zijn de ramingen van de vijfde aanpassing meerjarenplan, zoals voorgelegd aan de raad van bestuur van 22 november 2022 en de gemeenteraad van 19 december 2022.

Aanpassingen aan de ramingen (interne kredietaanpassingen en -verhogingen) zoals vastgelegd in het organisatiebeheersingssysteem zijn hierbij niet opgenomen, maar deze verschuivingen hebben geen effect op de onderstaande saldi.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo van 2022 is voor alle instellingen en werkingen samen ongeveer 610.000 euro positiever dan voorzien.

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Ontvangsten	21.565.318	22.945.938	-1.379.975
Uitgaven	21.828.456	23.818.898	-1.990.442
Exploitatiesaldo	-262.493	-872.960	610.467

Dit wordt grotendeels verklaard door lager uitgevallen uitgaven (2.000.000 euro). Een groot aantal begrote uitgaven werden niet gerealiseerd, waarbij voornamelijk het collectiebudget onderbenut bleef (voornamelijk collectiebudget hedendaagse kunst ten behoeve van het M HKA, wordt integraal overgedragen naar 2023), als ook de kosten voor algemene werking. Dit wordt gedeeltelijk verklaard door het inzetten van investeringstoelagen van de stad als exploitatie. De overgebleven middelen zullen worden ingezet in de volgende periode, voor dezelfde doeleinden.

Aan ontvangstenzijde werd de realisatiegraad ook lager dan voorzien (- 1.379.975 euro).

Ook hier kan het grootste bedrag herleid worden tot stedelijke investeringstoelagen, bedoeld voor tentoonstellingsopbouw en collectieaankopen. De toelagen worden binnen het AG beschouwd als exploitatie, en worden gerealiseerd naarmate de aankopen worden afgerekend ten aanzien van de stad. Doordat de aankopen enige vertraging hebben opgelopen (zie boven), staat ook aan ontvangstenzijde een saldo onbenut.

Analyse van de operationele inkomsten leert dat de verkoop stilaan terug op gang komt, na een zware terugval ten gevolge van de COVID-pandemie. Over alle instellingen heen, werd 17% meer verkoop gerealiseerd dan begroot in 2022, ondanks het (tijdelijk) gesloten zijn van een aantal instellingen. De ticketverkoop werd bewust voorzichtig ingeschat. Het AG hoopt dat deze positieve trend zich ook in 2023 zal voortzetten, want heeft de middelen nodig om de in de beleidsnota en beheersovereenkomst met Vlaanderen voorziene doelstellingen uit te voeren.

Investerings

Het investeringssaldo is ongeveer 30.000 euro positiever dan begroot.

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

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

Financieringssaldo

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

Beschikbaar budgettair resultaat

Het AG sluit 2022 af met een negatief resultaat van 293.089 euro. Dit wordt opgevangen door het gecumuleerde budgettaire resultaat.

Het AG heeft een beschikbaar budgettair resultaat, na verwerking van 2022, van 10.272.979 euro. In 2022 werden verdere stappen gezet in het oormerken van dit totale bedrag, en het toe te wijzen aan de verschillende instellingen. Met het oog op een nieuw financieringsmodel, waar in 2023 verdere stappen in gezet zullen worden, wordt verder gewerkt aan een resultaat per huis. Dit stelt de verschillende huizen in staat om doelgericht hun budgetten op te volgen en toe te wijzen.

Autofinancieringsmarge

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

Stedelijke restmiddelen

De voorlopige berekening van de stedelijke restmiddelen bedraagt 71.471 euro, en werd voorzien bij de afsluitverrichtingen. Eens de gesprekken met de bevoegde diensten van Stad Antwerpen rond zijn, zal het exacte bedrag bepaald worden en vastgelegd via het college van burgemeester en schepenen. Bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal deze bijdrage worden voorzien.

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

Artikel 3, zesde lid, 5° van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt de opname van een toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

In 2022 heeft de oorlog in Oekraïne de wereldeconomie sterk verstoord. Door de hieruit volgende energiecrisis, werd een ongeziene inflatie genoteerd. Dit heeft een stijging van de exploitatieuitgaven tot gevolg, hoewel beperkt. Doordat nutskosten en personeelskosten grotendeels door Stad Antwerpen worden gefinancierd, werd deze prijsstijging enkel gevoeld op loutere werkingskosten. Gezien de algemene indexatie van de lonen per 1 januari 2023, vermoeden we dat de hieruit volgende prijsstijgingen in 2023 voelbaar zullen zijn in het AG.

Waarderingsregels

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

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

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Hieronder wordt verstaan:

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

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

Tevens worden de voorraden gewaardeerd volgens de volgende methode:

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

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Overlopende rekeningen

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

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

Voorzieningen

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

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

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

Schulden

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

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het autonoom gemeentebedrijf kent geen werkings- of investeringssubsidies toe.

Overzicht verbonden entiteiten

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen deelnemingen in verbonden entiteiten

Niet inde balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Personeel

Het autonoom gemeentebedrijf beschikt niet over eigen personeel.

5. Documentatie bij de jaarrekening

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

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

Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

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

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

2BRS01 Cultuur

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	22.024.767	23.248.783	21.402.762	22.783.938	24.725.545	22.887.815	17.517.489
	Uitgaven	16.185.820	24.314.657	21.635.671	23.652.158	28.882.408	25.390.747	18.652.542
Investering	Ontvangsten	0	1.553.732	75.853	503.807	221.235	1.059.889	24.930
	Uitgaven	4.249.759	704.700	106.449	562.240	284.249	1.059.889	24.930

Actieplannen

2BRS0101 Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Prioritair

Status: ongewijzigd

Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	17.317.749	16.191.250	16.217.812	17.600.697	18.088.312	16.409.580	16.174.335
	Uitgaven	19.561.215	19.060.765	19.913.062	21.740.335	25.379.075	21.854.267	17.539.388
Investering	Ontvangsten	0	1.016.673	75.853	113.474	221.235	1.059.889	24.930
	Uitgaven	634.054	704.700	143.945	163.352	262.804	1.059.889	24.930

2BRS010102 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele

infrastructuur

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

2BRS010104 Musea en erfgoedinstellingen: collectie, werking en publiek

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	13.738.973	12.557.010	13.068.450	14.122.697	14.723.247	14.028.283	13.833.038
	Uitgaven	11.837.730	14.688.466	16.050.011	17.368.746	20.922.531	19.143.882	14.829.003
Investering	Ontvangsten		1.016.673	75.853	97.821	142.719	59.889	24.930
	Uitgaven	580.026	76.262	132.570	151.352	259.804	59.889	24.930

2BRS010105 Museale beleving

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	722.241	870.597	623.234	1.008.779	1.226.000	514.000	474.000
	Uitgaven	1.455.978	1.408.743	1.512.961	1.702.501	1.772.600		
Investerings	Ontvangsten				15.653	78.516		
	Uitgaven	46.864						

2BRS010109 Podiumkunsten

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

2BRS010110 Monumenten, monumentale kerken en beschermende panden

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	324.885	366.455	180.084	245.240	260.000	125.000	125.000
	Uitgaven	615.331	178.395	261.396	294.248	305.500	701.471	701.471
Investerings	Ontvangsten							
	Uitgaven		555					

2BRS010112 Maritiem erfgoed

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	899.885	791.854	531.464	480.334	250.000	280.000	280.000
	Uitgaven	157.403	1.100.001	471.644	574.630	419.500	362.000	362.000
Investerings	Ontvangsten						1.000.000	
	Uitgaven						1.000.000	

2BRS010113 Lees- en boekenstad

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.631.765	1.605.333	1.814.579	1.743.647	1.629.065	1.462.297	1.462.297
	Uitgaven	1.389.172	2.005.829	1.617.050	1.800.210	1.958.944	1.646.914	1.646.914
Investerings	Ontvangsten	7.164						
	Uitgaven		370	11.374	12.000	3.000		

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

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	3.786.437	5.727.775	3.325.164	3.293.300	3.289.079	3.319.081	
	Uitgaven	-3.449.082	4.408.352	259.042	288.000	22.500		
Investering	Ontvangsten		537.059		390.333			
	Uitgaven	3.615.554		-37.496	398.888	21.445		

2BRS010203 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele infrastructuur

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	3.786.437	587.775	3.325.164	3.293.300	3.289.079	3.319.081	
	Uitgaven	-3.449.082	4.408.352	259.042	288.000	22.500		
Investering	Ontvangsten		537.059		390.333			
	Uitgaven	3.615.554		-37.496	398.888	21.445		

2BRS0103 Regie cultuur**Overig**

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	830.582	1.229.759	1.859.786	1.889.941	3.348.154	3.159.154	1.343.154
	Uitgaven	76.687	845.540	1.445.305	1.623.823	3.480.833	3.536.480	1.113.154
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven	151						

2BRS010301 Lokaal erfgoedbeleid

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	280.582	861.009	923.145	918.154	881.154	888.154	888.154
	Uitgaven	73.687	495.453	473.155	540.288	761.358	721.480	658.154
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven	151						

2BRS010303 Cultuurevenementen

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	75.000		100.036	100.000	1.025.000	1.700.000	
	Uitgaven		967	184.889	250.000	1.125.000	2.280.000	
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven							

2BRS010304 Kunst in de stad

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	475.000	368.750	836.606	871.787	1.442.000	571.000	455.000
	Uitgaven		349.120	787.260	833.535	1.594.475	535.000	455.000
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven							

2BRS02 Erfgoed

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	162.000	112.000	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	166.740	246.950	131.750	131.750
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven	-1.000						

Actieplannen

2BRS0202 Herinneringscultuur

Overig

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	162.000	112.000	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	166.740	246.950	131.750	131.750
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven	-1.000						

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

		Jaarrekening			Meerjarenplan			
		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	146.791	227.653	163.201	162.000	112.000	112.000	112.000
	Uitgaven	91.325	133.260	192.785	166.740	246.950	131.750	131.750
Investering	Ontvangsten							
	Uitgaven	-1.000						

