

**Autonom Gemeentebedrijf
Culturele Instellingen
Antwerpen/Erfgoed**

Jaarrekening 2021

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 2021 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 2021.

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-culturele-instellingen-antwerpen-erfgoed>

2BRS01 – Cultuur

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

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

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	23.248.783	24.809.076
	Uitgaven	24.314.657	26.649.134
Investering	Ontvangsten	1.553.732	1.590.842
	Uitgaven	704.700	185.779

Beleidsvaluatie 2021

Zowel het aanbod als de regierol kende in 2021 heel wat impact door corona. Tussen de verschillende acties door die het stedelijke culturele aanbod in veilige omstandigheden moest garanderen, en naast het uitvoeren van de verschillende ondersteuningsmaatregelen van het kunstenveld, werd maximaal de realisatie van de doelstellingen nagestreefd.

Prioritaire actieplannen

2BRS0101 – Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

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

Jaarrekening Meerjarenplan			
Exploitatie	Ontvangsten	16.191.250	16.689.715
	Uitgaven	19.060.765	20.195.377
Investering	Ontvangsten	1.016.673	1.590.842
	Uitgaven	704.700	185.779

Beleidsvaluatie 2021

- Binnen deze doelstellingen wordt de werking van de stedelijke culturele instellingen opgevolgd. Het voorbije jaar 2021 was door corona met serieuze impact opnieuw een bijzonder jaar.
- Onze instellingen kregen opnieuw te maken met heel wat veiligheidsmaatregelen die op het tempo van de verschillende coronagolven moesten toegepast worden. Deze hielden onder andere een limitering van het aantal individuele bezoekers in (Musea en Bibliotheken) of zelfs periodes van volledige sluiting (podia). Dit had verstrekkende gevolgen voor de betrokken medewerkers die de verschillende richtlijnen van dit crisismanagement op een klantvriendelijke manier moesten toepassen naar bezoekers en kunstenaars/artiesten. Door de regelmatig veranderende richtlijnen moesten de huizen zich het hele jaar lang erg flexibel opstellen bij de organisatie van o.a. evenementen, activiteiten, school- en groepsbezoeken. Dankzij deze flexibele houding zijn zij erin geslaagd om een succesvol aanbod in coronaveilige omstandigheden aan te bieden. Daarnaast werd een deel van de medewerkers ingezet in de diverse noodopdrachten (o.a. inzet in het testcentrum en het vaccinatiedorp van de stad).
- Het beperken van de bezoekers stromen had een zeer grote impact op de ticketverkoop en bijhorende inkomsten. Door het zorgvuldig doordenken van besparingen langs de uitgavenzijde, is deze impact op het resultaat 2021 nog onder controle. Wat wel vast staat is dat voor het tweede jaar op rij onze instellingen geen reserves hebben kunnen opbouwen vanuit de eigen inkomsten, reserves die belangrijk zijn om de nodige investeringen, evoluties te kunnen doen die een relevante positionering van onze instellingen binnen het (stedelijke, Vlaamse en internationale) culturele landschap blijft garanderen. Voor de steeds oplopende gederfde inkomsten, hebben onze instellingen weinig of geen aanspraak kunnen maken op de vele ondersteuningsmaatregelen op federaal, Vlaams en stedelijk niveau. Dit heeft een oplossing nodig om de impact van corona in de tweede helft van de legislatuur op te vangen.
- Desalniettemin werd door onze stedelijke instellingen in 2021 een sterk programma aangeboden met culturele topbelevingen. Hieronder volgt een overzicht van de hoogtepunten:

Musea:

- In 2021 werden in de stedelijke musea succesvolle expo's georganiseerd. Een greep uit het aanbod:
 - *Masculinities* (FOMU) waarin wordt getoond hoe mannelijkheid ervaren, uitgedragen en gevormd wordt en waarin de maatschappelijke verwachtingen en gendernormen ter discussie worden gesteld;
 - In het MAS sloot de expo Wereldhaven definitief de deuren om in december plaats te maken voor de nieuwe vaste presentatie Vracht. Over de haven, mensen en goederen. Verder werd de tentoonstelling 100 X Congo verkozen tot Internationale expo van het jaar bij de Britse *Museum & Heritage Awards*. De jury noemde de tentoonstelling actueel en dapper, briljant gemaakt en erg belangrijk;
 - In het Middelheimmuseum vond Congoville plaats, dat door de coronacrisis noodgedwongen een jaar moest uitgesteld worden. In deze expo bewandelden 15 internationale kunstenaars de koloniale sporen van de Middelheim-site en brachten ze andere, nieuwe perspectieven op een historisch verhaal van kolonialisme dat vaak nog te eenduidig verteld wordt;
 - In Museum Plantin-Moretus opende Komt een Italiaan naar de Nederlanden. Met deze expo keert het museum a.d.h.v. de bestseller van Lodovico Guicciardini terug naar de welvarende Nederlanden van de 16de eeuw;
 - Na 3,5 jaar durende doorgedreven renovatie- en uitbreidingswerken opende het MoMu begin september opnieuw haar deuren. Dit werd het hele najaar gevierd met fascinerende tentoonstellingen, openluchtprojecten, stadswandelingen en allerlei activiteiten.
- Het proces dat de (samen)werking van alle stedelijke musea (incl. de voormalige provinciale musea) binnen het Autonoom Gemeentebedrijf Culturele Instellingen Antwerpen/Erfgoed moet garanderen werd verdergezet door o.a. de opstart van een transitietraject waarbij alle huizen en ondersteunende teams betrokken worden.
- De strategische visienota cultureel erfgoed van de minister-president betekende voor de musea ook de start van het nieuwe beleidsplanningstraject (2024-2028).

Boek en letteren

- Voor het netwerk van de Antwerpse openbare bibliotheken was 2021 een belangrijk jaar voor de realisatie van het BIB-plan. Het BIB-plan omvat een klantgerichte toekomststrategie en een organisatorische transitie die de bibliotheken toekomstproof maken. Een trendverschuiving waarbij de klant centraal wordt geplaatst, niet de instelling, noch de collectie. Hiermee nemen de bibliotheken een actieve rol op in transversale stedelijke doelstellingen die inspelen op de hoge ongekwalficeerde uitstroom van jongeren uit het onderwijs, op taalverwerving en taal oefenkansen en op cultuureducatie en -participatie.
- Op 15 november werd het gebruikersreglement en de openingsuren aangepast. Hierbij werden de prioritaire gebruikersdrempels weggewerkt, met als belangrijkste wijzigingen: betere leentermijnen, boetevrij, gratis voor jongeren, open op huiswerkdagen, 24/7 materialen binnen brengen. Kortom een belangrijke eerste stap om bovenstaande ambities waar te maken.
- Verder werd er gewerkt aan een strategische lange termijnvisie van Antwerpen Boeken & Letterenstad, waarbij positie en de samenwerking van en tussen de stedelijke kerninstellingen (Letterenhuis, Permeke en Erfgoedbibliotheek) bepaald wordt.
- Daarnaast waren er ook een aantal succesvolle projecten en verwezenlijkingen:
 - Virtuele podium in de Jeugdboekenmaand maart 2021;

- Start van een vakantieaanbod streamweken (digitale geletterdheid) in de bibliotheken;
- Verwerving van topstuk 'Bezette stad' en de bijhorende Expo over Paul Van Ostaijen in het Letterenhuis;
- Google project binnen Erfgoedbibliotheek Hendrik Conscience (EHC) waarbij een groot deel van de collectie gedigitaliseerd wordt;
- Herdenking van het concept stadsdichterschap naar stadsdichterspoule;
- Lees! Het boekenfestival en november Boekenmaand.

Podiumkunsten

- Ook in 2021 werd er heel wat inventiviteit en crisismanagement gevraagd van onze stedelijke podia. Zo werd een eerste editie van Mad circusfestival twee weken voor datum (moest plaatsvinden in de eerste week van januari 2021) volledig geannuleerd op basis van de corona veiligheidsmaatregelen. Ondanks deze zware tegenslag voor de artiesten, het publiek en betrokken teams werd nog een alternatieve programmatie online voorzien met 'MAD on tour'.
- Ook bij de andere podia werd tussen het verplaatsen van voorstellingen en het implementeren van de veiligheidsmaatregelen door, een (alternatief) programma aangeboden dat zijn weg naar het publiek vond. En soms zelfs naar het grote publiek toen het VRT journaal met de heropening van de cultuursector live inpikte tijdens de eindejaarsconferentie van Kamal Kharmach in Arenberg.
- Deze zomer vond er een nieuwe editie van het openluchttheater (OLT) plaats. Binnen een samenwerking van Trix, Cultureel Centrum (CC) Deurne en Kunstenlab vonden er 66 optredens of voorstellingen plaats. Gedurende de maand augustus kon terug de volle capaciteit van het openluchttheater gebruikt worden. In totaal werden voor de editie OLT 22 55.484 tickets verkocht, met een gemiddelde bezettingsgraad van 82% (exclusief de bijna-gratis-vrijdagen). Met dit resultaat sluit OLT bijna opnieuw aan met een normaal jaar.
- Ook de CC's zorgden voor een goed gevuld programma op de verschillende podia (en op locatie). Uit deze brede waaier van interventies vermelden we alvast de voorstellingen Nora + Aron (in het districtshuis van Deurne), Midzomernachtsdroom (een coproductie van Compagnie Lodewijk/Louis en honderd acteurs, muzikanten en dansers. Het werd een onvergetelijke openluchtervaring, gedragen door een geweldig team van liefhebbers), de (terug zeer) succesvolle editie van de Reuzen stoet in Borgerhout. In Arenberg vonden de opnames en zaalshows plaats voor de nieuwe reeks van Taboe met Philippe Geubels.
- Op strategisch niveau werd het masterplan podiumkunsten opgeleverd. Binnen dit masterplan werd het gehele podiumlandschap van de stad Antwerpen in kaart gebracht op vlak van infrastructuur, interne werking en beoogde ambities. Binnen deze oefening werd de lange termijnpositie van de Arenberg en de 4 schouwburgen (CC Merksem, CC Deurne, CC Wilrijk en CC Berchem) binnen dit landschap ontwikkeld. Voor Arenberg, C O R S O (voormalig CC Berchem) en schouwburg Noord (voormalig CC Merksem) worden deze lange termijn posities geïmplementeerd. CC Deurne en CC de Kern volgen later in 2022.

2BRS0102 - Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur

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	5.827.775	6.780.057
	Uitgaven	4.408.352	5.533.557
Investering	Ontvangsten	537.059	
	Uitgaven		

Beleidsevaluatie 2021

- In 2021 werden zoals bepaald door de goedgekeurde meerjarenplanning belangrijke investeringsdossiers opgestart en verder uitgewerkt.
- Zo werden voor het *Rubens Experience Center* de verschillende uitgangspunten, plannen en vervolgstappen voor de ontwikkeling van deze site door het college goedgekeurd.
- Voor het Museum Mayer Van den Bergh werden de uitgangspunten voor de opmaak van het masterplan goedgekeurd. Dit gebeurde in onderling overleg met de regenten.
- Daarnaast werd voor de toekomst van de Stadsschouwburg de opmaak van het Masterplan Stadsschouwburg goedgekeurd. Hierin wordt onderzocht wat de functie van de Stadsschouwburg moet zijn, alsook de plaats waar deze binnen onze stad moet ingepland worden.
- Voor de renovatie van de Bourla werd de belangrijke financiering vanuit de Vlaamse overheid (naast deze van de stad) goedgekeurd. Met deze goedkeuring werd het startschot gegeven voor de planning en realisatie van de renovatie ingrepen in de Bourla.

3. Financiële nota

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS01			
Exploitatie	uitgaven	24.314.657	26.649.134
	ontvangsten	23.248.783	24.809.076
	saldo	-1.065.873,97	-1.840.058
Investerings	uitgaven	704.700	185.779
	ontvangsten	1.553.732	1.590.842
	saldo	849.032	1.405.063
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Niet-prioritaire beleidsdoelstelling 2BRS02			
Exploitatie	uitgaven	133.260	204.843
	ontvangsten	227.653	231.093
	saldo	94.393,77	26.250
Investerings	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	24.447.917	26.853.977
	ontvangsten	23.476.436	25.040.169
	saldo	-971.480	-1.813.808
Investerings	uitgaven	704.700	185.779
	ontvangsten	1.553.732	1.590.842
	saldo	849.032	1.405.063
Financiering	uitgaven		
	ontvangsten		
	saldo		

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-971.480	-1.813.808
a. Ontvangsten		23.476.436	25.040.169
b. Uitgaven		24.447.917	26.853.977
II. Investeringsaldo	(a-b)	849.032	1.405.063
a. Ontvangsten		1.553.732	1.590.842
b. Uitgaven		704.700	185.779
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-122.448	-408.746
IV. Financieringsaldo	(a-b)		
a. Ontvangsten			
b. Uitgaven			
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-122.448	-408.746
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.688.516	10.688.516
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.566.068	10.279.770
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.566.068	10.279.770

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		-971.480	-1.813.808
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen			
b. Periodieke terugvordering leningen			
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-971.480	-1.813.808

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-971.480	-1.813.808
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)	-971.480	-1.813.808

Toelichting bij schema J2: De staat van het financiële evenwicht

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

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten budgettaire entiteit 1						
Exploitatie	24.447.917	23.476.436	26.853.977	25.040.169	19.001.451	20.114.529
Investerings	704.700	1.553.732	185.779	1.590.842	166.310	1.390.430
Financiering					780.000	
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	21.122.917	21.697.042
I. Vlottende activa	16.836.782	17.433.008
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.591.960	10.966.266
B. Vorderingen op korte termijn	11.583.597	4.664.995
1. Vorderingen uit ruiltransacties	197.563	626.305
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.386.033	4.038.690
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	184.491	120.396
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.476.734	1.681.351
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	4.286.135	4.264.034
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	2.085	7.235
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	2.085	7.235
C. Materiële vaste activa	4.284.050	4.256.799
1. Gemeenschapsgoederen	4.284.050	4.256.799
a. Terreinen en gebouwen	3.818.760	3.615.554
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	166.246	233.199
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	299.044	408.046
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	21.122.917	21.697.042
I. Schulden	6.971.731	8.412.873
A. Schulden op korte termijn	6.471.731	8.412.873
1. Schulden uit ruiltransacties	4.258.026	4.753.015
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	110.000	868.330
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.148.026	3.884.685
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	792.414	1.483.931
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.421.291	2.175.927
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	500.000	
1. Schulden uit ruiltransacties	500.000	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	500.000	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	500.000	
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	14.151.186	13.284.169
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.656.833	2.527.408
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.484.016	10.746.424
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	10.337	10.337

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	24.917.882	15.454.191
A. Operationele kosten	24.860.638	15.396.816
1. Goederen en diensten	23.356.069	14.386.043
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	329.349	788.782
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	1.175.221	221.991
B. Financiële kosten	57.244	57.375
II. Opbrengsten	24.655.474	20.231.084
A. Operationele opbrengsten	24.230.891	20.230.974
1. Opbrengsten uit de werking	2.856.808	2.772.569
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	20.764.895	17.093.964
a. Algemene werkingssubsidies	15.279.780	13.276.709
b. Specifieke werkingssubsidies	5.485.115	3.817.255
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	609.187	364.441
B. Financiële opbrengsten	424.583	110
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-262.408	4.776.893
A. Operationeel overschot of tekort	-629.747	4.834.158
B. Financieel overschot of tekort	367.339	-57.265
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-262.408	4.776.893
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	-262.408	4.776.893

4. Toelichting bij de jaarrekening

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

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening		Meerjarenplan			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven		8				
Onvangsten	14.973.366	14.874.179	13.754.533	14.488.918	14.542.127	10.316.157
Saldo	14.973.366	14.874.171	13.754.533	14.488.918	14.542.127	10.316.157
Investerings						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						
Beleidsdomein Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	16.277.145	24.447.909	25.112.072	25.331.299	23.883.521	20.205.347
Onvangsten	7.198.192	8.602.258	7.911.521	8.784.796	8.487.418	8.494.814
Saldo	-9.078.953	-15.845.651	-17.200.551	-16.546.503	-15.396.103	-11.710.533
Investerings						
Uitgaven	4.248.759	704.700	1.064.825	1.380.000	2.025.000	275.000
Onvangsten		1.553.732	1.060.000	1.210.314	2.009.881	224.927
Saldo	-4.248.759	849.032	-4.825	-169.686	-15.119	-50.073
Financiering						
Uitgaven						
Onvangsten						
Saldo						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Jaarrekening		Meerjarenplan			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	16.220.206	24.390.673	25.096.767	25.330.599	23.875.321	20.197.247
1. Goederen en diensten	15.996.572	23.215.547	24.720.342	25.285.703	23.855.321	20.177.247
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			60.000			
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			60.000			
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingsubsidies						
- 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	316.425	44.896	20.000	20.000
B. Financiële uitgaven	56.939	57.244	15.305	700	8.200	8.100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	96	3.032	950			
- aan financiële instellingen		446				
- aan andere entiteiten	96	2.587	950			
2. Andere financiële uitgaven	56.843	54.211	14.355	700	8.200	8.100
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	21.666.054	23.273.714	23.029.545	18.810.971
1. Ontvangsten uit de werking	2.711.857	2.856.568	4.259.337	6.414.791	6.455.403	6.461.027
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	16.843.143	16.337.646	16.021.127	11.795.157
a. Algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.754.533	14.488.918	14.542.127	10.316.157
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	14.925.427	14.889.644	13.754.533	14.488.918	14.542.127	10.316.157
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	5.997.376	5.379.453	5.378.796	5.378.796	5.378.796	5.378.796
- van de provincie						
- van de gemeente	8.928.051	9.510.191	8.375.737	9.110.122	9.163.331	4.937.361
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	4.169.723	5.120.761	3.088.610	1.848.728	1.479.000	1.479.000
- van de federale overheid		28.425				
- van de Vlaamse overheid	1.509.532	2.667.042	278.474	199.000	34.000	34.000
- van de provincie						
- van de gemeente	2.707.291	2.397.900	2.805.736	1.649.728	1.445.000	1.445.000
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	-47.100	27.394	4.400			
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	364.441	609.187	563.574	521.277	553.015	554.787
B. Financiële ontvangsten	110	276				
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
III. Exploitatiesaldo	5.894.523	-971.480	-3.430.713	-2.056.885	-845.776	-1.386.276

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	1.064.825	1.380.000	2.025.000	275.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.242.759	709.850	1.064.825	1.380.000	2.025.000	275.000
a. Terreinen en gebouwen	3.615.554	627.513	200.000			
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	627.205	82.337	864.825	1.380.000	2.025.000	275.000
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
- aan de districten						
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besturen van de eredienst						
- aan andere begunstigden						

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		1.553.732	1.060.000	1.210.314	2.009.881	224.927
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid		537.059				
- van de provincie						
- van de gemeente		1.016.673	1.060.000	1.210.314	2.009.881	224.927
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
III. Investeringsaldo	-4.248.759	849.032	-4.825	-169.686	-15.119	-50.073
Saldo exploitatie en investeringen	1.645.764	-122.448	-3.435.538	-2.226.571	-860.895	-1.436.349

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 begunstigden 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	-3.435.538	-2.226.571	-860.895	-1.436.349

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		1.343.904		3.494.825		4.838.728
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		1.343.904		3.494.825		4.838.728
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.343.904		3.494.825		4.838.728
a. Terreinen en gebouwen		627.513		200.000		827.513
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		716.391		3.294.825		4.011.216
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN		1.016.673		4.505.122		5.521.795
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		1.016.673		4.505.122		5.521.795

Financiële schulden (schema T4)

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

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

Financiële risico's

Gevolgen coronacrisis

Het voornaamste risico op dit moment blijft de impact van de heersende COVID19-pandemie op de korte en middellange termijn. Het is niet mogelijk om in te schatten hoe lang de huidige maatregelen nog zullen worden gehandhaafd of welke de impact zal zijn op bijvoorbeeld de toekomstige bezoekersaantallen, zowel binnenlandse bezoekers als buitenlandse. Ook in de toekomstige periode zal dus goed gemonitord moeten worden op welke wijze dit zal evolueren en in de opeenvolgende aanpassingen van het meerjarenplan zullen daarom nog de nodige bijstellingen van de kredieten en ramingen moeten gebeuren. Ook de opbouw van eigen middelen in het kader van de realisatie van verdere beleidsdoelstellingen, dient op regelmatige tijdstippen te worden geëvalueerd en bijgesteld.

Lopend juridisch geschil

Momenteel is er een beroepsprocedure lopend in een juridisch conflict met de voormalige concessionaris van de museumshop in DIVA.

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 op 29 maart 2021 voor het Hof van Beroep van Antwerpen werden de conclusietermijnen vastgesteld. De zaak werd gepleit op 7 maart 2022 en arrest wordt verwacht op 4 april 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.

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 moet worden behandeld.

Ondertussen werd de zaak ten gronde behandeld in graad van beroep op 7 maart 2022 en wordt een arrest verwacht op 4 april 2022. In tegenstelling tot het succes in eerste aanleg wordt thans gevreesd dat het vonnis in eerste aanleg wordt hervormd in voordeel van de tegenpartij.

Het is momenteel dus nog onzeker welke financiële gevolgen samenhangen met dit juridisch geschil.

Dit dossier wordt mede opgevolgd door de stedelijke juridische dienst.

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	7.235						-5.150	2.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	7.235						-5.150	2.085
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa								
C. Materiële vaste activa	4.256.800	709.850				-682.599		4.284.051
1. Gemeenschapsgoederen	4.256.800	709.850				-682.599		4.284.051
a. Terreinen en gebouwen	3.615.554	627.513				-424.307		3.818.760
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	233.199	75.537				-142.490		166.246
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	408.046	6.800				-115.802		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								

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Budgettaire entiteit 1	2.527.408	1.553.732		-424.307	3.656.833
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	2.527.408	1.553.732		-424.307	3.656.833
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	10.746.424	1.195.872			11.942.296
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	10.746.424	1.195.872			11.942.296
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	13.284.169			2.325.297	15.609.466
Budgettaire entiteit 2					
Totaal	13.284.169			2.325.297	15.609.466

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 derde aanpassing meerjarenplan, zoals voorgelegd aan de raad van bestuur van 9 november 2021 en de gemeenteraad van 29 november 2021.

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

Exploitatiesaldo

		Jaarrekening 2021	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-971.480	-1.813.808	842.328,00
a. Ontvangsten		23.476.436	25.040.169	-1.563.733,00
b. Uitgaven		24.447.917	26.853.977	-2.406.060,00

Het exploitatiesaldo van 2021 is ongeveer 840.000 positiever dan voorzien.

Dit wordt enerzijds teweeg gebracht door 2,4 miljoen euro aan minderuitgaven dan de voorziene kredieten in 2021.

Dit wordt voornamelijk verklaard doordat er minder projecten werden gerealiseerd, door COVID. Ook werden een aantal kosten, begroot als exploitatie, als investering geboekt (met name verbouwkosten MOMU). Dit geeft een discrepantie tussen begroting en realisatie. De omgekeerde beweging is merkbaar op het niveau van de investeringen.

Anderzijds werd aan ontvangstenzijde ook een lager bedrag gerealiseerd, voor een verschil van 1,6 miljoen euro.

Analyse van de inkomsten leert echter dat de (bijgestelde) ticketingprognoses wel grotendeels werden gehaald (realisatiegraad 94%), ondanks COVID. De minderontvangsten situeren zich voornamelijk op het niveau van de projectsubsidies (realisatiegraad 85%) en de afrekening van de kunstaankopen (worden in het AG als exploitatie beschouwd). Deze werden niet volledig gerealiseerd, en zullen in 2022 worden heringeschreven.

Investeringsaldo

		Jaarrekening 2021	Meerjarenplan	Vershil
II. Investeringsaldo	(a-b)	849.032	1.405.063	-556.031
a. Ontvangsten		1.553.732	1.590.842	-37.110
b. Uitgaven		704.700	185.779	518.921

Het investeringsaldo is in 2021 556.000 euro minder dan voorzien bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Net zoals in 2020 werden een aantal bedragen begroot als exploitatie, maar geboekt als investeringen. Deze hebben voornamelijk betrekking op de verbouwingen in het MOMU.

Ook de omgekeerde bewerking werd genoteerd: het budget voor de aanpassingen in de tentoonstellingsruimten werd als exploitatie verwerkt, maar als investering begroot. Dit geeft een vertekend beeld van de verschillen tussen begrote en aangewende kredieten over exploitatie en investeringen heen. De beslissing om de uitgaven en inkomsten gekoppeld aan deze projecten op deze manier echter te boeken, vloeien voort uit een inhoudelijke afweging.

De overige kredieten voor investeringsontvangsten werden bij besluit van de raad van bestuur van 2 februari 2022, voor een totaalbedrag van 94.169 euro, overgedragen naar 2022. Aan uitgavenzijde werd voor 66.770,25 euro aan kredieten overgedragen.

Financieringsaldo

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

Beschikbaar budgettair resultaat

		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-122.448	-408.746	286.298
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.688.516	10.688.516	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.566.068	10.279.770	
VIII. Onbeschikbare gelden				
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.566.068	10.279.770	286.298

Het positieve investeringsaldo vangt het negatieve exploitatiesaldo gedeeltelijk op. Het AG sluit 2021 af met een negatief resultaat van 122.448 euro. Dit verlies wordt opgevangen door het gecumuleerde budgettaire resultaat.

In totaal heeft het AG een **beschikbaar budgettair resultaat** van 10,5 miljoen euro. Hierin zijn onder meer de bestemde reserves vervat van de voormalige De Museumstichting SON, de betrokken onderdelen van de vzw Antwerpen Kunstenstad en vzw Vredescentrum. Tijdens de afgelopen periode werd transparantie en duidelijkheid gecreëerd over de opsplitsing van het GBR over de verschillende onderdelen. Deze oefening was een belangrijke component in de bestemming van het GBR in de verdere beleidsperiode. de verdeling van het GBR is echter geen vaststaand gegeven, en dient jaarlijks te worden herbekeken in functie van het gerealiseerde resultaat en de noden van de instellingen.

Autofinancieringsmarge

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-971.480	-1.813.808
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-971.480	-1.813.808

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

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

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

Net als in 2020, heeft ook in 2021 de **coronapandemie** zijn weerslag gehad op verschillende aspecten van de jaarrekening, zowel direct als indirect. In de mate van het mogelijke werd tijdens de derde aanpassing van het meerjarenplan zeer concreet, maar met de toenmalige kennis, rekening gehouden met de impact van de coronacrisis. Dit werd ook toegelicht in de motivering van de wijzigingen.

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

Waarderingsregels

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

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

De openstaande handelsvorderingen worden als volgt afgewaardeerd, tenzij specifieke gevallen:

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Hieronder wordt verstaan:

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

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

Tevens worden de voorraden gewaardeerd volgens de volgende methode:

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

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Overlopende rekeningen

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

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

Voorzieningen

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

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

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

Schulden

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

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het autonoom gemeentebedrijf kent geen werkings- of investeringssubsidies toe.

Overzicht verbonden entiteiten

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen deelnemingen in verbonden entiteiten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Personeel

Het autonoom gemeentebedrijf beschikt niet over eigen personeel.

Overgedragen restkredieten investeringen

De raad van bestuur nam op 2 februari 2022 kennis van de stand van de restkredieten van 2021 voor investeringen en keurde goed welke restkredieten (ontvangsten en uitgaven) van de investeringskredieten voor 2021 worden overgedragen van 2021 naar 2022. De raad van bestuur keurt goed dat alle restkredieten met betrekking tot de investeringsontvangsten, zoals opgenomen in bijlage bij dit besluit, worden overgedragen van 2021 naar 2022 en keurt eveneens goed dat er geen restkredieten voor de investeringsuitgaven worden overgedragen van 2021 naar 2022.

Het overzicht is opgenomen op volgende pagina.

5. Documentatie bij de jaarrekening

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein	Beleidsveld
00 Algemene financiering	[0010] Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
	[0090] Overige algemene financiering
07 Bruisende stad	[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 doestellingen rond cultuur en erfgoed.

2BRS01 Cultuur

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	23.248.783	24.809.076	21.544.054	23.151.714	22.907.545	18.728.971
	Uitgaven	24.314.657	26.649.134	24.891.822	25.152.049	23.741.771	20.103.597
Investering	Ontvangsten	1.553.732	1.590.842	1.060.000	1.210.314	2.009.881	224.927
	Uitgaven	704.700	185.779	1.064.825	1.380.000	2.025.000	275.000

Actieplannen

2BRS0101 Cultuurhoofdstad van Vlaanderen

Prioritair

Status: ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	16.191.250	16.689.715	15.871.713	17.490.231	17.284.060	17.324.567
	Uitgaven	19.060.765	20.195.377	22.305.076	23.048.924	21.999.767	19.091.596
Investering	Ontvangsten	1.016.673	1.590.842	1.060.000	1.210.314	2.009.881	224.927
	Uitgaven	704.700	185.779	864.825	880.000	1.750.000	

2BRS010102 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele infrastructuur

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	-320.669					
	Uitgaven	627.513					
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010104 Musea en erfgoedinstellingen: collectie, werking en publiek

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	12.557.010	13.334.214	13.511.723	15.149.111	15.177.940	15.218.447
	Uitgaven	14.688.466	15.071.609	17.949.738	19.986.143	19.289.382	16.381.211
Investering	Ontvangsten	1.016.673	1.016.673	390.000	130.314	59.881	24.927
	Uitgaven	76.262	125.779	382.825			

2BRS010105 Museale beleving

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	870.597	421.082	312.740	257.000	257.000	257.000
	Uitgaven	1.408.743	1.628.834	1.507.878			
Investering	Ontvangsten		574.169	670.000	1.080.000	950.000	200.000
	Uitgaven		60.000	470.000	880.000	750.000	

2BRS010110 Monumenten, monumentale kerken en beschermende panden

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	366.455	379.000	245.500	235.000	125.000	125.000
	Uitgaven	178.395	285.000	302.861	824.471	701.471	701.471
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	555					

2BRS010112 Maritiem erfgoed

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	791.854	824.754	345.130	280.000	280.000	280.000
	Uitgaven	1.100.001	1.146.740	632.130	362.000	362.000	362.000
Investering	Ontvangsten					1.000.000	
	Uitgaven					1.000.000	

2BRS010113 Lees- en boekenstad

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.605.333	1.730.665	1.456.620	1.569.120	1.444.120	1.444.120
	Uitgaven	2.005.829	2.063.194	1.912.469	1.876.310	1.646.914	1.646.914
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven	370		12.000			

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

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	5.827.775	6.780.057	3.293.300	3.289.079	3.319.081	
	Uitgaven	4.408.352	5.533.557	139.242	112.600	112.600	112.597
Investering	Ontvangsten	537.059					
	Uitgaven						

2BRS010203 Onderhoud, integrale toegankelijkheid en restyling culturele infrastructuur

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	5.827.775	6.780.057	3.293.300	3.289.079	3.319.081	
	Uitgaven	4.408.352	5.533.557	139.242	112.600	112.600	112.597
Investering	Ontvangsten	537.059					
	Uitgaven						

2BRS0103 Regie cultuur**Overig**

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.229.759	1.339.304	2.379.041	2.372.404	2.304.404	1.404.404
	Uitgaven	845.540	920.200	2.447.504	1.990.525	1.629.404	899.404
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven			200.000	500.000	275.000	275.000

2BRS010301 Lokaal erfgoedbeleid

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	861.009	860.404	884.404	872.404	854.404	854.404
	Uitgaven	495.453	523.500	650.404	831.308	624.404	624.404
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

2BRS010303 Cultuurevenementen

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten			100.000	1.025.000	975.000	75.000
	Uitgaven	967	7.500	507.500	800.000	730.000	
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven				300.000	75.000	75.000

2BRS010304 Kunst in de stad

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	368.750	478.900	1.394.637	475.000	475.000	475.000
	Uitgaven	349.120	389.200	1.289.600	359.217	275.000	275.000
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven			200.000	200.000	200.000	200.000

2BRS02 Erfgoed

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	227.653	231.093	122.000	122.000	122.000	82.000
	Uitgaven	133.260	204.843	220.250	179.250	141.750	101.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

Actieplannen**2BRS0202 Herinneringscultuur****Overig**

Status: ongewijzigd
 Realisatietermijn: 2020-2025

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	227.653	231.093	122.000	122.000	122.000	82.000
	Uitgaven	133.260	204.843	220.250	179.250	141.750	101.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						

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

		2021 jaarrekening	2021 meerjarenplan	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	227.653	231.093	122.000	122.000	122.000	82.000
	Uitgaven	133.260	204.843	220.250	179.250	141.750	101.750
Investering	Ontvangsten						
	Uitgaven						