

# AGB Erfgoed

## JAARREKENING 2018

Beleidsnota en toelichting

Financiële nota en toelichting

Samenvatting van de algemene rekeningen en toelichting

AGB ERFGOED



STAM

## Inhoudsopgave

|  |    |
|--|----|
| BELEIDSNOTA .....  | 5  |
| DOELSTELLINGENREALISATIE – [WETTELIJK MODEL WT012-01] .....  | 5  |
| DOELSTELLINGENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT012-J1].....   | 17 |
| FINANCIËLE TOESTAND – [WETTELIJK MODEL WT012-02] .....   | 19 |
| FINANCIËLE NOTA.....   | 23 |
| EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J2] .....   | 23 |
| INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J3] .....  | 24 |
| INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J4] .....  | 25 |
| LIQUIDITEITENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J5] .....   | 26 |
| SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN .....  | 30 |
| DE BALANS – [WETTELIJK MODEL WT014-J6].....  | 30 |
| DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN – [WETTELIJK MODEL WT014-J7] .....                                      | 33 |
| TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA VAN DE JAARREKENING .....   | 35 |
| TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING, DE INVESTERINGSREKENING EN DE LIQUIDITEITENREKENING – [TEKST]..... | 35 |
| TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ1] .....                                 | 42 |
| TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ2] .....                                 | 44 |
| TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ3] .....                                | 47 |
| TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ4] .....                                | 48 |
| TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ5] .....                                | 53 |
| TOELICHTING BIJ DE LIQUIDITEITENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ6].....                                | 54 |
| OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES – [TEKST] .....                                    | 55 |
| TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN .....   | 58 |

|   |    |
|---|----|
| TOELICHTING BIJ DE BALANS – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ7] .....   | 58 |
| OVERZICHT VAN DE IN DE JAARREKENING TOEGEPASTE WAARDERINGSREGELS – [TEKST] .....                      | 62 |
| Inleiding .....   | 62 |
| Beginbalans.....  | 63 |
| Algemene principes .....  | 64 |
| Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....  | 67 |
| NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN – [TEKST] .....                                 | 71 |
| RAPPORTERING/TOELICHTING DIE NIET VAN TOEPASSING IS VOOR HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF – [TEKST] ..... | 72 |
| IDENTIFICATIE – [TEKST] .....   | 73 |



# BELEIDSNOTA

---

## DOELSTELLINGENREALISATIE – [WETTELIJK MODEL WT012-01]

| Filters            |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Bestuur/Entiteit   | AGB Erfgoed           |
| Jaar               | 2018                  |
| Budgetronde        | W182                  |
| Budgetversie       | PLN - NFI Plan versie |
| Interne facturatie | Nee                   |

Het Autonoom Gemeentebedrijf is als externe verzelfstandiging en via haar beheersovereenkomst verankerd in de strategische cascade van de stad Gent. In deze cascade is het gekoppeld aan de beleidsdoelstelling ‘We koesteren ons ruim en divers erfgoed door het opnieuw een toekomst te geven’. Deze beleidsdoelstelling is in de cascade van de stad Gent aangeduid als niet-prioritair. Het Autonoom Gemeentebedrijf Erfgoed heeft bijgevolg dus geen prioritaire doelstellingen. In die zin vervangen we het wettelijk rapport WT012-01 door in bijlage het jaarverslag dat elk museum en het zakelijk team voor het jaar 2018 heeft opgemaakt toe te voegen. Deze jaarverslagen worden ook ingediend bij Vlaanderen in het kader van de werkingsmiddelen vanuit het Cultureelerfgoeddecreet.

### HUIS VAN ALIJN

---

#### PUBLIEK

- **Stijgend aantal bezoekers** hoofdtentoonstelling en expo's
- Optimalisatie voor individuele bezoekers en groepen door **vernieuwd ruimtegebruik**
- Scholen, families met kinderen – **intergenerationeel** bezoek scoort hoog – gezinsvriendelijk imago kreeg boost in 2018
- **Kinderparcours en activiteiten** gelinkt aan de inhoud hoofdexpo – tradities jaarkalender succesrijk

#### VRIENDEN EN VRIJWILLIGERS

- Blijvende **succesvolle activiteiten** Vrienden van Alijn: LiveMusic@Alijn, Gentse– en Patersholfeesten, Winterdrink,...

- Blijvend inzetten op **verbinding museum en vriendenwerking**
- Blijvend inzetten op actief **vrijwilligersbeleid**

#### TENTOONSTELLINGEN

- **Nieuwe hoofdtentoonstelling** (opening 17 dec 2017): veel bezoekers, veel pers

Gekozen in steek jaarkalender, intergenerationele aanknopng en inclusief voor specifieke doelgroepen (waarbij pioniersrol rond autismevriendelijk museum) wordt gemaakt

- Expo **GENTSE FEESTEN** nav 175 jaar Gentse Feesten

Focus op dynamiek van de Gentse Feesten – feestentradities in beweging

- Expo **ROOK** – mentaliteitsgeschiedenis van het roken vanaf de 20<sup>ste</sup> eeuw
- **HUIS VAN ALIJN OP BEZOEK – KERMIS**: realisatie nieuwe expo en activiteiten op maat voor woonzorgcentra, hun bewoners en bezoekers met bijzondere aandacht voor mensen met dementie (inclusieve aanpak)

#### COLLECTIE

- objectcollectie: met uitzondering van de textielcollectie is de **gehele objectcollectie verhuisd naar Centraal Erfgoeddepot**
- Textielcollectie: finale voorbereidende fase voor verhuis
- **Verdiepende registratie** collectie ROOK en HUISHOUDAPPARATEN (collectiewaarderend onderzoek)
- Opstart opmaak nieuw **collectieplan** 2019-2023

#### WEBSITE & DIGITALE STRATEGIE

- Voorbereiding realisatie **nieuwe website** incl. **linked en open maken van data**
- **Implementatie digitale strategie** (raakt gehele werking) (dit is een realisatie van het rapport digitale strategie HVA in 2017)

#### ONDERZOEK EN KENNIS

**Eigen onderzoek**, zowel rond het veranderende dagelijks leven vanaf de 20<sup>ste</sup> eeuw alsook collectieonderzoek

**Delen van onderzoek** binnen de gehele werking van het Huis van Alijn:

- Stijging aantal vragen en bezoekers kenniscentrum **Studio Alijn**
- Vertegenwoordiging in adviesraden, pool van experts Vlaamse Overheid, etc.

- Gastspreker op diverse **binnen- en buitenlandse conferenties** rond publiekswerking (ENOTHE, Portugal), ICE (ICH Museum Project, Bern) , collectie (Object Handling, London) emotiegeschiedenis (Museums, Memory en Emotions, Oxford) , veranderende dagelijks leven (Brassbands, York)

- **Realisatie Offline Publicaties:**

Gentse Feesten, ROOK (magazine), Meer dan een pop-up, waardevolle en betaalbare expo's voor één dag (Bladwijzer), Participation is an attitude (Historische Museum Frankfurt),

De sigaret verliest terrein: de opkomst van het antitabaksdebat in Vlaanderen (Brood en Rozen)

## INDUSTRIEMUSEUM

---

### Publiekswerking en communicatie

Publieksaanbod nieuwe hoofdtentoonstelling

- Realisatie van een museumspel voor gezinnen, in drie verschillende versies: 1,5-3 jaar/4-7 jaar/8-12 jaar.
- Realisatie van een educatief aanbod voor groepen en scholen: rondleidingen op maat van scholen en volwassenengroepen, een digitale lesmap voor 3<sup>de</sup> graad sec. onderwijs ASO, een digitale lesmap voor 3<sup>e</sup> graad basisonderwijs en 1<sup>ste</sup> graad sec. onderwijs, een workshop Tinkering
- Realisatie van de Tinker Studio in de hoofdtentoonstelling i.s.m. de Arteveldehogeschool. Coaching en opvolging van vrijwilligers in de Studio (Tinkeraars).
- Vernieuwing van het onthaal, de museumshop en de bewegwijzering in het museum, met aandacht voor toegankelijkheid

Naamsverandering en communicatie nieuwe hoofdtentoonstelling

- Het MIAT werd in september 2018 omgedoopt tot Industriemuseum en opende een gloednieuwe hoofdtentoonstelling. Een nieuwe huisstijl en landelijke communicatiecampagne werden gelanceerd om de naamsverandering en de nieuwe hoofdtentoonstelling kenbaar te maken aan het publiek en de sector.
- Organisatie van een feestelijk openingsweekend met een Industriefestival (29-30.09). In het museum ontvingen we 2649 bezoekers. Het Industriemuseum trok ook buiten de museummuren met 4 mobiele workshops/ateliers in de Gentse binnenstad.
- Realisatie van een nieuwe website waarbij de collectie wordt ontsloten
- Uitgave van een nieuwe museumkrant met wikkel, ontworpen en gedrukt in de drukkerijafdeling van het museum

Drukkerij- en textielafdeling

- Organisatie van regelmatige demonstraties, workshops tijdens evenementen (Museumnacht, openingsweekend, ...)
- Coaching en begeleiding van de vrijwilligers
- Residentie van illustrator Peter Goes in de historische drukkerij tijdens de Jeugdboekenmaand, een samenwerking met Iedereen Leest
- Productie van nieuwe textiel- en drukwaren voor de museumshop. Alle producten werden in het museum geproduceerd, met behulp van de historische machines en technieken. Het maakproces wordt sinds 2018 geduid op de productlabels.

#### Doelgroepgerichte werking

- Samenwerking en begeleiding van een traject met maatschappelijk kwetsbare jongeren via vzw Groep Intro bij het project 'Open depot: collectie Licht': realisatie van een artistieke installatie door 8 jongeren
- Organisatie paaskamp en twee zomerkampen (één ervan i.s.m. Design Museum)
- Deelname traject FARO 'buggy tours' en uitwerken van een rondleiding op maat van peuters van 1-3 jaar
- Vernieuwing van de vriendenwerking: voorbereiding activiteitenprogramma 2019, ontwikkeling van nieuwe vriendenformules en vriendenvoordelen
- Samenwerking met Brede School wijk Tolhuis-Sluzeken-Ham: een workshopreeks voor kinderen van de drie scholen in de buurt in het museum, na schooltijd.
- Toegankelijk maken van verschillende publieksactiviteiten (Maakdag, aperitief rondleiding, opening en openingsweekend) voor mensen in armoede via samenwerking met het Fonds Vrijtijds participatie

#### Collectie

- Collectieverhuis

In functie van de grote verhuisbeweging die aan de gang is bij de Gentse Stadsmusea werd er vorig jaar bijna uitsluitend gefocust op de V-collectie (objecten).

Globale cijfers V-collectie:

- Totaal aantal records: 24.934 waarvan 22.180 prioritair te behandelen (dus excl. de herbestemmingen, handwerktuigen, etc.)
- De controle gebeurt in 3 stappen:
  1. Volledig overlopen record (aanpassen, aanvullen, aanmaken, etc. + nieuwe foto koppelen)
  2. Eindredactie: een laatste controle vóór publicatie op Erfgoedinzicht

3. Voor publicatie op de eigen website gebeurd er nog een extra controle van de records en wordt verdiepend geregistreerd (datering toevoegen, etc.) + invullen van de collectie, deelcollectie, associaties, etc.

- Cijfers voor de 3 stappen:
  1. 5.722 records (25,8%) wachten op eindredactie
  2. 10.951 records op Erfgoedinzicht (49%) + 713 (3.2%) klaar voor publicatie
  3. 6.515 ca. 29% klaar voor publicatie op de eigen website

*Samengevat: 78.4% van de (gekende) V-collectie ging reeds door de handen van team collectie.*

- Totaal aantal objecten verhuisd naar KTN: ca. 3.700
- Totaal aantal objecten verhuisd naar Ghelamco door Helicon: ca. 4.000

Depots:

- Extern depot Sleidinge: leeg eind februari 2018

\* naar KTN: ca. 1.200 objecten

\* naar Ghelamco: ca. 1.500 objecten

- Extern depot Abrahamstraat

\* alle objecten voor KTN naar IM gebracht (10-2018) + bijna voor 100% geregistreerd: ca. 900 nieuwe objectnummers. Bijna volledig op transport (Helicon) naar Ghelamco.

\* Overige V-collectie: moet nog overgebracht en verwerkt worden vermoedelijk ca. 100 objectnummers.

\* D-collectie: geen verandering

\* Bibliotheek-collectie: geen verandering

- Extern depot Nieuwland: geen verandering
- Extern depot FNO: geen verandering
- Intern depot Kelder:

\* Materiaal dat Helicon zal transporteren is zo goed als klaar en al voor een groot deel op transport vertrokken

\* Alles wat Helicon niet meeneemt staat nog in de kelder. Is wel voor 2/3 schoongemaakt

- Intern depot Kleine Voorwerpen:

\* Groot deel is verwerkt, rest de textielcollectie (controle pas in 01-2019 gestart)

- Anoxiebehandeling van alle objecten met organisch materiaal die in de hoofdtentoonstelling tentoongesteld werden.
- Opstart historisch en dendrochronologisch onderzoek topstukken, ism KIK
- Lancering nieuwe website (september 2018), met ontsluiting van audio, video, objecten, documentaire collectie en verhalen van de collectie. Het registratiebeleid wordt afgestemd/uitgebreid met de noden voor ontsluiting.
- De gepubliceerde collectie data wordt via het open data portaal als Open data ontsloten
- Pilotproject VIAA m.b.t. intake digitale collecties met oog op duurzame preserving en een kwalitatieve ontsluiting van de collectie
- Deelname aan het ERIH congres in Bologna
- Organiseren van nationaal en internationaal (collectie)overleg met relevante musea en privéverzamelaars: Industrieel Atrium NL, studiebezoek NEMO Amsterdam, overleg Textielmuseum Tilburg.
- Verderzetten coördinatie van de samenwerkingsverbanden textiel en drukkerij: netwerkmoment en ad hoc contacten voor collectievorming of expertise-uitwisseling tussen de leden:
  - o Er was regelmatig overleg met het netwerk van Belgische drukkerijmusea. Het tentoonstellingsparcours “Van lood tot pixel” en de bijhorende folder werden gelanceerd (zie verder)
  - o Er werd een samenwerking opgestart met het Maison de l’Imprimerie in Thuin rond de Monotype lettergietmachines en ICE: zowel het Industriemuseum als het Maison de l’Imprimerie hebben dergelijke machines in de collectie maar de kennis om ermee te werken ontbreekt. Met een subsidie binnen Cultureel Samenwerkingsakkoord van de Vlaamse en Franse Gemeenschap wordt een gezamenlijke opleiding gevolgd bij de Imprimerie Nationale in Douai (begin 2019).
- Project mondelinge geschiedenis over de Gentse textielindustrie (1950-2010): 44 interviews (geluidsbestanden) en 12 video’s werden opgenomen in de digitale collectie, samen met de transcripties van de
- Project mondelinge geschiedenis over de Belgische grafische industrie, opgestart in 2017. In 2018 werden vijf interviews afgenomen en getranscribeerd.
- Documenterend verzamelen: verdere uitbouw digitale collectie textiel- en drukkerijcollectie
  - o Uitbreiding digitale fotocollectie na project mondelinge geschiedenis textiel

- Lancering beeldoproep naar de grafische sector in september 2018: verwervingen voor de digitale fotocollectie. Wordt verder opgevolgd in 2019.
- Selectieve verwerving van aangeboden schenkingen in overeenstemming met het collectieplan 2014-2018
- Actieve verwerving van specifiek collectiemateriaal ter ondersteuning van de vernieuwde permanente tentoonstellingen
- Partner in waarderingstraject van Designmuseum (huishoudelijke apparatuur, partners Designmuseum, Huis van Alijn, STAM).

### Onderzoek

- Hogescholen en universiteiten waren actief betrokken bij stuurgroep en wetenschappelijk comité voor de vernieuwing van de hoofdtentoonstelling (2018) en de vernieuwing van de historische drukkerij (2019)
  - In de stuurgroep voor de drukkerijafdeling zetelen vertegenwoordigers van de grafische opleidingen binnen Artevelde Hogeschool, LUCA School of Arts en PXL Hasselt.
- Begeleiding Oefening Historische Praktijk 2e bachelor Geschiedenis Universiteit Gent: ‘Van brandgevaar tot burn-out. Arbeidsveiligheid in historisch perspectief’.
- Historisch onderzoek museumgebouw + beluiken (met lezing in bibliotheek De Krook)

### Projecten en tentoonstellingen

- Vernieuwing hoofdtentoonstelling: opvolging vergaderingen met wetenschappelijk comité, overleg met ontwerp bureau en opvolging productie, opvolging sponsordossiers en communicatie.
- Promotie en opvolging reizende expo ‘Made by children’. Kinderarbeid vroeger en nu’: Stadsmuseum Lokeren en Bois du Cazier
- Voorbereiding vernieuwing drukkerijafdeling 2019: historisch onderzoek, collectiebezoeken en overlegmomenten, archiefonderzoek, gunning scenograaf (Impressant Plus)

---

## **DIENSTVERLENENDE ROL ETWIE – EXPERTISECENTRUM VOOR TECHNISCH, WETENSCHAPPELIJK EN INDUSTRIEEL ERFGOED**

### **Inleiding**

2018 was het zevende werkingsjaar van ETWIE, het expertisecentrum voor technisch, wetenschappelijk en industrieel erfgoed. Meteen een heel belangrijk jaar in het bestaan van de organisatie: in het kader van het nieuwe CED2017 hebben ETWIE vzw en het toenmalige MIAT beslist de krachten te bundelen. Op 1 januari 2018 is de verhuis een feit, en zet het expertisecentrum zijn werking verder in het Industriemuseum en bereidt het de dienstverlenende rol voor die vanaf 1 januari 2019 start.

### **Zakelijk**

In de loop van 2018 is een nieuw, helder organogram uitgetekend binnen de structuur van het Industriemuseum, met duidelijke functie-omschrijvingen.

In 2018 heeft ETWIE zijn vrijwilligersbeleid verder ontwikkeld met de hulp van het Industriemuseum: Joost Van Deuren ondersteunt het onderzoek in de kennisbank, en Luc Corthouts is vrijwillig fotograaf die op evenementen ondersteunt.

De dienstverlenende rol dient een afgescheiden cel te zijn op zakelijk vlak. In 2018 werd gewerkt om de financiële structuur van het Industriemuseum zo aan te passen dat op zakelijk vlak de 'cel' ETWIE een afgescheiden geheel is.

### **SD1 – Netwerking**

- ✓ Internationaal: op het ERIH-congres in oktober 2018 is de coördinator van ETWIE officieel verkozen tot nationaal coördinator voor België van dit Europese netwerk; het bestuur heeft ook de kandidatuur van het Industriemuseum goedgekeurd om in september 2020 het Europees congres te organiseren.
- ✓ De kennisbank blijft het belangrijkste instrument van ETWIE om de sector in kaart te brengen. 24 nieuwe pagina's zijn aangemaakt, en in het kader van de GDPR zijn 684 individuele fiches gecontroleerd en geüpdatet.
- ✓ ETWIE blijft een platform creëren rond het TWI-erfgoed in Vlaanderen: de 6<sup>e</sup> ETWIE-ontmoetingsdag vond plaats in Antwerpen, er was een studiebezoek aan het bedrijfsmuseum van D'Ieteren, en de studiedag rond bedrijfserfgoed was een geslaagde samenwerking met Nederlandse organisaties. Zowel qua aantallen als qua evaluaties (meer dan 80% tevredenheid) waren alle evenementen een groot succes.

### **SD 2 – Makelaardij**

- ✓ Een belangrijk speerpunt in de werking in 2018 blijft het traject rond bedrijfserfgoed. De samenwerking met VOKA ikv de VOKA Open Bedrijvendag en de uitgave van een brochure over de zorg voor en omgang met bedrijfserfgoed vormen, naast advies aan individuele bedrijven, de belangrijkste resultaten van dit werkingsjaar.
- ✓ TWIE-projecten in de media brengen blijft een belangrijke uitdaging, waar ETWIE dit jaar toch een aantal mooie resultaten boekt: zowel het aandragen van experts voor duiding (Radio 1, Radio 2) als het onder de aandacht brengen van de eigen werking (Kerk & Leven, Nieuwsblad...) komen voort uit een nieuw communicatieplan dat geïmplementeerd is.
- ✓ Via diverse initiatieven ondersteunt en stimuleert ETWIE het onderzoek naar TWI-erfgoed; heel wat voorbereidingen zijn getroffen die in 2019 afgerond zullen worden (begeleiding thesissen en bachelorpapers aan universiteiten, update van de onderzoeksbalans, eigen publicaties...). ETWIE is coördinator van het *national report* rond industrieel erfgoed voor de internationale organisatie TICCIH. Het waarderingsproject rond het brandweererfgoed in Vlaanderen zorgt voor een belangrijke stimulans voor dit bijzonder stukje erfgoed.

### **SD 3 – Immaterieel erfgoed**

- ✓ Het meester-leerlingsysteem van minister Gatz was onder meer dankzij het netwerk van ETWIE een groot succes: 107 aanvragen zijn ingediend in alle ICE-domeinen, en 45 aanvragen zijn via ETWIE gepasseerd. ETWIE was partner in 6 aanvragen; uiteindelijk zijn er 5 gehonoreerd.
- ✓ ETWIE begeleidt al langer verschillende ICE-gemeenschappen in hun erfgoedzorg. Het belangrijkste resultaat dit jaar was de afronding van een voorgezette smeedopleiding, die door IJzer en Vuur! vzw en ETWIE is ingericht, met de financiële steun van het Platform voor Opleiding en Talent en de Koning Boudewijnstichting (project van 120.000 euro).

#### **SD 4 – Kwaliteitsvolle organisatie**

- ✓ De structuur van ETWIE is dit jaar volledig ingepast in de werking van het Industriemuseum; de coördinator maakt deel uit van het stafoverleg van het Industriemuseum.
- ✓ De organisatie heeft voor het eerst in 2018 een duidelijke visie ontwikkeld rond vormingen voor het personeel, gericht op individuele competentieontwikkeling van het hele team.

#### **STAM**

---

2018 was een rijk gevuld jaar in het STAM. Bezoekers konden niet minder dan 5 tentoonstellingen in het STAM en daarbuiten bezoeken en aan tal van activiteiten deelnemen.

‘Stad en Universiteit. Sinds 1817’, de expo n.a.v. de 200ste verjaardag van de Gentse universiteit, liep nog tot 27 maart. Van 22 april 2018 t.e.m. 12 juni 2018 was Nakhla te gast in het STAM met de expo ‘Hammam. Steaming stories’. Van 10 mei tot 16 september 2018 hostte het STAM voor de eerste keer een reizende tentoonstelling. ‘Daheim / At Home. Bauen und Wohnen in Gemeinschaft’. Deze expo over collectief wonen en bouwen, gemaakt door het Deutsches Architekturmuseum in Frankfurt, was een jaar eerder te zien in C-Mine Genk en reisde in 2018 naar Gent. Vanaf 24 juni zorgde de buitenexpo ‘18 in 18’ met foto’s van Isabel Pousset dan weer voor een extra troef op de Bijlokesite.

Last but not least opende op 26 oktober ‘Het museum van de misdaad’. De tentoonstelling blijkt een schot in de roos. De expo kreeg de eerste twee maanden meer dan 15.000 bezoekers over de vloer, en loopt nog t.e.m. 30 april 2019.

Ook ‘De kubieke meter’ was weer van de partij. Twee Gentenaars toonden hun verzameling in de inkomhal van het STAM. Hanne Lefèvre presenteerde haar collectie pasfoto's en Alain Bonnel zijn collectie schelpen en mineralen.

Elk jaar krijgen verschillende afgelopen STAMtentoonstellingen een nieuw leven online. In 2018 werden drie digi-expo's gelanceerd: ‘46 Gentse parochiekerken’, ‘Wereldtentoonstelling Gent 1913’ en ‘18 in 18’.

Er werd ook intens verder gewerkt aan de voorbereidingen van de herinrichting van de permanente opstelling (voorzien najaar 2020). Aan de hand van diverse publieksonderzoeken en bevestigingen werd de bestaande opstelling geëvalueerd en werd er gepolst naar de noden en behoeften van de verschillende doelgroepen. Onder meer leerkrachten lager en secundair onderwijs, gidsen, verenigingen, vaste klanten, nieuwe Gentenaars en de STAM medewerkers werden bevestigd. Deze bevindingen werden samen met de resultaten van het historisch en kunsthistorisch vooronderzoek meegenomen in een uitvoerige conceptnota voor de nieuwe permanente opstelling. In november werd een Europese aanbesteding voor ontwerp en uitvoering van die nieuwe vaste tentoonstelling gepubliceerd.

Ter voorbereiding van 'Vlaamse Meesters in Situ' is een bronnen- en literatuuronderzoek uitgevoerd naar het middeleeuwse leven in Cisterciënzerkloosters. Dit spitste zich specifiek toe op het gebruik en de inrichting van het refectorium, de voedingsgewoontes, ingrediënten voor de maaltijden e.d.m. Dit resulteerde in een accurater inzicht in o.m. de vorm en opstelling van het reftermeubelair, dat in 2019 daarom wordt vernieuwd.

2018 was ook het jaar van de verhuis van collectiestukken. De depots in de Leopoldskazerne en de Abrahamstraat werden leeg gemaakt en de objecten verhuisden naar de depots Ghelamco of Katoennatie. Het interne depot 'infirmierie' werd in november ontruimd voor renovatiewerken. De stukken zijn naar het transitdepot op de pandgang overgebracht. De collectie groeide dit jaar met 42 stukken, waarvan 5 in aankoop, 12 via schenkingen en 25 objecten werden van het Archief Gent, dienst Monumentenzorg en dienst Protocol overgedragen naar het STAM.

Het STAM ontfermde zich in 2018 ook over de collectie van de Gerechtelijke Politie Gent. Deze interessante maar weinig gekende collectie waarrond de tentoonstelling 'Het museum van de misdaad' is opgebouwd, was echter niet coherent geïnventariseerd. In 2018 startte het STAM met onderzoek, registratie en beschrijving van de collectiestukken, een traject dat afgerond wordt in 2019.

In oktober werd het startschot gegeven voor het langlopende participatietraject 'de vierkante kilometer'. Van 6 oktober tot 30 november 2018 sloeg het STAM zijn tenten op aan het Neuseplein met een take-awaytentoonstelling in LDC De thuishaven en organiseerde wandelingen in de wijk.

Er werd ook verder ingezet op de professionalisering van de zaalverhuur. En dit loonde de moeite, we zagen een stijging van de zaalhuuractiviteiten in vergelijking met 2017 (van 165 naar 217) wat resulteerde in bijna een verdubbeling van de inkomsten. De eerste stappen werden ook gezet naar een gezamenlijke congreswerking met het Muziekcentrum de Bijloke. Het STAM blijft samenwerking met andere musea of andere partners in functie van efficiëntieverhoging hoog in het vaandel dragen. Zo werden er o.a. STAM erfgoedbewakers ingezet voor de bewaking in het Huis van Alijn, wordt er samengewerkt met de Bijlokepartners ter promotie en ontsluiting van de Bijlokesite en is het STAM partner in de Kunstenbibliotheek op de site.

#### **ZAKELIJK TEAM**

---

Volgende onderdelen van de zakelijke werking zijn in 2018 onder de loep genomen en/of verijnd:

- Vereenvoudigen en digitaliseren van de administratieve werking:
  - in gebruik nemen van M-besluitvorming, een nieuwe digitale omgeving voor de besluitvorming:
  - optimaliseren van allerlei ondersteunende sjablonen en documenten (budget, personeel):

- vlot in gebruik krijgen van nieuwe software die vanuit de stad ingevoerd wordt (vb. rapportering HR):
- Implementeren van de nieuwe feedbackcultuur voor de evaluatie van de medewerkers.
- Opvolgen en implementeren van het nieuw Decreet Lokaal Bestuur, wat een impact zal hebben op de planning en rapportering (BBC) en op de structuur van de nieuwe beheersovereenkomst met de stad Gent.
- 2019 is het eerste jaar van een nieuwe legislatuur, hierbij hoort een nieuwe beheersovereenkomst tussen het AGB en de Stad Gent. Deze nieuwe legislatuur vraagt voorbereiding die al in de zomer van 2018 opgestart is.
- Het zakelijk team coördineerde verschillende competentienetwerken binnen beide AGB's: Leidinggevend en HR contactpersonen, M-besluitvorming, Financiële contactpersonen, Werkgroep veiligheid en gebouwbeheer, Werkgroep welzijn, Werkgroep planning interne bewaking, Werkgroep strategisch leidinggevend interne bewaking, Werkgroep Boekjebezoek

Op vlak van gezamenlijke thema's zijn volgende resultaten geboekt:

- Veiligheid- en gebouwbeheer:
  - In kaart brengen van de behoeften op vlak van camerabewaking in de musea
  - Screening van de huidige organisatie voor de interne bewakingsdienst in functie van de gewijzigde wetgeving
  - Op elkaar afstemmen van de planning voor hulperfgoedbewakers
  - Verder zetten van het relighting project waarbij de verlichting in de museumzalen wordt overgeschakeld naar LED verlichting
- Coördinatie van de verhuis naar twee nieuwe erfgoeddepots:
  - Verhuis van collectie naar zowel depot Ghelamco als depot in de haven, 3 oude depotruimtes zijn volledig leeggemaakt.
  - Start voorbereiding van het toekomstige gezamenlijke depotbeheer, aanwerven van de gezamenlijke depotbeheerder.
  - Verder zetten van de gezamenlijke aankoop van verpakkingsmateriaal.
- Boekjebezoek:
  - Verwerken van 5.340 reservaties voor gegidste groepsbezoeken, een stijging van ruim 500 reservaties ten opzichte van 2017.
  - Verwerken van 2.592 groepsbezoeken zonder gids, een stijging van bijna 250 ten opzichte van 2017.

- Inhoudelijke coördinatie van de opzet van online ticketing voor de Van Eyck tentoonstelling en het Gravensteen
- Gezamenlijke communicatie en marketing: opstart van dit nieuwe thema, nieuwe medewerker in dienst vanaf oktober 2018.

## DOELSTELLINGENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT012-J1]

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/ Entiteit            | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Interne Facturatie           | Nee                   |

|                                      | Jaarrekening     |                  |                | Eindbudget       |                  |                 | Initieel budget  |                  |                 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                      | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo          | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           |
| <b>Algemene Financiering</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| Prioritaire<br>beleidsdoelstellingen | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Exploitatie                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Investering                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Andere                               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Overig beleid                        | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Exploitatie                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Investering                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Andere                               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| <b>Lerende en culturele stad</b>     | <b>6.644.592</b> | <b>6.840.997</b> | <b>196.405</b> | <b>7.138.854</b> | <b>6.732.737</b> | <b>-406.117</b> | <b>7.184.036</b> | <b>6.555.940</b> | <b>-628.096</b> |
| Prioritaire<br>beleidsdoelstellingen | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Exploitatie                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Investering                          | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Andere                               | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Overig beleid                        | 6.644.592        | 6.840.997        | 196.405        | 7.138.854        | 6.732.737        | -406.117        | 7.184.036        | 6.555.940        | -628.096        |
| Exploitatie                          | 6.355.863        | 6.556.940        | 201.077        | 7.138.854        | 6.732.737        | -406.117        | 7.184.036        | 6.555.940        | -628.096        |
| Investering                          | 288.729          | 141.737          | -146.993       | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Andere                               | 0                | 142.321          | 142.321        | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| <b>Totalen</b>                       | <b>6.644.592</b> | <b>6.840.997</b> | <b>196.405</b> | <b>7.138.854</b> | <b>6.732.737</b> | <b>-406.117</b> | <b>7.184.036</b> | <b>6.555.940</b> | <b>-628.096</b> |
| Exploitatie                          | 6.355.863        | 6.556.940        | 201.077        | 7.138.854        | 6.732.737        | -406.117        | 7.184.036        | 6.555.940        | -628.096        |
| Investering                          | 288.729          | 141.737          | -146.993       | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| Andere                               | 0                | 142.321          | 142.321        | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |

## FINANCIËLE TOESTAND – [WETTELIJK MODEL WT012-02]

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/Entiteit             | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Interne facturatie           | Nee                   |

| <b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>                               | <b>Jaar-<br/>rekening</b> | <b>Eindbudget</b> | <b>Initieel<br/>budget</b> |
|--|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>I. Exploitatie (B-A)</b>                                | <b>201.077</b>            | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>            |
| A. Uitgaven  | 6.355.863                 | 7.138.854         | 7.184.036                  |
| B. Ontvangsten   | 6.556.940                 | 6.732.737         | 6.555.940                  |
| 1.a. Belastingen en Boetes                                 | 0                         | 0                 | 0                          |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 3.749.287                 | 2.300.399         | 2.371.848                  |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Overige   | 2.807.653                 | 4.432.338         | 4.184.092                  |
| <b>II. Investerings (B-A)</b>                              | <b>-146.993</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| A. Uitgaven  | 288.729                   | 0                 | 0                          |
| B. Ontvangsten   | 141.737                   | 0                 | 0                          |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                   | <b>142.321</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| A. Uitgaven  | 0                         | 0                 | 0                          |
| 1. Aflossing financiële schulden                           | 0                         | 0                 | 0                          |
| a. Periodieke aflossingen                                  | 0                         | 0                 | 0                          |
| b. Niet-periodieke aflossingen                             | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Toegestane leningen                                     | 0                         | 0                 | 0                          |
| 3. Overige transacties                                     | 0                         | 0                 | 0                          |
| B. Ontvangsten   | 142.321                   | 0                 | 0                          |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                        | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden    | 0                         | 0                 | 0                          |
| a. Periodieke terugvorderingen                             | 0                         | 0                 | 0                          |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                        | 0                         | 0                 | 0                          |
| 3. Overige transacties                                     | 142.321                   | 0                 | 0                          |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>       | <b>196.405</b>            | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>            |

|   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b> | <b>2.195.877</b> | <b>2.195.877</b> | <b>1.696.185</b> |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>        | <b>2.392.282</b> | <b>1.789.760</b> | <b>1.068.089</b> |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>       | <b>2.392.282</b> | <b>1.789.760</b> | <b>1.068.088</b> |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                      | 2.392.282        | 1.789.760        | 1.068.088        |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                       | 0                | 0                | 0                |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                | 0                | 0                | 0                |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

| <b>Autofinancieringsmarge</b>                                       | <b>Jaar-rekening</b> | <b>Eindbudget</b> | <b>Initieel budget</b> |
|---|----------------------|-------------------|------------------------|
| <b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>                                | <b>201.077</b>       | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>        |
| A. Exploitatieontvangsten   | 6.556.940            | 6.732.737         | 6.555.940              |
| B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2) | 6.355.863            | 7.138.854         | 7.184.036              |
| 1. Exploitatie-uitgaven   | 6.355.863            | 7.138.854         | 7.184.036              |
| 2. Nettokosten van de schulden                                      |                      |                   |                        |
| <b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>                   | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>               |
| A. Netto-aflossingen van schulden                                   | 0                    | 0                 | 0                      |
| B. Nettokosten van schulden   |                      |                   |                        |
| <b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>                                | <b>201.077</b>       | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>        |



# FINANCIËLE NOTA

## EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J2]

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/ Entiteit            | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Budgettaire Entiteit         | AGER Erfgoed          |
| Interne Facturatie           | Nee                   |

|                                  | Jaarrekening     |                  |                | Eindbudget       |                  |                 | Initieel budget  |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                  | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo          | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           | Uitgaven         | Ontvangsten      | Saldo           |
| <b>Algemene Financiering</b>     | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               | 0                | 0                | 0               |
| <b>Lerende en culturele stad</b> | 6 355 863        | 6 556 940        | 201 077        | 7 138 854        | 6 732 737        | -406 117        | 7 184 036        | 6 555 940        | -628 096        |
| <b>Totalen</b>                   | <b>6 355 863</b> | <b>6 556 940</b> | <b>201 077</b> | <b>7 138 854</b> | <b>6 732 737</b> | <b>-406 117</b> | <b>7 184 036</b> | <b>6 555 940</b> | <b>-628 096</b> |

## INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J3]

### De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/ Entiteit            | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Budgettaire Entiteit         | AGER Erfgoed          |
| Interne Facturatie           | Nee                   |

|                                  | Jaarrekening   |                |                 | Eindbudget |             |          | Initieel budget |             |          |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------|-------------|----------|-----------------|-------------|----------|
|                                  | Uitgaven       | Ontvangsten    | Saldo           | Uitgaven   | Ontvangsten | Saldo    | Uitgaven        | Ontvangsten | Saldo    |
| <b>Algemene Financiering</b>     | 0              | 0              | 0               | 0          | 0           | 0        | 0               | 0           | 0        |
| <b>Lerende en culturele stad</b> | 288 729        | 141 737        | -146 993        | 0          | 0           | 0        | 0               | 0           | 0        |
| <b>Totalen</b>                   | <b>288 729</b> | <b>141 737</b> | <b>-146 993</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>0</b> |

## INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J4]

### Rekening van de in het financieel boekjaar afgesloten investeringsenveloppe

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/ Entiteit            | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Budgettaire Entiteit         | AGER Erfgoed          |
| Interne Facturatie           | Nee                   |

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen afgesloten investeringsenveloppes, waardoor dit rapport vervalt.

## LIQUIDITEITENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT013-J5]

| Filters                      |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Bestuur/ Entiteit            | AGB Erfgoed           |
| Jaar                         | 2018                  |
| Budgetronde Initieel Budget  | B18                   |
| Budgetversie Initieel Budget | PLN - NFI Plan versie |
| Budgetronde Eindbudget       | W182                  |
| Budgetversie Eindbudget      | PLN - NFI Plan versie |
| Interne Facturatie           | Nee                   |

| <b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>                               | <b>Jaar-<br/>rekening</b> | <b>Eindbudget</b> | <b>Initieel<br/>budget</b> |
|--|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>I. Exploitatie (B-A)</b>                                | <b>201.077</b>            | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>            |
| A. Uitgaven  | 6.355.863                 | 7.138.854         | 7.184.036                  |
| B. Ontvangsten   | 6.556.940                 | 6.732.737         | 6.555.940                  |
| 1.a. Belastingen en Boetes                                 | 0                         | 0                 | 0                          |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 3.749.287                 | 2.300.399         | 2.371.848                  |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Overige   | 2.807.653                 | 4.432.338         | 4.184.092                  |
| <b>II. Investerings (B-A)</b>                              | <b>-146.993</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| A. Uitgaven  | 288.729                   | 0                 | 0                          |
| B. Ontvangsten   | 141.737                   | 0                 | 0                          |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                   | <b>142.321</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| A. Uitgaven  | 0                         | 0                 | 0                          |
| 1. Aflossing financiële schulden                           | 0                         | 0                 | 0                          |
| a. Periodieke aflossingen                                  | 0                         | 0                 | 0                          |
| b. Niet-periodieke aflossingen                             | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Toegestane leningen                                     | 0                         | 0                 | 0                          |
| 3. Overige transacties                                     | 0                         | 0                 | 0                          |
| B. Ontvangsten   | 142.321                   | 0                 | 0                          |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                        | 0                         | 0                 | 0                          |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden    | 0                         | 0                 | 0                          |
| a. Periodieke terugvorderingen                             | 0                         | 0                 | 0                          |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                        | 0                         | 0                 | 0                          |
| 3. Overige transacties                                     | 142.321                   | 0                 | 0                          |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>       | <b>196.405</b>            | <b>-406.117</b>   | <b>-628.096</b>            |

|   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b> | <b>2.195.877</b> | <b>2.195.877</b> | <b>1.696.185</b> |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>        | <b>2.392.282</b> | <b>1.789.760</b> | <b>1.068.089</b> |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>       | <b>2.392.282</b> | <b>1.789.760</b> | <b>1.068.088</b> |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                      | 2.392.282        | 1.789.760        | 1.068.088        |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                       | 0                | 0                | 0                |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                | 0                | 0                | 0                |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>IX. Financiering op korte termijn</b>                    |                  |                  |                  |
| <b>X. Saldo</b>   | <b>0</b>         |                  |                  |

| Bestemde gelden                             | Bedrag op 1/1    | Mutatie        |                 |                 | Bedrag op 31/12  |
|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                  | Jaar-rekening  | Eindbudget      | Initieel budget |                  |
| <b>I. Exploitatie</b>                       | <b>2.195.876</b> | <b>196.405</b> | <b>-406.117</b> | <b>-628.096</b> | <b>2.392.282</b> |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken HvAL | 0                | 0              |                 |                 | 0                |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken MIAT | 290.233          | -33.786        | -53.511         | -142.511        | 256.447          |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken STAM | 87.820           | -25.000        | -25.000         | -25.000         | 62.820           |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen  | 222.453          | 15.673         | -146.194        | -125.019        | 238.127          |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen  | 622.499          | 84.381         | -160.236        | -196.257        | 706.880          |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen  | 972.872          | 155.136        | -21.176         | -139.309        | 1.128.008        |
| <b>II. Investerings</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken HvAL | 0                | 0              |                 |                 | 0                |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken MIAT | 0                | 0              | 0               | 0               | 0                |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken STAM | 0                | 0              | 0               | 0               | 0                |
| <b>III. Andere verrichtingen</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       |                 |                 | <b>0</b>         |
| <b>Totaal bestemde gelden</b>               | <b>2.195.876</b> | <b>196.405</b> | <b>-406.117</b> | <b>-628.096</b> | <b>2.392.282</b> |

# SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

---

## DE BALANS – [WETTELIJK MODEL WT014-J6]

| Filters                        |             |
|--------------------------------|-------------|
| Bestuur/ Entiteit              | AGB Erfgoed |
| Jaar                           | 2018        |
| Profit center structuur        | AGER - AGER |
| Profit center structuur versie | Huidig      |

| <b>ACTIVA</b>                              | <b>Boekjaar</b>  | <b>Vorig boekjaar</b> |
|--|------------------|-----------------------|
| <b>I. Vlottende activa</b>                 | <b>3.169.640</b> | <b>2.957.140</b>      |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen     | 1.598.560        | 1.590.084             |
| B. Vorderingen op korte termijn            | 1.508.363        | 1.292.297             |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties         | 83.059           | 78.920                |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties    | 1.425.304        | 1.213.377             |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering | 62.717           | 74.759                |
| <b>II. Vaste activa</b>                    | <b>465.703</b>   | <b>248.690</b>        |
| A. Vorderingen op lange termijn            | 0                | 0                     |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties         | 0                | 0                     |
| B. Financiële vaste activa                 | 375              |                       |
| 5. Andere financiële vaste activa          | 375              |                       |
| C. Materiële vaste activa                  | 405.059          | 248.690               |
| 1. Gemeenschapsgoederen                    | 68.413           | 51.911                |
| c. Installaties, machines en uitrusting    | 37.205           | 42.743                |
| d. Meubilair, kantooruitr en rollend mat.  | 31.207           | 9.168                 |
| 3. Overige materiële vaste activa          | 336.647          | 196.779               |
| a. Terreinen en gebouwen                   | 336.647          | 196.779               |
| D. Immateriële vaste activa                | 60.269           | 0                     |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                       | <b>3.635.343</b> | <b>3.205.830</b>      |

| <b>PASSIVA</b>                                | <b>Boekjaar</b>  | <b>Vorig<br/>boekjaar</b> |
|---|------------------|---------------------------|
| <b>I. Schulden</b>                            | <b>920.982</b>   | <b>883.236</b>            |
| A. Schulden op korte termijn                  | 920.982          | 883.236                   |
| 1. Schulden uit ruiltransacties               | 812.086          | 633.236                   |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten      | 206.342          | 196.732                   |
| c. Diverse schulden op KT uit ruiltransacties | 605.744          | 436.504                   |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties          | 108.896          | 250.000                   |
| <b>II. Nettoactief</b>                        | <b>2.714.361</b> | <b>2.322.594</b>          |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                         | <b>3.635.343</b> | <b>3.205.830</b>          |

## DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN – [WETTELIJK MODEL WT014-J7]

| Filters                        |             |
|--------------------------------|-------------|
| Bestuur/ Entiteit              | AGB Erfgoed |
| Jaar                           | 2018        |
| Interne facturatie             | Nee         |
| Profit center structuur versie | Huidig      |
| Profit center structuur        | AGER - AGER |

|   | Boekjaar         | Vorig boekjaar   |
|---|------------------|------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                    | <b>6.441.005</b> | <b>5.830.662</b> |
| A. Operationele kosten                              | 6.440.979        | 5.830.438        |
| 1. Goederen en diensten                             | 3.419.597        | 3.553.920        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen       | 2.868.301        | 2.232.025        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.            | 142.503          | 33.019           |
| 4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW            | 0                | 0                |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                     | 0                | 0                |
| 6. Andere operationele kosten                       | 10.577           | 11.474           |
| B. Financiële kosten                                | 26               | 224              |
| C. Uitzonderlijke kosten                            | 0                | 0                |
| 1. Minwaarden bij realisatie van vaste activa       | 0                | 0                |
| 2. Toegestane investeringsubsidies                  | 0                | 0                |
| <b>II. Opbrengsten</b>                              | <b>6.572.866</b> | <b>5.996.090</b> |
| A. Operationele opbrengsten                         | 6.556.938        | 5.995.911        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                       | 759.675          | 859.740          |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                    | 0                | 0                |
| 3. Werkingssubsidies                                | 5.738.184        | 5.097.609        |
| a. Algemene werkingssubsidies                       | 4.812.668        | 3.537.514        |
| b. Specifieke werkingssubsidies                     | 925.517          | 1.560.095        |
| 4. Recuperatie spec. kosten soc. dienst OCMW        | 0                | 0                |
| 5. Andere operationele opbrengsten                  | 59.079           | 38.562           |
| B. Financiële opbrengsten                           | 15.928           | 179              |
| C. Uitzonderlijke opbrengsten                       | 0                | 0                |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>    | <b>131.861</b>   | <b>165.428</b>   |
| A. Operationeel overschot of tekort                 | 115.959          | 165.473          |
| B. Financieel overschot of tekort                   | 15.902           | -45              |
| C. Uitzonderlijk overschot of tekort                | 0                | 0                |
| <b>IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ</b> | <b>131.861</b>   | <b>165.428</b>   |
| A. Rechthebbenden uit het overschot vh bj           | 0                | 0                |
| B. Tussenkost door derden in het tekort v bj        | 0                | 0                |
| C. Over te dragen overschot of tekort vh bj         | 131.861          | 165.428          |

# TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA VAN DE JAARREKENING

---

## TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING, DE INVESTERINGSREKENING EN DE LIQUIDITEITENREKENING – [TEKST]

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde ontvangsten en -uitgaven en geraamde ontvangsten en -uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.

### AGB Erfgoed - inleiding

Bij de laatste **budgetwijziging** werd het **budgettaire resultaat** (ontvangsten min uitgaven) van de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening op – **406.117 EUR** geraamd. Dit bedrag zou het AGB uit de strategische reserves putten, om zo tot een resultaat op kasbasis van 0 EUR of een budget in evenwicht te komen. De musea hanteren immers een strategie om in bepaalde boekjaren een buffer aan te leggen om geplande projecten, tentoonstellingen en collectieaankopen in volgende jaren te kunnen realiseren.

Het budgettaire resultaat (van de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening) van het boekjaar 2018 bij **jaarrekening** bedraagt 196.404. Het AGB moet dus geen 406.117 EUR uit het fonds halen maar kon uiteindelijk het fonds aanvullen.

Onderstaande tabel vat de verschillen tussen budget en rekening samen:

| Museum                 | Fonds / tijdelijke reserve | STAND op 31/12/2017 | REEDS GOEDGEKEURDE ONTTREKKING G BO 2018 | Totale onttrekking 2018 (BW) | Stand op 31/12/2018 (BW) | Resultaat ('=uit fonds) 2018 | VERSCHIL        | Stand op 31/12/2018 |
|------------------------|----------------------------|---------------------|--|------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| Industriemuseum        | aankoopfonds               | 290.233             | -142.511                                 | -53.511                      | 236.722                  | -33.785                      | -19.726         | 256.447             |
| Industriemuseum        | projectenfonds             | 580.847             | -196.257                                 | -131.495                     | 441.599                  | -49.779                      | -81.716         | 531.068             |
| <b>Industriemuseum</b> | <b>TOTAAL</b>              | <b>871.080</b>      | <b>-338.768</b>                          | <b>-185.006</b>              | <b>678.321</b>           | <b>-83.564</b>               | <b>-101.442</b> | <b>787.516</b>      |
| <b>ETWIE</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>142.321</b>      |  | <b>-7.565</b>                |                          | <b>-5.794</b>                | <b>-1.771</b>   | <b>136.527</b>      |
| STAM                   | aankoopfonds               | 87.820              | -25.000                                  | -25.000                      | 62.820                   | -25.000                      | 0               | 62.820              |
| STAM                   | projectenfonds             | 931.583             | -139.309                                 | 0                            | 931.583                  | 157.499                      | -157.499        | 1.089.082           |
| <b>STAM</b>            | <b>TOTAAL</b>              | <b>1.019.402</b>    | <b>-164.309</b>                          | <b>-25.000</b>               | <b>994.402</b>           | <b>132.499</b>               | <b>-157.499</b> | <b>1.151.901</b>    |
| Alijn                  | aankoopfonds               | 0                   | 0  | 0                            | 0                        | 0                            | 0               | 0                   |
| Alijn                  | projectenfonds             | 180.801             | -125.019                                 | -125.019                     | 55.595                   | 18.042                       | -143.060        | 198.843             |
| <b>Alijn</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>180.801</b>      | <b>-125.019</b>                          | <b>-125.019</b>              | <b>55.595</b>            | <b>18.042</b>                | <b>-143.060</b> | <b>198.843</b>      |
| Zakelijk team          | werking zakelijk           | 124.593             | 0  | -63.527                      | 61.441                   | -7.099                       | -56.428         | 117.494             |
| <b>Zakelijk team</b>   | <b>TOTAAL</b>              | <b>124.593</b>      | <b>0</b>                                 | <b>-63.527</b>               | <b>61.441</b>            | <b>-7.099</b>                | <b>-56.428</b>  | <b>117.494</b>      |
| <b>AGB ERFGOED</b>     | <b>TOTAAL</b>              | <b>2.195.876</b>    | <b>-628.096</b>                          | <b>-406.117</b>              | <b>1.789.760</b>         | <b>196.404</b>               | <b>-602.521</b> | <b>2.392.282</b>    |

Het verschil tussen budget en besteed heeft uiteraard te maken met de voorzichtige manier van **budgetteren** die het AGB hanteert. Ontvangsten schrijven we pas in als ze zeker zijn of op basis van goed onderbouwde ramingen. De personeelsuitgaven volgen we strikt op en elk museum heeft een buffer voor onvoorziene kosten of onverwachte opportuniteiten. Bij de jaarlijkse budgetcontroles checken we de evoluties van de besteding zeer grondig.

In wat volgt gaan we **per museum** in op de voornaamste **verschillen tussen budget en jaarrekening**.

#### Huis van Alijn

Het Huis van Alijn putte bij de laatste budgetwijziging 125.019 EUR uit het **projectenfonds** onder andere voor de exposities *Rook* en *175j Gentse Feesten*. Het museum heeft geen fonds voor collectieaankopen.

Uit de jaarrekening blijkt dat het museum een positief resultaat kent van 18.042 EUR. Dit heeft te maken met het feit dat de kosten lager uitvallen dan verwacht. Enerzijds door uitgestelde kosten naar volgend jaar zoals de verdere ontwikkeling van de nieuwe website, als door minder uitgaven op diverse algemene posten.

### **Industriemuseum**

Het Industriemuseum voorzag bij de budgetopmaak om 132K uit het **projectenfonds** te halen. Bij jaarrekening blijkt dat er maar 50k uit het fonds nodig was. De verklaring is voornamelijk te danken aan de minder dan begroote uitgaven voor bv de opbouw van de textielafdeling (niveau 5) en de ontwikkeling van de website en huisstijl, die over 2 jaar wordt gespreid. Ook is het onderzoek van de topstukken door het KIK, doorgeschoven naar 2019. Voor de rest betreft het hier een optelsom van verschillende kleinere minderuitgaven.

Uit de cijfers van de jaarrekening blijkt dat het Industriemuseum niet het bedrag dat werd voorzien opneemt uit het **fonds collectieaankopen**. Dit komt voornamelijk door het luik restauratie van de collectie, waar door samenwerking met partners, de kosten werden gedrukt.

### **Dienstverlenende rol ETWIE – Expertisecentrum voor Technisch, Wetenschappelijk en Industrieel Erfgoed**

ETWIE haalt in 2018, 6.000 EUR uit het projectenfonds. Het grootste deel van de kosten, zijn personeelskosten.

### **STAM**

Om de verschillende tentoonstelling en projecten te realiseren werd er bij de begrotingsopmaak voorzien om 149K uit het projectenfonds hiervoor aan te wenden. Door lagere uitgaven voor personeel en enkele financiële opportuniteiten bleek dit niet nodig te zijn. Zo kon de eerste aflevering van het stadsproject 'de vierkante kilometer' gerealiseerd worden met 20k i.p.v. 75k.. Ook bleven de eigen investeringskosten in energie-efficiënte oplossingen voor de gebouwen beperkt dankzij de bijdrage van FOCI.

De uitbouw van het Urban Lab werd doorgeschoven naar 2019 omdat in 2018 werd gefocust op de verhuis en integratie van de STAM-bibliotheek in de Kunstenbibliotheek. Voor de update van het vaste circuit werden enkel de hoofdnoodzakelijke aanpassingen doorgevoerd omdat de volledige herinrichting van de permanente opstelling voorzien is in 2020. Hierdoor kwamen middelen vrij.

Er werden ook minder uitgaven gedaan voor de shop en de rondleidingen, een direct resultaat van de tegenvallende bezoekerscijfers in de eerste helft van het jaar. Dit had natuurlijk ook zijn impact op de verwachte ticketinkomsten. De geschatte inkomsten werden met de begrotingswijziging van 170K naar

120K gebracht, maar dankzij het succes van de tentoonstelling 'Het museum van de misdaad' konden we het jaar toch afsluiten met meer dan 130K ticketinkomsten.

De inkomsten van de zaalverhuur stegen in 2018 dan weer aanzienlijk: bijna een verdubbeling t.o.v. 2017.

Wat de verwerving van collectiestukken betreft, haalde het STAM 26.155 EUR uit het fonds voor collectieaankopen. Met deze extra middelen kon het STAM enkele werken aankopen, waaronder een klein maar sfeervol schilderij met een gezicht op de Steendam uit 1907 van Emile Claus en een 16<sup>de</sup>-eeuwse zilveren penning 'Gent in opstand tegen Filips II' met het portret van de hertog van Anjou.

### **Zakelijk team**

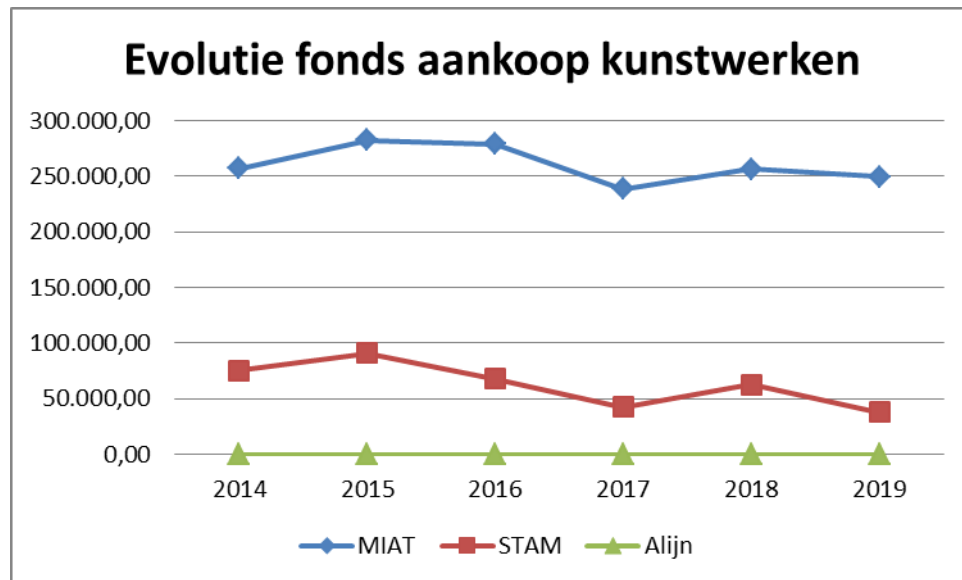
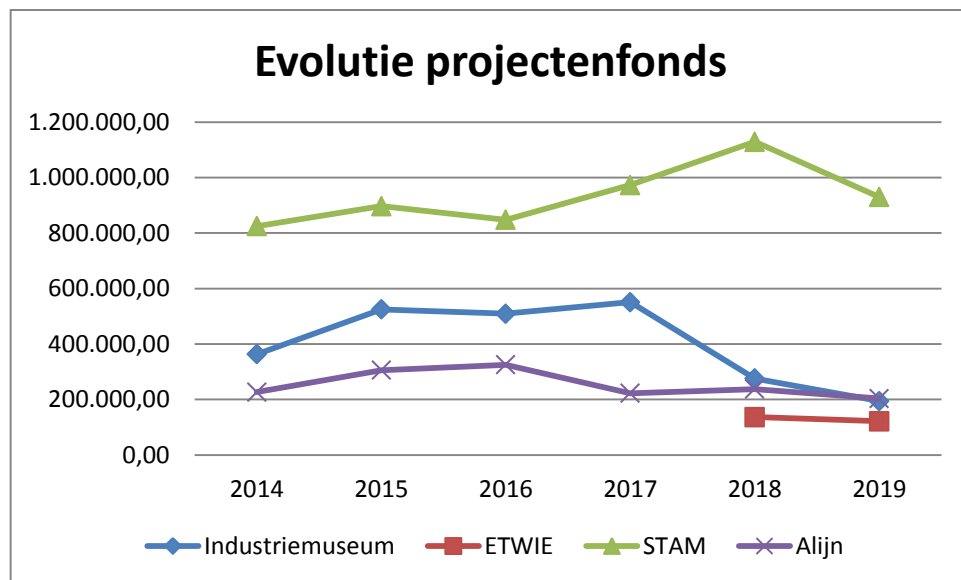
Het zakelijk team dacht bij de budgetwijziging om 63.527 EUR nodig te hebben uit het fonds. Bij jaarrekening is gebleken dat er slechts 7.099 EUR nodig was. Deze is bij de kosten voor de verhuis van de collectie naar het erfgoeddepot te danken aan extra steun van de VDAB, en uitgestelde kosten naar 2019. Bij de kosten van de zakelijke werking is er ook op diverse posten over door uitstel van kosten naar 2019. De kosten die niet werden gerealiseerd in 2018 zullen quasi integraal worden gebruikt om de verdere verhuis van de collectie te kunnen volmaken.

**Evolutie bestemde gelden**

De evolutie van de bestemde gelden wordt volgens het laatst goedgekeurde meerjarenplan in onderstaande tabel weergegeven.

| Museum                 | Fonds / tijdelijke reserve | STAND OP 31/12/2014 | STAND OP 31/12/2015 | STAND OP 31/12/2016 | STAND op 31/12/2017 | STAND op 31/12/2018 | Begroot saldo eind 2019 |
|------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Industriemuseum        | aankoopfonds               | 257.271             | 282.500             | 278.893             | 290.233             | 256.448             | 249.937                 |
| Industriemuseum        | projectenfonds             | 363.071             | 524.848             | 501.158             | 580.659             | 531.068             | 350.344                 |
| <b>Industriemuseum</b> | <b>TOTAAL</b>              | <b>620.342</b>      | <b>807.348</b>      | <b>780.051</b>      | <b>870.892</b>      | <b>787.516</b>      | <b>600.281</b>          |
| <b>ETWIE</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>142.321</b>      |                     |                     |                     | <b>136.527</b>      | <b>121.377</b>          |
| STAM                   | aankoopfonds               | 75.735              | 91.097              | 67.851              | 87.820              | 62.820              | 37.820                  |
| STAM                   | projectenfonds             | 825.010             | 897.219             | 839.913             | 931.583             | 1.089.082           | 889.874                 |
| <b>STAM</b>            | <b>TOTAAL</b>              | <b>900.745</b>      | <b>988.316</b>      | <b>907.764</b>      | <b>1.019.403</b>    | <b>1.151.901</b>    | <b>927.693</b>          |
| Alijn                  | aankoopfonds               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                       |
| Alijn                  | projectenfonds             | 226.713             | 305.633             | 317.349             | 180.795             | 198.843             | 164.565                 |
| <b>Alijn</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>226.713</b>      | <b>305.633</b>      | <b>317.349</b>      | <b>180.795</b>      | <b>198.843</b>      | <b>164.565</b>          |
| Zakelijk team          | werking zakelijk           |                     |                     | 23.826              | 124.414             | 117.494             | 85.259                  |
| <b>Zakelijk team</b>   | <b>TOTAAL</b>              |                     |                     | <b>23.826</b>       | <b>124.414</b>      | <b>117.494</b>      | <b>85.259</b>           |
| <b>AGB ERFGOED</b>     | <b>TOTAAL</b>              | <b>1.747.800</b>    | <b>2.101.297</b>    | <b>2.028.990</b>    | <b>2.195.503</b>    | <b>2.392.281</b>    | <b>1.899.176</b>        |

In een grafiek ziet dat er als volgt uit:



De tabel en grafiek tonen aan dat de musea in sommige jaren bewust reserves aanleggen om die in te zetten voor in latere jaren geplande projecten. In 2020 zijn de fondsen uiteraard niet leeg. Ook in de volgende jaren staan er immers nog projecten op stapel waarvoor een strategische reserve dient behouden te worden.

Momenteel is een nieuw meerjarenplan in opmaak, waarin de toekomstige ambities in overleg met de Stad Gent geconcretiseerd zullen worden.

## TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ1]

### Exploitatierkening per beleidsdomein

| Filters              |              |
|----------------------|--------------|
| Bestuur/ Entiteit    | AGB Erfgoed  |
| Jaar                 | 2018         |
| Budgetronde          | W182         |
| Budgettaire Entiteit | AGER Erfgoed |
| Interne Facturatie   | Nee          |

|   | Code  | Totaal           | Lerende en culturele stad |
|---|-------|------------------|---------------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>                                      |       | <b>6.355.863</b> | <b>6.355.863</b>          |
| A. Operationele uitgaven                                |       | 6.355.837        | 6.355.837                 |
| 1. Goederen en diensten                                 | 60/1  | 3.476.958        | 3.476.958                 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen          | 62    | 2.868.301        | 2.868.301                 |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW                | 648   | 0                | 0                         |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                         | 649   | 0                | 0                         |
| 5. Andere operationele uitgaven                         | 640/7 | 10.577           | 10.577                    |
| B. Financiële uitgaven                                  | 65    | 26               | 26                        |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van hetboekjaar     | 694   | 0                | 0                         |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                  |       | <b>6.556.940</b> | <b>6.556.940</b>          |
| A. Operationele ontvangsten                             |       | 6.556.938        | 6.556.938                 |
| 1. Ontvangsten uit de werking                           | 70    | 759.675          | 759.675                   |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                        | 73    | 0                | 0                         |
| 3. Werkingssubsidies                                    | 740   | 5.738.184        | 5.738.184                 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW    | 748   | 0                | 0                         |
| 5. Andere operationele ontvangsten                      | 742/7 | 59.079           | 59.079                    |
| B. Financiële ontvangsten                               | 75    | 2                | 2                         |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van hetboekjaar | 794   | 0                | 0                         |
| <b>III. Saldo</b>                                       |       | <b>201.077</b>   | <b>201.077</b>            |

## TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ2]

### Evolutie van de exploitatierekening

| Filters              |              |
|----------------------|--------------|
| Bestuur/Entiteit     | AGB Erfgoed  |
| Jaar                 | 2018         |
| Budgetronde          | W182         |
| Budgettaire entiteit | AGER Erfgoed |
| Interne facturatie   | Nee          |

|  | Code    | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|--|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>                                     |         | <b>6.355.863</b>     | <b>5.820.906</b>     | <b>5.630.011</b>     |
| A. Operationele uitgaven                               |         | 6.355.837            | 5.820.682            | 5.629.956            |
| 1. Goederen en diensten                                | 60/1    | 3.476.958            | 3.577.183            | 3.712.907            |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en<br>pensioenen      | 62      | 2.868.301            | 2.232.025            | 1.915.431            |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW               | 648     | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                        | 649     | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5. Andere operationele uitgaven                        | 640/7   | 10.577               | 11.474               | 1.619                |
| B. Financiële uitgaven                                 | 65      | 26                   | 224                  | 55                   |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van<br>hetboekjaar | 694     | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                 |         | <b>6.556.940</b>     | <b>5.996.090</b>     | <b>5.730.631</b>     |
| A. Operationele ontvangsten                            |         | 6.556.938            | 5.995.911            | 5.730.196            |
| 1. Ontvangsten uit de werking                          | 70      | 759.675              | 859.740              | 896.224              |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                       | 73      | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Aanvullende belastingen                             |         | 0                    | 0                    | 0                    |
| - Aanvullende belasting op de<br>personenbelasting     | 7301    | 0                    | 0                    | 0                    |
| - Andere aanvullende belastingen                       | 7302/09 | 0                    | 0                    | 0                    |
| - Opcentiemen op de onroerende<br>voorheffing          | 7300    | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Andere belastingen                                  | 731/9   | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Werkingssubsidies                                   | 740     | 5.738.184            | 5.097.609            | 4.770.769            |
| a. Algemene werkingssubsidies                          |         | 4.812.668            | 3.537.514            | 3.336.648            |
| - Gemeente- of provinciefonds                          | 7400    | 0                    | 0                    | 0                    |
| - Gemeentelijke of provinciale<br>bijdrage             | 7401    | 3.749.287            | 3.533.764            | 3.330.748            |
| - Overige algemene                                     | 7402/4  | 1.063.381            | 3.750                | 5.900                |

|   |        |                |                |                |
|---|--------|----------------|----------------|----------------|
| werkingssubsidies                                       |        |                |                |                |
| b. Specifieke werkingssubsidies                         | 7405/9 | 925.517        | 1.560.095      | 1.434.121      |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale                | 748    | 0              | 0              | 0              |
| dienst OCMW   |        |                |                |                |
| 5. Andere operationele ontvangsten                      | 742/7  | 59.079         | 38.562         | 63.203         |
| B. Financiële ontvangsten                               | 75     | 2              | 179            | 435            |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van hetboekjaar | 794    | 0              | 0              | 0              |
| <b>III. Saldo</b>                                       |        | <b>201.077</b> | <b>175.184</b> | <b>100.620</b> |

## TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ3]

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

| Filters              |              |
|----------------------|--------------|
| Bestuur/ Entiteit    | AGB Erfgoed  |
| Jaar                 | 2018         |
| Budgetronde          | W182         |
| Budgettaire Entiteit | AGER Erfgoed |
| Interne Facturatie   | Nee          |

| <b>DEEL 1: UITGAVEN</b>   | <b>Code</b> | <b>Totaal</b>  | <b>Lerende en culturele stad</b> |
|---|-------------|----------------|----------------------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                       |             | <b>375</b>     | <b>375</b>                       |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280         | 0              | 0                                |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281         | 0              | 0                                |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282         | 0              | 0                                |
| D. OCMW-verenigingen  | 283         | 0              | 0                                |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8       | 375            | 375                              |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                       |             | <b>213.018</b> | <b>213.018</b>                   |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |             | 27.402         | 27.402                           |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9     | 0              | 0                                |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8       | 0              | 0                                |
| 3. Roerende goederen  | 23/4        | 27.402         | 27.402                           |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25          | 0              | 0                                |
| 5. Erfgoed  | 27          | 0              | 0                                |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |             | 185.616        | 185.616                          |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4       | 185.616        | 185.616                          |
| 2. Roerende goederen  | 265/9       | 0              | 0                                |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa         | 2906        | 0              | 0                                |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                    | 21          | <b>75.337</b>  | <b>75.337</b>                    |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                             | 664         | <b>0</b>       | <b>0</b>                         |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>  |             | <b>288.729</b> | <b>288.729</b>                   |

| <b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>  | <b>Code</b>     | <b>Totaal</b>  | <b>Lerende en culturele stad</b> |
|---|-----------------|----------------|----------------------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |                 | <b>0</b>       | <b>0</b>                         |
| A. Extern verzelfstandigde aAGERSchappen                                | 280             | 0              | 0                                |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281             | 0              | 0                                |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282             | 0              | 0                                |
| D. OCMW-verenigingen  | 283             | 0              | 0                                |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8           | 0              | 0                                |
| <b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>                           |                 | <b>0</b>       | <b>0</b>                         |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |                 | 0              | 0                                |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9         | 0              | 0                                |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8           | 0              | 0                                |
| 3. Roerende goederen  | 23/apr          | 0              | 0                                |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25              | 0              | 0                                |
| 5. Erfgoed  | 27              | 0              | 0                                |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |                 | 0              | 0                                |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4           | 0              | 0                                |
| 2. Roerende goederen  | 265/9           | 0              | 0                                |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176             | 0              | 0                                |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | 21              | <b>0</b>       | <b>0</b>                         |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         | 150-1781-4951/2 | <b>141.737</b> | <b>141.737</b>                   |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>   |                 | <b>141.737</b> | <b>141.737</b>                   |

## TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ4]

Evolutie van de investeringsverrichtingen

| <b>Filters</b>       |              |
|----------------------|--------------|
| Bestuur/Entiteit     | AGB Erfgoed  |
| Jaar                 | 2018         |
| Budgetronde          | W182         |
| Budgettaire entiteit | AGER Erfgoed |
| Interne facturatie   | Nee          |

| <b>DEEL 1: UITGAVEN</b>   | <b>Code</b> | <b>Jaarrekening<br/>2018</b> | <b>Jaarrekening<br/>2017</b> | <b>Jaarrekening<br/>2016</b> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                       |             | <b>375</b>                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 280         | 0                            | 0                            | 0                            |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281         | 0                            | 0                            | 0                            |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282         | 0                            | 0                            | 0                            |
| D. OCMW-verenigingen  | 283         | 0                            | 0                            | 0                            |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8       | 375                          | 0                            | 0                            |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                       |             | <b>213.018</b>               | <b>8.298</b>                 | <b>172.926</b>               |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |             | 27.402                       | 742                          | 48.115                       |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9     | 0                            | 0                            | 0                            |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8       | 0                            | 0                            | 0                            |
| 3. Roerende goederen  | 23/4        | 27.402                       | 742                          | 48.115                       |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25          | 0                            | 0                            | 0                            |
| 5. Erfgoed  | 27          | 0                            | 0                            | 0                            |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |             | 185.616                      | 7.556                        | 124.812                      |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4       | 185.616                      | 7.556                        | 124.812                      |
| 2. Roerende goederen  | 265/9       | 0                            | 0                            | 0                            |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa         | 2906        | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                    | 21          | <b>75.337</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                             | 664         | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>  |             | <b>288.729</b>               | <b>8.298</b>                 | <b>172.926</b>               |

| <b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>  | <b>Code</b>         | <b>Jaarrekening<br/>2018</b> | <b>Jaarrekening<br/>2017</b> | <b>Jaarrekening<br/>2016</b> |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| A. Extern verzelfstandigde aAGERSchappen                                | 280                 | 0                            | 0                            | 0                            |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281                 | 0                            | 0                            | 0                            |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden                               | 282                 | 0                            | 0                            | 0                            |
| D. OCMW-verenigingen  | 283                 | 0                            | 0                            | 0                            |
| E. Andere financiële vaste activa                                       | 284/8               | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>                           |                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |                     | 0                            | 0                            | 0                            |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9             | 0                            | 0                            | 0                            |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8               | 0                            | 0                            | 0                            |
| 3. Roerende goederen  | 23/apr              | 0                            | 0                            | 0                            |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 25                  | 0                            | 0                            | 0                            |
| 5. Erfgoed  | 27                  | 0                            | 0                            | 0                            |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |                     | 0                            | 0                            | 0                            |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4               | 0                            | 0                            | 0                            |
| 2. Roerende goederen  | 265/9               | 0                            | 0                            | 0                            |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176                 | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | 21                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         | 150-1781-<br>4951/2 | <b>141.737</b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>   |                     | <b>141.737</b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |

## TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ5]

Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

| Filters              |                       |
|----------------------|-----------------------|
| Bestuur/Entiteit     | AGB Erfgoed           |
| Jaar                 | 2018                  |
| Budgetronde          | W182                  |
| Budgetversie         | PLN - NFI Plan versie |
| Budgettaire entiteit | AGER Erfgoed          |
| Interne facturatie   | Nee                   |
| Rapportdatum         | 14/03/2019            |

| Investeringsenveloppen | UITGAVEN            |                |  |                |  | ONTVANGSTEN         |                |  |
|------------------------|---------------------|----------------|--|----------------|--|---------------------|----------------|--|
|                        | Verbintenis-krediet | Vast-leggingen | Verbintenis-krediet min vast-leggingen | Aan-rekeningen | Verbintenis-krediet min aan-rekeningen | Verbintenis-krediet | Aan-rekeningen | Verbintenis-krediet min aan-rekeningen |
| OVBEL: Overig Beleid   | 288.197             | 576.926        | -288.729                               | 576.926        | -288.729                               | 0                   | 141.737        | -141.737                               |

## TOELICHTING BIJ DE LIQUIDITEITENREKENING – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ6]

Evolutie van de liquiditeitenrekening

| Filters            |             |
|--------------------|-------------|
| Bestuur/Entiteit   | AGB Erfgoed |
| Jaar               | 2018        |
| Interne facturatie | Nee         |

| RESULTAAT OP KASBASIS  | Code     | Jaar-<br>rekening<br>2018 | Jaar-<br>rekening<br>2017 | Jaar-<br>rekening<br>2016 |
|--|----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>I. Exploitatie (B-A)</b>                                  |          | <b>201.077</b>            | <b>175.184</b>            | <b>100.620</b>            |
| A. Uitgaven  |          | 6.355.863                 | 5.820.906                 | 5.630.011                 |
| B. Ontvangsten   |          | 6.556.940                 | 5.996.090                 | 5.730.631                 |
| 1.a. Belastingen en Boetes                                   |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden   |          | 3.749.287                 | 3.533.764                 | 3.330.748                 |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar   |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2. Overige   |          | 2.807.653                 | 2.462.326                 | 2.399.883                 |
| <b>II. Investerings (B-A)</b>                                |          | <b>-146.993</b>           | <b>-8.298</b>             | <b>-172.926</b>           |
| A. Uitgaven  |          | 288.729                   | 8.298                     | 172.926                   |
| B. Ontvangsten   |          | 141.737                   | 0                         | 0                         |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                     |          | <b>142.321</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| A. Uitgaven  |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 1. Aflossing financiële schulden                             |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| a. Periodieke aflossingen                                    | 421/4    | 0                         | 0                         | 0                         |
| b. Niet-periodieke aflossingen                               | 171/4    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2. Toegestane leningen                                       | 2903/4   | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3. Overige transacties                                       |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen uitcontanten      | 1780     | 0                         | 0                         | 0                         |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen hetjaar vervallen | 2905     | 0                         | 0                         | 0                         |
| B. Ontvangsten   |          | 142.321                   | 0                         | 0                         |
| 1. Op te nemen leningen en leasing                           | 171/4    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden      |          | 0                         | 0                         | 0                         |
| a. Periodieke terugvorderingen                               | 4943/4   | 0                         | 0                         | 0                         |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                          | 2903/4   | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3. Overige transacties                                       |          | 142.321                   | 0                         | 0                         |
| a. Borgtochten ontvangen in contanten                        | 1780     | 0                         | 0                         | 0                         |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen hetjaar vervallen | 494-4959 | 0                         | 0                         | 0                         |
| c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II      | 102      | 142.321                   | 0                         | 0                         |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>         |          | <b>196.405</b>            | <b>166.887</b>            | <b>-72.307</b>            |

|   |           |                  |                  |                  |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b> |           | <b>2.195.877</b> | <b>2.028.990</b> | <b>2.101.297</b> |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>        |           | <b>2.392.282</b> | <b>2.195.877</b> | <b>2.028.990</b> |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>       |           | <b>2.392.282</b> | <b>2.195.876</b> | <b>2.028.990</b> |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie                      |           | 2.392.282        | 2.195.876        | 2.028.990        |
| B. Bestemde gelden voor investeringen                       |           | 0                | 0                | 0                |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen                |           | 0                | 0                | 0                |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                 |           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>IX. Financiering op korte termijn</b>                    | <b>43</b> |                  |                  |                  |
| <b>X. Saldo</b>   |           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

| <b>Bestemde gelden</b>                          | <b>Jaar-<br/>rekening<br/>2018</b> | <b>Jaar-<br/>rekening<br/>2017</b> | <b>Jaar-<br/>rekening<br/>2016</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>I. Exploitatie</b>                           | <b>2.392.282</b>                   | <b>2.195.876</b>                   | <b>2.028.990</b>                   |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken MIAT     | 256.447                            | 290.233                            | 278.892                            |
| Bestemd geld fonds aankoop kunstwerken STAM     | 62.820                             | 87.820                             | 67.851                             |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen HvAL | 238.127                            | 222.453                            | 325.212                            |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen MIAT | 706.880                            | 622.499                            | 509.021                            |
| Bestemde gelden vr toekomstige evenementen STAM | 1.128.008                          | 972.872                            | 848.014                            |
| <b>II. Investeringen</b>                        |                                    |                                    |                                    |
| <b>III. Andere verrichtingen</b>                |                                    |                                    |                                    |
| <b>Totaal bestemde gelden</b>                   | <b>2.392.282</b>                   | <b>2.195.876</b>                   | <b>2.028.990</b>                   |

## OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES – [TEKST]

Het Autonoom Gemeentebedrijf heeft geen werkings- en investeringssubsidies verstrekt.

# TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

## TOELICHTING BIJ DE BALANS – [WETTELIJK MODEL WT015-TJ7]

| Filters           |             |
|-------------------|-------------|
| Bestuur/ Entiteit | AGB Erfgoed |
| Jaar              | 2018        |

### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

|   | Boekwaarde op 1/1 | Investerings | Desinvesteringen | Herwaarderingen | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|--------------|------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen      | 0                 | 0            | 0                | 0               | 0                    | 0                   |
| B. Intergem samenwerksverband en soortg entit | 0                 | 0            | 0                | 0               | 0                    | 0                   |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden     | 0                 | 0            | 0                | 0               | 0                    | 0                   |
| D. OCMW-verenigingen                          | 0                 | 0            | 0                | 0               | 0                    | 0                   |
| E. Andere financiële vaste activa             | 0                 | 375          | 0                | 0               | 0                    | 375                 |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>         | <b>0</b>          | <b>375</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>375</b>          |

**2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa**

|  | Boekwaarde op 1/1 | Investerings   | Desinvesteringen | Herwaarderingen | Afschrijvingen | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12 |
|--|-------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------------|
| <b>I. Gemeenschapsgoederen</b>                   | <b>51 911</b>     | <b>50 560</b>  | <b>22 646</b>    | /               | <b>11 413</b>  | <b>0</b>             | <b>68 413</b>       |
| A. Terreinen en gebouwen                         | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| B. Wegen en overige infrastructuur               | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| C. Installaties, machines en uitrusting          | 42 743            | 0              | 0                | /               | 5 538          | 0                    | 37 205              |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en roll. mat.    | 9 168             | 50 560         | 22 646           | /               | 5 875          | 0                    | 31 207              |
| E. Leasing en soortgelijke rechten               | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| F. Erfgoed                                       | 0                 | 0              | 0                | /               | /              | 0                    | 0                   |
| <b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>         | /               | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>            |
| A. Terreinen en gebouwen                         | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| B. Installaties, machines en uitrusting          | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| C. Meubilair, kantooruitrusting en roll. mat.    | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| D. Leasing en soortgelijke rechten               | 0                 | 0              | 0                | /               | 0              | 0                    | 0                   |
| <b>III. Overige materiële vaste activa</b>       | <b>196 779</b>    | <b>508 983</b> | <b>323 367</b>   | <b>0</b>        | <b>45 748</b>  | <b>0</b>             | <b>336 647</b>      |
| A. Terreinen en gebouwen                         | 196 779           | 508 983        | 323 367          | 0               | 45 748         | 0                    | 336 647             |
| B. Roerende goederen                             | 0                 | 0              | 0                | 0               | 0              | 0                    | 0                   |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>             | <b>248 690</b>    | <b>559 543</b> | <b>346 013</b>   | <b>0</b>        | <b>57 161</b>  | <b>0</b>             | <b>405 059</b>      |

**3. Mutatiestaat van de financiële schulden**

|  | Boekwaarde op<br>1/1 | Nieuwe<br>leningen /<br>leasings | Aflossingen | Over-<br>boekingen<br>LT naar KT | Boekwaarde op<br>31/12 |
|--|----------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------------|
| <b>I. Financiële schulden op lange termijn</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>               |
| A. Financiële schulden ten laste van bestuur   | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur          | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur          | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| B. Financiële schulden ten laste van derden    | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 1. Leningen ten laste van derden               | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 2. Leasings ten laste van derden               | 0                    | 0                                | 0           | 0                                | 0                      |
| <b>II. Schulden op korte termijn</b>           | <b>0</b>             | <b>/</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>               |
| A. Financiële schulden ten laste van bestuur   | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur          | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur          | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| B. Financiële schulden ten laste van derden    | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 1. Leningen ten laste van derden               | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| 2. Leasings ten laste van derden               | 0                    | /                                | 0           | 0                                | 0                      |
| <b>Totaal financiële schulden</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>               |

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

| Mutatiestaat van het nettoactief                    | Overig nettoactief | Herwaarderingsreserve | Gecumuleerd resultaat | Investerings-subsidies en schenkingen | TOTAAL           |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>I. Balans op einde boekjaar N-2</b>              | <b>1 239 477</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                              | <b>1 239 477</b> |
| <b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>              | <b>134 095</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                              | <b>134 095</b>   |
| <b>III. Herwerkte balans</b>                        | <b>1 373 572</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                              | <b>1 373 572</b> |
| <b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar N-1</b> | /                  | <b>0</b>              | <b>1 083 117</b>      | <b>0</b>                              | <b>1 083 117</b> |
| A. Netto mutatie direct opgen in nettoactief        | /                  | 0                     | /                     | 0                                     | 0                |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingen                   | /                  | 0                     | /                     | /                                     | 0                |
| 2. Terugneming van herwaarderingen (-)              | /                  | 0                     | /                     | /                                     | 0                |
| 3. Toev. aan investeringssub. en schenkingen        | /                  | /                     | /                     | 0                                     | 0                |
| 4. Afsch. investeringssub. en schenkingen (-)       | /                  | /                     | /                     | 0                                     | 0                |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar N-1          | /                  | /                     | 1 083 117             | /                                     | 1 083 117        |
| <b>V. Balans op einde boekjaar N-1</b>              | <b>1 373 572</b>   | <b>0</b>              | <b>1 083 117</b>      | <b>0</b>                              | <b>2 456 690</b> |
| <b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar N</b>   | /                  | <b>0</b>              | <b>131 861</b>        | <b>125 810</b>                        | <b>257 671</b>   |
| A. Netto mutatie direct opgen in nettoactief        | /                  | 0                     | /                     | 125 810                               | 125 810          |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingen                   | /                  | 0                     | /                     | /                                     | 0                |
| 2. Terugneming van herwaarderingen (-)              | /                  | 0                     | /                     | /                                     | 0                |
| 3. Toev. aan investeringssub. en schenkingen        | /                  | /                     | /                     | 141 737                               | 141 737          |
| 4. Afsch. investeringssub. en schenkingen (-)       | /                  | /                     | /                     | -15 926                               | -15 926          |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar N            | /                  | /                     | 131 861               | /                                     | 131 861          |
| <b>VII. Balans op einde boekjaar N</b>              | <b>1 373 572</b>   | <b>0</b>              | <b>1 214 978</b>      | <b>125 810</b>                        | <b>2 714 361</b> |

## OVERZICHT VAN DE IN DE JAARREKENING TOEGEPASTE WAARDERINGSREGELS – [TEKST]

### Inleiding

Waardering houdt de keuze van bepaalde waarderingsgrondslagen in. Waarderingsregels moeten helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van het autonoom gemeentebedrijf .

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit ('going-concern')
- ze voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- ze zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld; in dat geval worden ze aangepast
- de waarderingsregels van het autonoom bedrijf zijn cfr. BBC regelgeving gebaseerd op IPSAS "International Accounting Standards"; deze standaarden zijn niet bindend, maar gelden als referentie

De vaststelling van waarderingsregels behoort toe aan de Raad van Bestuur van het Autonoom bedrijf en zij bepalen dus de regels die gelden voor :

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

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening van het Autonoom bedrijf.

## Beginbalans

Het autonoom gemeentebedrijf werd opgericht per 25/02/2013 en hierin werden bestaande (para-) gemeentelijke VZW's en museale stadsdiensten samengevoegd.

De gemeentelijke VZW's hebben per 1/1/2014 een inbreng om niet van algemeenheid verricht.

Hiermee wordt bedoeld dat het hele vermogen van deze vzw's "om niet", d.w.z. zonder enige vergoeding voor de inbrenger, wordt overgedragen naar de verkrijgende rechtspersoon in casu het autonoom gemeentebedrijf.

Het ingebrachte vermogen van de VZW's wordt opgenomen in de boekhouding van het autonoom gemeentebedrijf tegen de boekwaarde waarvoor ze op het tijdstip van de inbreng opgenomen stonden in de boekhouding van de VZW's.

De Stad Gent stelt de onroerende, met inbegrip van de daarin aanwezige roerende, goederen en de voertuigen kosteloos ter beschikking van het autonome gemeentebedrijf. De museale stadsdiensten hebben dus geen inbreng verricht in het autonoom gemeentebedrijf.

Bij het inboeken van de ingebrachte vaste activa door de gemeentelijke VZW's op de beginbalans werden volgende assumpties genomen :

- vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet overgenomen
- de inbreng wordt geboekt voor de boekwaarde en de resterende gebruiksduur die de activa hadden op de eindbalans van de gemeentelijke VZW's; hierdoor wijkt dit enigszins af van de initiële gebruiksduur die vastgelegd wordt voor de diverse categorieën van vaste activa van het autonoom gemeentebedrijf (dit is echter van uitdovende aard)

## Algemene principes

### TRANSACTIEMOMENT

Kosten en opbrengsten worden verbonden aan het boekjaar waarin ze werkelijk worden gerealiseerd (= transactiemoment). Voor de toewijzing van een verrichting aan een bepaald boekjaar is het essentieel om te weten wanneer de eigenlijke transactie plaatsvindt. Dat is op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of een andere omstandigheid plaatsvindt.

In de museale sector zijn er echter een aantal specifieke gebruiken rond de organisatie van tentoonstellingen en de aankoop van kunstwerken waardoor extra verduidelijking bij deze waarderingsregel nodig is.

Voor tentoonstellingen die starten voor balansdatum en doorlopen tot na balansdatum zouden alle kosten volgens bovenstaande waarderingsregel gespreid dienen te worden over de verschillende boekjaren van de duur van de tentoonstelling. Het AGB boekt echter de kosten in het boekjaar waarin de dienst gepresteerd wordt of de goederen geleverd worden. De prestaties of leveringen met betrekking tot tentoonstellingen gebeuren grotendeels voorafgaand aan de tentoonstelling en aldus worden dergelijke kosten onmiddellijk geboekt in het boekjaar van de gepresteerde dienst of levering van de goederen. Bijkomend argument voor deze benadering is dat de kosten niet kunnen gerecupereerd worden indien de tentoonstelling om één of andere reden niet zou doorgaan.

Voor kunstwerken wordt de kost pas ten laste genomen van het AGB op het moment dat het AGB juridisch eigenaar is. Het tijdstip waarop het AGB juridisch eigenaar wordt is bepalend voor het ten laste nemen van het desbetreffende boekjaar. Kunstwerken worden nl. vaak in bruikleen gegeven en de loutere levering van een kunstwerk is dus onvoldoende om het transactiemoment te bepalen.

Wanneer het niet een bruikleen betreft is er overdracht (koop) wanneer er overeenkomst is omtrent de zaak en de prijs (cfr. BW art 1583) in principe de koopovereenkomst. Op dat ogenblik is er een registratie in de buiten balans rechten en verplichtingen. Op het ogenblik dat de voornaamste risico's van het kunstwerk worden overgedragen in het kader van de koopovereenkomst, zal de kooptransactie in de boekhouding als een verwerving worden geregistreerd. Dit kan bijvoorbeeld het geval zijn indien het werk geleverd is en een eerste schijf werd betaald.

Vooruitbetalingen voorafgaand aan de overdracht van de voornaamste risico's, worden als dusdanig (vooruitbetalingen) geboekt.

Het autonoom bedrijf werkt met ontvangstbevestiging om uitgaven op transactiebasis te boeken en dus niet obv ontvangst factuur. Deze boeking gaat gepaard met een boeking op een tegenrekening “Te ontvangen facturen” waarop dus op balansdatum grote bedragen kunnen voorkomen.

### **INVESTERING OF EXPLOITATIE**

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het autonoom bedrijf zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het autonoom bedrijf wenst geen gebruik te maken van de uitzondering die wettelijk voorzien is om het meubilair, de kantooruitrusting en het klein materieel die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, op te nemen voor een vast bedrag.

Er wordt wel geopteerd om individuele roerende verrichtingen m.b.t. kantooruitrusting, machines en overig investeringsmaterieel van minder dan 5.000 euro (excl. btw) niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

### **AANSCHAFFINGSWAARDE**

Als algemene regel geldt dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en dat de bestanddelen voor dat bedrag opgenomen worden in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld :

- aanschaffingsprijs
- ruilwaarde
- vervaardigingsprijs
- schenkwaarde
- inbrengwaarde

**AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een bepaalde gebruiksduur. Voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van het vast activum, wordt de volgende formule gehanteerd :

$$\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Er wordt gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode. De restwaarde wordt hierbij altijd gelijkgesteld aan 0.

Het autonoom gemeentebedrijf opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van vaste activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Waardeverminderingen worden geboekt op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaarding van activa bij het afsluiten van het boekjaar. Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

**HERWAARDERINGEN**

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is conform BBC enkel toegestaan voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

- waardering tegen nominale waarde
- toepassing van waardeverminderingen als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde
- aanvullende waardeverminderingen toepassen om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met risico's die inherent zijn aan de aarde van de producten.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

- waardering tegen nominale waarde
- bij twijfel over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren; een vordering wordt dubieus indien er geen betaling ontvangen wordt binnen de 3 maand na datum van aangetekend schrijven
- op dubieuze vorderingen wordt er onmiddellijk een waardevermindering geboekt à rato van **100%**
- eveneens toepassing van waardeverminderingen op vorderingen als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde

### VOORRADEN

- waardering volgens **FIFO** waarbij er gewaardeerd wordt aan de 'recentste' aankooprijzen

- de voorraden van de museumshops (boeken, catalogi, objecten, postkaarten...) worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde en worden in het derde boekjaar na aanschafboekjaar voor 100% afgewaardeerd
- alle voorwerpen die verworven worden voor de collectie worden na de afsluiting van het boekjaar overgedragen aan de Stad Gent. Volgens artikel 162 §2 van de BBC regelgeving worden voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties en die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld, niet gewaardeerd

#### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde
- in geval er twijfel bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, dan worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren; een vordering wordt dubieus indien er geen betaling ontvang wordt binnen de 3 maand na datum van aangetekend schrijven
- op dubieuze vordering wordt er onmiddellijk een waardevermindering geboekt à rato van **100%**
- er worden eveneens waardeverminderingen toegepast als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde

#### **FINANCIELE VASTE ACTIVA**

Momenteel is deze rubriek niet van toepassing binnen het autonoom gemeentebedrijf

#### **MATERIELE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën :

- gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het ‘maatschappelijke doel’ van het autonoom bedrijf
- bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa
- overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als ‘(on)roerende reserve’

In de statuten van het autonoom bedrijf staat expliciet opgenomen dat er geen commercieel winstoogmerk beoogd wordt, waardoor de categorie van bedrijfsmatige activa niet zal voorkomen op de balans van het autonoom bedrijf.

Als algemene regel geldt dat materiële vaste activa gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

De initiële gebruiksduur die vastgelegd wordt voor de diverse categorieën van materiële vaste activa van het autonoom gemeentebedrijf is als volgt :

| Omschrijving   | Algemene rekening | Afschrijving | Grensbedrag   |
|--|-------------------|--------------|---|
| Andere machines & overig investeringsmaterieel       | 2310000           | 10 jaar      | enkel investering indien > 5.000 eur (excl. BTW) per stuk |
| Meubilair  | 2400000           | 10 jaar      |   |
| Andere kantooruitrusting                             | 2410000           | 5 jaar       | enkel investering indien > 5.000 eur (excl. BTW) per stuk |
| Informaticamaterieel                                 | 2410000           | 3 jaar       |   |
| Rollend materieel & toebehoren                       | 2420000           | 10 jaar      |   |
| Overige materiële vaste activa – inrichting gebouwen | 2610000           | 10 jaar      |   |

#### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde

| Omschrijving                                  | Algemene rekening | Afschrijving | Grensbedrag |
|---|-------------------|--------------|-------------|
| Concessies, octrooien, licenties, knowhow,... | 21100000          | 5 jaar       |             |
| Plannen en studies                            | 21400000          | 5 jaar       |             |

### **SCHULDEN**

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

### **VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN**

- worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald
- worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het autonoom bedrijf
- voor het enkel en dubbel vakantiegeld wordt een provisie aangelegd van 18.80 % van het brutojaarloon

### **NETTOACTIEF**

- omvat de nominale waarde van de activa, verminderd met de gewaardeerde passiva

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN – [TEKST]

De bestemde gelden zijn de enige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (091-rekening). Deze bestemde gelden worden per museum verdeeld over twee soorten fondsen:

- Een **aankoopfonds** voor aankoop van objecten voor de collectie van het museum (vb. kunstwerken)
- Een **projectenfonds** voor de (pre)financiering van belangrijke museale projecten (vb. een tentoonstelling)

Op 31/12/2018 zijn deze fondsen als volgt samengesteld:

| Museum                 | Fonds / tijdelijke reserve | STAND op 31/12/2017 | Resultaat ('-'=uit fonds) 2018 | Stand op 31/12/2018 |
|------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| Industriemuseum        | aankoopfonds               | 290.233             | -33.785                        | 256.447             |
| Industriemuseum        | projectenfonds             | 580.847             | -49.779                        | 531.068             |
| <b>Industriemuseum</b> | <b>TOTAAL</b>              | <b>871.080</b>      | <b>-83.564</b>                 | <b>787.516</b>      |
| <b>ETWIE</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>142.321</b>      | <b>-5.794</b>                  | <b>136.527</b>      |
| STAM                   | aankoopfonds               | 87.820              | -25.000                        | 62.820              |
| STAM                   | projectenfonds             | 931.583             | 157.499                        | 1.089.082           |
| <b>STAM</b>            | <b>TOTAAL</b>              | <b>1.019.402</b>    | <b>132.499</b>                 | <b>1.151.901</b>    |
| Alijn                  | aankoopfonds               | 0                   | 0                              | 0                   |
| Alijn                  | projectenfonds             | 180.801             | 18.042                         | 198.843             |
| <b>Alijn</b>           | <b>TOTAAL</b>              | <b>180.801</b>      | <b>18.042</b>                  | <b>198.843</b>      |
| Zakelijk team          | werking zakelijk           | 124.593             | -7.099                         | 117.494             |
| <b>Zakelijk team</b>   | <b>TOTAAL</b>              | <b>124.593</b>      | <b>-7.099</b>                  | <b>117.494</b>      |
| <b>AGB ERFGOED</b>     | <b>TOTAAL</b>              | <b>2.195.876</b>    | <b>196.404</b>                 | <b>2.392.282</b>    |

Meer tekst en uitleg: TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING, DE INVESTERINGSREKENING EN DE LIQUIDITEITENREKENING

## RAPPORTERING/TOELICHTING DIE NIET VAN TOEPASSING IS VOOR HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF – [TEKST]

- Verklaring van fouten in de jaarrekening die de beslissing van de raad kunnen beïnvloeden.
- De niet-opgevraagde bedragen op belangen van financiële vaste activa (FVA) per rubriek.
- Bedrag van de onder de immateriële vaste activa (IVA) opgenomen kosten voor onderzoek en ontwikkeling (O&O).
- Verantwoording in geval van wijziging van vroeger opgevolgde waarderingsregels en geraamde invloed op de wijziging van het vermogen, financiële toestand en staat van opbrengsten en kosten.
- Melding van gevallen waar waardering van voorziene risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die bij gebrek aan objectieve criteria aleatoir zijn.
- Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.
- Melding van opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten toegerekend worden in het geval deze de opbrengsten of kosten van het financieel boekjaar in belangrijke mate beïnvloeden.
- Rente op vreemd vermogen (VV) in de aanschaffingswaarde van materiële vaste activa (MVA) of immateriële vaste activa (IVA) (cf. waarderingsregels).
- Methoden en criteria die toegepast zijn voor de waardering van bestellingen in uitvoering (cf. waarderingsregels).
- Verantwoording van de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling (O&O) die over meer dan 5 jaar gespreid worden.
- Verantwoording van de geherwaardeerde waarde van de financiële vaste activa van financiële vaste activa (FVA) en de overige materiële vaste activa (MVA).

## IDENTIFICATIE – [TEKST]

### Administratieve gegevens

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| Naam:               | Autonom Gemeentebedrijf Erfgoed |
| Vestigingsadres:    | Botermarkt 1, 9000 GENT         |
| Ondernemingsnummer: | 0537.522.332                    |
| Type onderneming:   | Rechtspersoon                   |
| Rechtsvorm:         | Autonom gemeentebedrijf         |
| NIS-code:           | Niet van toepassing             |