

AGB KUNSTEN  
EN DESIGN



# AGB Kunsten en Design

JAARREKENING 2022

## Inhoudsopgave

---

Inleiding .....	5
Beleidsvaluatie .....	6
Inhoudelijke rapportering over het prioritair beleid .....	6
Wettelijk model WT101 .....	16
Financiële nota .....	28
De doelstellingenrekening .....	28
Wettelijk model WT102-J1 .....	28
De staat van het financieel evenwicht .....	30
Wettelijk model WT103-J2 .....	30
De realisatie van de kredieten .....	33
Wettelijk model WT104 – J3 .....	33
De balans .....	35
Wettelijk model WT105 – J4 .....	35
De staat van opbrengsten en kosten .....	37
Wettelijk model WT106-J5 .....	37
Toelichting en documentatie bij de financiële nota van de jaarrekening .....	39
Inhoudelijk .....	39
Overzicht van de personeelsinzet .....	55
Overzicht van de beleidsvelden en beleidsdomeinen .....	56
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....	57
Wettelijk model WT110 – T1 .....	57
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....	59

Wettelijk model WT111 – T2 .....	59
De investeringsprojecten .....	66
Wettelijk model WT112 – T3 .....	66
Evolutie van de financiële schulden .....	82
Wettelijk model WT113 – T4 .....	82
Toelichting bij de balans .....	84
Wettelijk model WT114 – T5 .....	84
Overzicht van de financiële risico's.....	86
Risico's met betrekking tot het schuldbeheer en liquiditeit .....	86
Risico's met betrekking tot verleende borgstellingen, zekerheden en participaties .....	87
Risico's met betrekking tot rendabiliteit .....	87
Risico's met betrekking tot de evolutie van de loonlasten en de pensioenlasten.....	90
Waarderingsregels.....	93
Beginbalans.....	93
Algemene principes .....	94
Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	96
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	100
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	102
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar .....	106
Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2022 die overgedragen werden .....	109
Overzicht van de verbonden entiteiten.....	110
Overzicht van de opbrengsten per belastingsoort .....	111
Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	112
Identificatie .....	113





# Inleiding

---

Dit document bevat de jaarrekening 2022 voor het AGB Kunsten en Design en is gebaseerd op het meerjarenplan 2020 - 2025. Dit meerjarenplan is opgebouwd rond volgende overkoepelende doelstelling:

‘Versterken van de beleving in de musea en verhogen van de toegankelijkheid en participatie voor iedereen’

Het versterken van de beleving in de musea vraagt meer dan enkel een sterke programmering. Uiteraard blijven we op de programmering inzetten. Dankzij extra middelen die toegekend zijn bij de opmaak van het meerjarenplan, zullen er ingrijpende infrastructuurwerken uitgevoerd of gepland worden in verschillende van de museumgebouwen. Dit verloopt telkens in nauwe samenwerking met de Stad Gent, aangezien het nodige budget in het meerjarenplan van de Stad is opgenomen. Onze gebouwen zijn door hun historische context vaak al een bezoek op zich waard, door er in te investeren zal het museumaanbod nog beter tot zijn recht komen. Aanvullend op de infrastructuur willen we de komende jaren verkennen op welke manier digitale toepassingen ingezet kunnen worden ter versterking van de beleving.

Toegankelijkheid en de mogelijkheid tot participeren kent eveneens een infrastructurele component die meegenomen wordt in de infrastructuurwerken. In de uitwerking van de publiekswerking wordt de komende jaren verder geïnvesteerd in toegankelijkheid voor specifieke doelgroepen. De UiTPAS blijft hierbij een belangrijk instrument voor kansarme doelgroepen, ook voor andere kwetsbare doelgroepen werken we gepaste formules uit waardoor een museumbezoek aantrekkelijk en haalbaar wordt. Door te investeren in digitale toegankelijkheid bieden we de mogelijkheid om van op afstand bijvoorbeeld nog meer collectie raadpleegbaar te maken.

Op vele verschillende manieren en telkens passend in het kader van elk afzonderlijk museum, wordt de erfgoedgemeenschap en de maatschappij betrokken bij verschillende facetten van de werking. Outreachwerking, co-creatie, dialoog over het beleid zijn voorbeelden van werkinstrumenten die worden ingezet om participatie mogelijk te maken.

Tot slot willen we verder bouwen aan onze financiële gezondheid door nog actiever op zoek te gaan naar aanvullende financieringsbronnen. Enerzijds is dit een afzonderlijke inspanning, passend bij de identiteit van elk afzonderlijk museum. Anderzijds maken we werk van een gezamenlijke marketing en communicatie waarmee we Gent als museumstad kunnen profileren. We bundelen de aantrekkingskracht van onze musea om meer betalende bezoekers aan te trekken en om op gezamenlijk niveau te verkennen wat het potentieel is aan bijkomende vormen van inkomsten.

In deze bundel vinden jullie de voortgang van het meerjarenplan terug voor het jaar 2022, samen met de financiële informatie die het resultaat van de jaarrekening weergeeft.

# Beleidsvaluatie

---

Het Autonom 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 **‘Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven’**. Binnen deze beleidsdoelstelling is er één strategische doelstelling aan stadszijde voorzien, overkoepelend voor alle musea, zowel van AGB Kunsten en Design als van AGB Erfgoed. Dit is **‘Versterken van de beleving in de musea en verhogen van de toegankelijkheid en participatie voor iedereen’**, zoals toegelicht in de inleiding. Het is dan ook op dit niveau dat we in het kader van de jaarrekening de realisatie van het beoogde resultaat kunnen uitwerken. De onderliggende actieplannen van de musea en het zakelijk team zijn tevens terug te vinden in de beleidsplannen die eind 2017 ingediend zijn bij de Vlaamse administratie conform het Cultureel Erfgoeddecreet. In de loop van 2019 zijn deze herwerkt en geïntegreerd in de nieuwe strategische cascade van de ‘Groep Gent’ bij de opmaak van het nieuwe meerjarenplan voor de periode 2020 – 2025.

Het volledige overzicht van de strategische cascade voor het AGB Kunsten en Design is terug te vinden op de [site van de Stad Gent](#).

## Inhoudelijke rapportering over het prioritair beleid

Hieronder volgt per entiteit een rapportering over het prioritair beleid. Bij de opmaak van het meerjarenplan heeft de Stad Gent middelen voorzien voor nieuw beleid bij de musea. Sommige van deze middelen zijn voorzien aan stadszijde en zijn dus niet opgenomen in de cijfers van het AGB Kunsten en Design. Daarom is onder de doelstellingen van de entiteiten nog een aanvulling gedaan met de vordering van de realisatie van dit nieuw beleid. Uiteindelijk zijn we ook hiervan afhankelijk om onze strategische doelstelling inhoudelijk te kunnen realiseren.

### OVERKOEPELEND

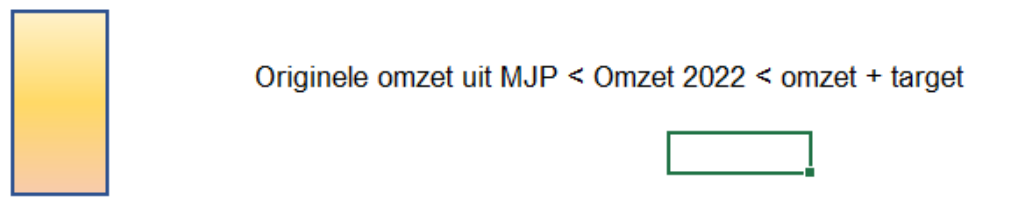
---

Na 2 moeilijke corona jaren, zijn de musea gedurende het volledige jaar open kunnen blijven. In het eerste kwartaal waren er nog beperkingen op groepsbezoeken maar al snel kwam ook het internationaal toerisme weer terug op normaal niveau en vanaf het tweede kwartaal is het pré corona tijdperk zo goed als ingehaald. Het aantal bezoekers is dan ook sterk gestegen ten opzichte van 2021. Meer nog, het niveau van het pré-coronatijdperk wordt geëvenaard of zelfs overschreden (+ 8 %) – abstractie makend van het feit dat het Design Museum gesloten is sinds begin maart 2022.

In onderstaande schema’s geven we de situatie voor deze doelstelling in 2022 weer. In het eerste schema wordt de beoordeling van deze doelstelling verduidelijkt:

- We scoren ‘groen’ voor deze doelstelling indien we voor 2022 een omzet realiseren die groter of gelijk aan de uitgangssituatie (= omzet waarop de doelstelling gebaseerd is) + de bijkomende doelstelling voor 2022 is.
- We scoren ‘oranje’ voor deze doelstelling indien we voor 2022 een omzet realiseren die kleiner is dan de uitgangssituatie + de bijkomende doelstelling voor 2022 is, en groter is dan de uitgangssituatie.

- We scoren ‘rood’ voor deze doelstelling indien we voor 2021 een omzet realiseren die kleiner is dan de uitgangssituatie.



Voor 2022 liggen de omzetcijfers van AGB Kunsten en Design nipt in de oranje zone. De sluiting van het Design Museum Gent heeft een fundamentele impact op de totale omzet. We behalen een omzet van 2.417.896 euro, of 36.700 euro minder dan de omzet + target. Dit is dus een minimaal verschil en het resultaat is gunstiger dan de prognose van een jaar geleden, toen de omzet geraamd werd op 1.856.541 euro. AGB Kunsten en Design scoort dus 561.355 euro (30%) beter dan ingeschat.

#### DESIGN MUSEUM GENT

**Design Museum Gent ontwikkelt zijn identiteit via een artistiek programma dat de collectie verbindt met het heden en de toekomst en dat vanuit een cross-sectoraal netwerk de Belgische designcultuur versterkt en voert een waarde gebaseerd collectiebeleid met een zichtbare en professioneel beheerde collectie als motor voor het artistieke programma en voor het onderzoek naar Belgisch design in een internationale context.**

"In 2022 sloot het museum voor de langverwachte uitbreiding en renovatie van vleugel 1992. De laatste grote tentoonstellingen in het museum waren 10 jaar Muller Van Severen. In dialoog met de collectie en verbinDING. Daarna initieerden we de nuleditie van Design Fest Gent, als laatste grote event in het leeggemaakte museum. DMG positioneert zich als ‘driver for change’, geeft de veranderende rol van de designer een plaats in de werking en versterkt de Belgische designcultuur. Via transhistorical thinking halen we de huidige relevantie van collectiestukken naar boven. Vanuit een brede benadering brengen we ingewijden en het brede publiek in aanraking met design. DMG biedt een artistiek kwalitatief programma met de collectie als motor, gericht op maatschappelijke thema’s en vanuit een onderzoekende/open visie op het cureren van designtentoonstellingen en programmeert via programmalijnen zoals o.a. Design en maatschappij, Grafische Vormgeving, Architectuur en Talentontwikkeling. Gedurende de sluitingsperiode, tijdens de bouw van DING zal DMG deze doelstelling tegen een aangepast tempo extra muros realiseren. De visibiliteit van onze werking werd in 2022 gecontinueerd in verschillende kleine presentaties in de DING Vitrine in de Drabstraat, in het Billboard en in enkele extra muros projecten, waarbij ook onze collectie werd geïntegreerd (cf.

coproductie FRAC). DMG oefent zich in aanloop naar de nieuwe vleugel in gastheerschap, reflectie/debat en investeert in een duurzaam lokaal en (inter)nationaal netwerk, met oog voor cross-sectorale samenwerking o.a. de creatieve industrieën. We startten in 2022 ook enkele ontwerptrajecten op met Belgische ontwerpers voor het interieur van DING. Met deze ontwerp opdrachten (ook in de vorm van open calls) wil het museum nieuwe samenwerkingsverbanden laten ontstaan tussen designers en de (lokale) industrie. DMG werkt de facto ook in een internationale context en zet verder in op duurzame internationale coproducties en relaties.

Ook in 2022 werd de inhoudelijke registratie, waardering, fotografie en het rechten klaren verder gezet, met onder meer aandacht voor het 19de eeuwse meubilair, art nouveau, Italiaans postmodernisme, Axl Enthoven en Maarten Van Severen. Eind december waren er ongeveer 2000 (koepel)fiches zichtbaar via CoGhent.

Het ontruimen van het museum was een omvangrijke opdracht voor de restauratoren, die daarnaast ook de omvangrijke uitgaande bruikleen naar Maison Hannon voorbereidden en meer aandacht gaven aan de toestand en de conservering van complexere nieuwe aanwinsten."

**Design Museum Gent zet in op een publiekswerking waarbij een breed gedragen mede-eigenaarschap centraal staat. Met zijn communicatie bouwt het museum zich verder uit als merk.**

"DMG zette de afgelopen decennia sterk in op educatie en hecht belang aan een laagdrempelig en persoonlijk contact met zijn bezoekers (gemiddeld 81.000 per jaar voor 14-18). In deze beleidsperiode verdiepen we de publiekswerking om bij de groei in aanloop naar de nieuwe vleugel dezelfde kwaliteit te kunnen aanhouden. Uitdaging in 2022 is de extra muros-werking na de sluiting van het museum. Zo was er Design Fest Gent en de Collectie van de Gentenaar. Door deze activiteiten betrekken we de burger actief bij het opzetten van publieksprojecten en doen we inspanningen om een diverser publiek te bereiken. DMG zorgt voor een kwalitatieve publieksbemiddeling, o.m. door onderbouwde toeleiding bij collectiepresentaties en tijdelijke tentoonstellingen, gebruik makend van verschillende kanalen (zaalteksten, bezoekersgids, digitale ondersteuning) en door de stroomlijning en versterking van het aanbod van randactiviteiten in het kader van de programmatie. DMG ontwikkelt een meer strategische visie rond publiekswerking, met name over de gehanteerde methodieken rond participatie en zet hiervoor in op expertisedeling met andere (Gentse) musea. DMG doet inspanningen om een diverser publiek bij de werking te betrekken. Hiertoe zoekt het museum actief naar samenwerking en middelen om activiteiten rond diversiteit te organiseren en speelt het structureel in op bestaande initiatieven van middenveldorganisaties voor kansengroepen.

Binnen communicatie gaan we actief op zoek naar kennis over onze bezoekers, omdat we beter willen inspelen op hun verwachtingen. DMG communiceert ook tijdens de extra muros-periode op basis van die systematisch verzamelde kennis over het publiek, maakt de collectie zichtbaarder, ook digitaal, en bouwt een netwerk uit van ambassadeurs. DMG richt zich gesegmenteerd tot specifieke doelgroepen die het beter wil bereiken, zoals Noord-Frankrijk (La nef des Fous in Duinkerke), toeristen, niche-bezoekers en studenten (Design Fest Gent) en; Gentenaars bij verbindING. In aanloop naar de opening van de nieuwe vleugel zetten we onder de noemer 'Draag je steentje bij' een crowdfunding- en fondsenwervingscampagne op om het draagvlak voor de nieuwe vleugel op te bouwen en om bijkomende middelen te genereren voor de realisatie van de vleugel. 'Draag je steentje bij' gaat van start in 2023."

**Design Museum Gent streeft naar een competente, voldoende gefinancierde organisatie.**

"DMG blijft een actieve rol spelen over overkoepelende thema's opgezet door de Gentse AGB -musea waaronder het gezamenlijke depotbeheer, gezamenlijke identiteit ondersteund door de ontwikkeling van een CRM-systeem en integraal veiligheidsbeleid.

DMG bleef actief inzetten op gezond cultureel ondernemerschap met o.a. een uitgebalanceerd organogram en goed aangestuurde planning voor de programmering tot de sluiting van Design Museum Gent (maart 2022) en het programma buiten de muren in 2022. We organiseerden in samenwerking met 9 partners de eerste editie van het Design Fest Gent

Er werd in 2022 verder proactief gewerkt aan het optimaliseren van extra inkomsten, we dienden nieuwe aanvragen voor diverse subsidiekanalen in en legden een blauwdruk voor sponsoring en partnerschappen naar de toekomst o.a. door dit toe te passen voor Design Fest Gent.

We werkten in 2022 de volledige stakeholdersmapping uit voor onze crowdfunding campagne en ontwikkelden de strategie voor de fondsenwerving en structurele partnerschappen voor de nieuwe vleugel DING."

**Design Museum Gent werkt aan een performante en flexibele museuminfrastructuur.**

"Infrastructureel lag in 2022 de focus op het project DING en eraan verbonden voorbereidingen. Verder lag de focus ook op het traject en verhaal van de circulaire steen, waarvan in de zomer van 2022 het attest bekomen werd via BCCA, wat betekent dat de steen gecertificeerd is voor gebruik binnen de buitengevel van DING. Daarnaast lag de focus ook op:

- De verhuis van de burelen richting de Nederpolder 2 in mei 2022 (omwille van de werkzaamheden door FM die startten half mei 2022 op de museumsite).
- Vernieuwing van de beveiligingstechnieken en elektriciteit binnen HDC en HL, door FM, vanaf half mei 2022 (tot eind 2022).
- Tegelijkertijd werden vanaf half mei 2022 het voordak en de zinken bekleding van de koepel van vleugel 1992 vernieuwd door Van Severen NV olv FM. Deze werken werden in de zomer afgerond. Verder werden er ook zonnepanelen op het dak van vleugel 1992 en het dak van de noordelijke zijvleugel geplaatst.
- Onderzoek naar de houtwormaantasting in HDC door MRT, jun-nov 2022.
- Stabiliteitsonderzoek op de zolder van HDC door Triconsult, najaar 2022.

Wat de implementatie van de smart building en smart museum technieken betreft, is er een opsplitsing gebeurd: het smart building luik zit integraal opgenomen binnen het project DING (gebouwbeheersysteem en alle gerelateerde apparatuur). Het smart museum luik is opgedeeld in 5 werven: people counting, innovatieve paywall, dynamische wayfinding en signalisatie, MoTfP en implementatie van cogentbox (UIA project). MoTfP staat op on-hold, de andere projecten werden in 2022 verder onderzocht en dit zal zich in 2023 verderzetten."

**Nieuw beleid aan stadszijde – DING!**

Het ontwerpteam dat is aangesteld voor DING!, de nieuwe vleugel van het Design Museum, kon in 2022 het aanbestedingsdossier vervolmaken. Sogent heeft het bestek uitgestuurd. De prijsstijgingen hebben het bouwbudget fors de hoogte in gejaagd. Het stadsbestuur heeft evenwel akkoord gegeven om de budgetten te verhogen a rato de geïndexeerde ramingen, waardoor de werken in 2023 van start kunnen gaan.

In 2022 is het museum helemaal leeggemaakt, alle technieken zijn losgekoppeld en vele collectiestukken zijn naar een extra tijdelijk gehuurd depot overgebracht. De burelen zijn verhuisd naar de Nederpolder.

**MSK****MSK Gent verhoogt de efficiëntie van de dagelijkse werking, bouwt een evenwichtig personeelsbeleid uit en bouwt zich verder uit als financieel sterke organisatie, dit in relatie met het ontwikkelen van een relationeel beleid door het versterken van de eigen en exploreren van nieuwe netwerken en samenwerkingsverbanden en de eigen bedrijfsvoering te congrueren met overkoepelende thema's in het Autonom Gemeentebedrijf Kunsten & Design (AGB)**

Onder begeleiding van een externe partner vervulde het MSK in het voorjaar 2022 een taaklastoefening en kwam het tot de personeelsbehoefte en bijhorend definitief organogram. In 2023 wil het MSK komen tot geactualiseerde functieprofielen i.f.v. de nieuwe structuur, die vanaf 2024 stapsgewijs zal worden uitgerold. De huidige herziening is erop gericht het museum future-proof uit te bouwen tot een organisatie die structureel zijn ambities kan waarmaken waarbij inhoud, participatie, maatschappelijke relevantie, langetermijnvisie en (internationale) geloofwaardigheid primeren. Parallel hiermee zal de in het najaar van 2020 gelopen denkoefening rond optimalisatie van het ruimtegebruik binnen het MSK worden in functie van de nieuwe organisatiestructuur worden herwerkt en stapsgewijs mee worden uitgerold. Verder stond 2022 volledig in het teken van beleidswerk, met de tussentijdse evaluatie subsidie Vlaanderen cultureel erfgoeddecreet, opmaak en indienen van de aanvraag ter erkenning als cultureel erfgoedinstelling en opmaak en van een nieuwe subsidieaanvraag Vlaanderen cultureel erfgoeddecreet voor de beleidsperiode 2024-2028. Door de impact van de economische crisis (loonindexaties, inflatie, stijgende energieprijzen,...) zag het MSK zich i.f.v. behoud financiële gezondheid zich genoodzaakt om de invulling van voorziene open (tijdelijke) vacatures uit te stellen, geplande programmatie (Heckel en Evenepoel) in de tijd vooruit te schuiven en waar mogelijk andere gebudgetteerde uitgaven te schrappen, te downsizen of uit te stellen.

**MSK Gent onderhoudt, beheert, bewaart en registreert de collectie kunstwerken, boeken en archivalia vakkundig, planmatig en duurzaam en bestendigt, ontwikkelt en draagt de kennis ervan uit, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse en nationale en internationale partners.**

De collectie van het MSK kende in 2022 kwalitatief een uitzonderlijke groei, onder meer in de vorm van het door de Vlaamse Overheid aangekochte en aan het MSK in langdurige bruikleen gegeven topstuk De heilige Jakobus de Mindere van Jean Delcour, van de aankoop van Meisjes communicanten van de Franse kunstenaar Maurice Denis en van Familie in de tuin van Gustave Van de Woestyne, en van de schenking van aan de tentoonstelling Figuratie – Defiguratie (1964) gerelateerde archivalia. Het behoud en beheer stelde zich in essentie ten dienste van de Albert Baertsoen- en Theodoor Rombouts-tentoonstellingen, naast de verdere aandacht voor de deelcollectie werken op papier die aanvullend gevaloriseerd werd in de vorm van inventarisatie en gerichte conservatiebehandelingen. Het MSK kende in 2022 een na de Covid-periode herwonnen dynamisch uitgaand bruikleenverkeer in binnen- en buitenland. Inzake collectieontsluiting ging de aandacht in essentie naar de intense voorbereiding van de ontsluiting van de collectie op de museumwebsite (resultaat sinds januari 2023: database met ruim 6800 uitvoerig beschreven collectiestukken, een unicum in Vlaanderen). Verder onderzoek in functie van toekomstige tentoonstellingen – gewijd aan onder meer Erich Heckel en Henri Evenepoel – werd gerealiseerd naast een veelzijdig uitdragen van museale en kunsthistorische expertise die ter beschikking werd gesteld aan externe tentoonstellingsaanbieders en in de vorm van lezingen, publicaties en zetelen in (wetenschappelijke) adviesraden en jury's. De collectiewerking stelde zich eveneens ter beschikking van de inhoudelijke invulling van het Feestjaar in de

vorm van de ontwikkeling van een historisch parcours op zaal en van een museum- en collectiegerelateerde wandelgids. Tot slot bleef het MSK de nodige tijd voorzien voor verkennende gesprekken en tevens de feitelijke inventarisatie van collecties van derden, ter voorbereiding van aangekondigde, of reeds toegezegde schenkingen en legaten.

**MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners.**

Het MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners. Hiertoe neemt het MSK Gent, als oudste kunstmuseum van België, de eigen collectie als vertrekpunt, focust het op moderne kunst (19de en 20ste eeuw), maar bouwt het tevens parallelle onderzoeklijnen verder uit, nl. op het vlak van oude kunst (voor 1789), vrouwelijke kunstenaars, Gentse kunstenaars, en kunstwerken op papier.

Het MSK Gent ondersteunt de internationale naambekendheid van Belgische kunst uit de periode 1789–1950, en legt hiertoe Gent in verrassende presentaties de focus op voor het brede publiek onbekende facetten van deelcollecties. Het museum legt daarbij de focus op expertise-uitwisseling en efficiëntiewinst via de toepassing van inhoudelijke, infrastructurele en facilitaire methodieken van de 21ste eeuw. Extra muros koppelt het MSK Gent de aanwezigheid van belangrijke bruiklenen aan expertisedeling met en het bijstaan van binnen- en buitenlandse institutionele partners in hun onderzoek naar en het tentoonstellen van Vlaamse en Belgische kunst. Intra muros zet het MSK Gent blijvend in op de toepassing van internationale standaarden inzake inkomend bruikleenverkeer en optimaliseert het de bestaande werkprocessen met aandacht voor de actualisatie van controlemechanismen en een doorgedreven toepassing van digitale tools.

Door de impact van de economische crisis (loonindexaties, inflatie, stijgende energieprijzen,...) zag het MSK zich genoodzaakt om de geplande presentaties van Frits Van den Berghe, Erich Heckel en Henri Evenepoel, allen voorzien in 2023, in de tijd vooruit te schuiven.

**Het marketingbeleid van het MSK Gent verhoogt de zichtbaarheid van de totaliteit van de museumwerking en bereikt een gradueel stijgend aantal fysieke bezoekers per jaar, met specifieke aandacht naar het aantrekken van nieuwe publiekssegmenten d.m.v. het ontwikkelen en implementeren van een gedragen visie rond publiekswerking.**

Na een terugval in fysiek bezoek in 2021, als gevolg van de Covid-19 pandemie, wist het MSK in 2022 opnieuw een ruim publiek te ontvangen. Het Feestjaar werd aangegrepen om een intensievere communicatie te voeren rond zowel de museumcollectie als de tijdelijke presentaties. Er werd geëxperimenteerd met nieuwe kanalen en producten, wat opnieuw leidde tot de opmerkelijke verhoging van de online zichtbaarheid van het museum. Tegelijk werden diverse participatieve trajecten opgestart die nieuwe en nauwe banden smeden tussen het museum en zijn omgeving. De jongerencrew ging van start met een

eigen audiogids, te lanceren in 2023. De lancering van een LGBTQ+ rondleiding, gemaakt in nauwe afstemming met de Gentse communities, werd fel gesmaakt. Voor blinden en slechtzienden werd een nieuwe beschrijvende audiogids voorbereid, eveneens te lanceren in 2023. En het grootschalige traject 'Collectie naar buiten' trok naar tientallen Gentse spelers met de vraag wat het MSK voor hen zou kunnen betekenen. Binnen het traject gingen scholen, afdelingen deeltijds kunstonderwijs, buurt- en ontmoetingscentra, culturele spelers... aan de slag rond de MSK-collectie, voor evenementen in de eigen wijk én in het museum.

### **Nieuw beleid aan stadszijde – Onderhoudsinvestering – toegangscontrole, voorzien van HVAC en luchtverversing**

Er ligt een sleutelplan klaar, op basis waarvan de toegangscontrole verder geoptimaliseerd kan worden.

Er is een korte nota gemaakt over de problematieken rond HVAC en luchtverversing zodat de ventilatieproblemen, o.a. tussen het dak en het auditorium, structureel opgelost kunnen worden. Ook de reserves dienen naar hedendaags comfort worden ingericht. De studie zullen in 2023 verder uitvoering kennen.

**S.M.A.K.****S.M.A.K. toont, bewaart, onderzoekt en ontsluit zijn collectie op een genereuze en innovatieve manier in het licht van een toekomstige adequate museumarchitectuur**

S.M.A.K. heeft de belangrijkste internationale publieke collectie hedendaagse kunst in België met internationale uitstraling. De collectie is het hart en het geheugen van het museum Het museum zet verder in op het tonen en ontsluiten van de collectie binnen en buiten de museummuren. Verdiepende registratie en digitalisering, en het optimaliseren van de bewaring zijn duurzame ingrepen die toekomstige presentaties en dieper onderzoek van de collectie mogelijk maken. De uitbouw van de restauratiewerking resulteert op termijn in het opzetten van een expertisecentrum voor de sector. S.M.A.K. zet tevens verder in op het uitbreiden van de collectie door aankopen en schenkingen. Dit alles gebeurt in het licht van de hoogst noodzakelijke realisatie van een nieuw museumgebouw.

**S.M.A.K. ontwikkelt zich als een inspirerende leer- en onderzoeksomgeving voor medewerker, kunstenaar en publiek.**

Het S.M.A.K. is een museum waar ruimte gemaakt wordt voor persoonlijke ontwikkeling en onderzoek. Het S.M.A.K. is een leeromgeving waar kunst op verschillende manieren wordt ingezet. De collectie en de geschiedenis van het museum als grondstof voor wetenschappelijk onderzoek. De tentoonstellingen als educatieve hefboven voor participatie en beleving. Het museum als een werkplek voor de competentieontwikkeling van de medewerkers.

**S.M.A.K. ontplooit zich als een diverse en toegankelijke plek**

S.M.A.K. is een museum waar iedereen zonder onderscheid welkom is. Het is een museum dat denkt en handelt vanuit toegankelijkheid en dialoog. S.M.A.K. wil voorloper zijn en deelhebben aan de multipolaire wereld zoals die vandaag is. Diversiteit wordt in S.M.A.K. in de ruimste betekenis van het woord gedacht en kan slechts kans op slagen hebben als het museum een onvoorwaardelijk toegankelijke plek is.

Zowel binnen als buiten het museum levert het museum aan de hand van tentoonstellingen, projecten en bemiddelingstrajecten inspanningen om deze open plek te zijn. Zo bouwen we met het S.M.A.K. beweegt-programma onze band met moeilijk bereikbare groepen verder uit en met een project zoals Zaal 1 geven we ruimte aan organisaties, tijdelijke verbanden, verenigingen die de omgeving van het museum als scherm kunnen gebruiken om belangrijke maatschappelijke debatten te voeren. S.M.A.K. bouwt ook haar digitale media verder uit om het bereik te vergroten en zet verder in op de online ontsluiting van de collectie.

**S.M.A.K. geeft ruimte aan de kunstenaar**

S.M.A.K. is een erfgoedinstelling waar de collectie kern en context is om in dialoog te gaan met levende kunstenaar. De kunstenaar is het scharnier die de verbinding tussen de verschillende facetten van de werking van het museum mogelijk maakt. Dit is zichtbaar in de programmatie van het museum en de opbouw van de collectie. Aandacht voor geografische en culturele diversiteit vertaalt zich in het tentoonstellingsprogramma.

**S.M.A.K. maakt actief deel uit van de stad en van de wereld en is aandeelhouder van de gehele samenleving.**

Het S.M.A.K. is een museum dat in de wereld staat en dat zich inzet om aan de hand van hedendaagse kunst mensen te laten deelachtig te zijn aan het museum. S.M.A.K. neemt daarbij een geëngageerde positie en maakt in programmatie en bemiddeling ruimte voor diversiteit, kwetsbare groepen en jongeren. S.M.A.K. zet een breed netwerk van belanghebbenden op binnen en buiten de kunstwereld, nationaal en internationaal.

**Nieuw beleid aan stadszijde – camerabewaking**

In 2022 werd het hele camerabewakingsplan voor het S.M.A.K. afgewerkt en operationeel gesteld.

**Nieuw beleid aan stadszijde – Masterplan S.M.A.K.**

Er is een haalbaarheidsstudie en masterplanontwerp gemaakt voor het nieuwe S.M.A.K. Sogent heeft hiervoor opdracht gegeven. Het heeft tot het idee geleid het museum te verdubbelen maar ook te ontdebelen, met de Floraliënhel als overgang. Le musée et son double. Op basis van dit masterplan wordt aan een projectdefinitie gewerkt voor de open oproep, die in 2023 zal gelanceerd worden. Via deze open oproep zal een ontwerpteam aangesteld worden om het idee architecturaal vorm te geven.

**ZAKELIJK TEAM****Het zakelijk team versterkt de musea zodat deze zich maximaal kunnen focussen op het uitvoeren van de basisfuncties en eventuele dienstverlenende rol.**

Het zakelijk team legde in 2022 de focus op de opmaak van de beleidsplannen en een goede ondersteuning in het financieel technische aspect ervan, de personeelsgegevens, de strategische cascade en de begroting. Het zakelijk team heeft een macro- excel tool ontwikkeld om onze musea te ondersteunen in de budgettaire vertaling van de nieuwe beleidsdoelstellingen voor de subsidieronde 2024/2028. Het is een planningstool waarmee elk museum nieuwe doelstellingen kan aanvullen of schrappen om zo het gewenste totaalbudget te bepalen.

**Het zakelijk team stimuleert een bewuste dialoog over gezamenlijk aan te pakken thema's**

"De uitrol van de camerabewaking werd in 2022 verder gezet en geoptimaliseerd, ook op organisatorisch vlak. Onder coördinatie van het zakelijk team en met begeleiding van externen, heeft de werkgroep processen en procedures verfijnd, en is er heel wat aandacht voor het menselijke luik van de nieuwe werking. De erfgoedbewakers zijn in de mogelijkheid gesteld op te schalen naar de functie bewakingsagent.

Reservatiepunt en CRM: Gedurende het hele jaar werd hard gewerkt aan de verdere inrichting van een door District 09 eigen ontwikkeld CRM pakket. De software heeft een klantenbeheersysteem, mailing- en marketingmodule, gekoppeld aan de kassa software. Sinds oktober 2022 volgt Boekjebezoek, de status van de groepsreservaties op in de gezamenlijke CRM. Zo kan elke medewerker op elk moment de reservatiestatus consulteren en krijgen de medewerkers van BJB melding als een gids bevestigd of geweigerd heeft. In de tweede helft van 2022 heeft elk museum de reservatiekalender van alle mogelijke workshops en rondleidingen in de kassa- en reservatiesoftware ingericht. Dankzij deze inspanningen is de verwerkingstijd van de aanvragen nu al korter, maar is er vooral al een groot deel van de voorbereiding gebeurd om ook groepsreservaties met gids volledig online te boeken. Het openstellen van de online kalender is voorzien in het voorjaar 2023. Eind 2022 werd ook de inrichting van het marcom gedeelte van CRM in Click Dimensions afgewerkt. Elke medewerker heeft een intensief opleidingstraject gevolgd om eigen nieuwsbriefsjablonen te kunnen maken, mailings te versturen en databestanden te beheren. In 2023 wordt verder gewerkt aan de implementatie van een datastructuur binnen de beide AGB's, onder leiding van een databeheerder in het zakelijk team.

**Wettelijk model WT101****Prioritair beleid – totaal voor de beleidsdoelstelling**

Het autonoom gemeentebedrijf beschikt slechts over 1 beleidsdoelstelling, waarmee de link wordt gelegd naar de strategie van de Stad Gent. Er zijn dus geen andere beleidsdoelstellingen dan deze die hieronder is opgenomen.

Filters - Beleidsvaluatie	
Budgetronde	W22
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Actieplan				
OD10201	Design Museum Gent ontwikkelt zijn identiteit via een artistiek programma dat de collectie verbindt met het heden en de toekomst en dat vanuit een cross-sectoraal netwerk de Belgische designcultuur versterkt. Design Museum Gent voert een waarde gebaseerd collectiebeleid met een zichtbare en professioneel beheerde collectie als motor voor het artistieke programma en voor het onderzoek naar Belgisch design in een internationale context.	2020 - 2025	Design Museum Gent	Souguir Sami

### Wat hebben we bereikt?

Acties		
AC35091 - Verwerven van de collectie		Design Museum Gent
AC35092 - Behoud en beheer van de collectie		Design Museum Gent
AC35093 - Onderzoek en expertisedeling		Design Museum Gent
AC35094 - Projecten en tentoonstellingen		Design Museum Gent
PR40815 - Collectie van de Gentenaar - Design Museum Gent	2020 - 2025	Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing	Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
--------------------------	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	-------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.579.798	1.499.850	94,9%	1.706.895	87,9%
	Ontvangsten	1.200.447	1.200.149	100,0%	1.616.801	74,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10202	Design Museum Gent zet in op een publiekswerking waarbij een breed gedragen mede-eigenaarschap centraal staat. Met zijn communicatie bouwt het museum zich verder uit als merk.	2020 - 2025	Design Museum Gent	Souguir Sami
---------	---	-------------	--------------------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35097 - Publieksparticipatie en communicatie	Design Museum Gent
--	--------------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	815.208	743.932	91,3%	816.650	91,1%
	Ontvangsten	641.365	671.439	104,7%	752.277	89,3%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10204	Design Museum Gent werkt aan een performante en flexibele museuminfrastructuur, met oog voor de toekomst.	2020 - 2025	Design Museum Gent	Souguir Sami
---------	---	-------------	--------------------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35090 - Infrastructuur en veiligheid.	Design Museum Gent
PR40705 - DING!	2020 - 2025 Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	558.395	482.508	86,4%	593.453	81,3%
	Ontvangsten	320.629	366.796	114,4%	345.273	106,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10206	MSK Gent onderhoudt, beheert, bewaart en registreert de collectie kunstwerken, boeken en archivalia vakkundig, planmatig en duurzaam en bestendigt, ontwikkelt en draagt de kennis ervan uit door o.a. de introductie en participatie aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse en (inter)nationale partners.	2020 - 2025	Museum voor Schone Kunsten	Souguir Sami
---------	--	-------------	----------------------------	--------------

**Wat hebben we bereikt?**

Acties	
AC35263 - Facilitair beheer, veiligheid en beveiliging	Museum voor Schone Kunsten
AC35264 - Behoud, beheer en verwerven van collectie.	Museum voor Schone Kunsten
AC35265 - Kenniscentrum en onderzoek	Museum voor Schone Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	2.271.588	2.310.538	101,7%	1.729.627	133,6%
	Ontvangsten	1.031.844	1.000.783	97,0%	1.155.172	86,6%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	8.373	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10207	MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners. MSK Gent focust hierbij op expertise-uitwisseling en efficiëntiewinst via de toepassing van inhoudelijke, infrastructurele en facilitaire methodieken van de 21ste eeuw.	2020 - 2025	Museum voor Schone Kunsten	Souguir Sami

#### Wat hebben we bereikt?

#### Acties

AC35266 - Tentoonstellingen en collectiepresentaties		Museum voor Schone Kunsten
PR40699 - Van Eyck tentoonstelling - een optische revolutie	2019 - 2020	Museum voor Schone Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.125.892	850.581	75,5%	411.911	206,5%
	Ontvangsten	743.840	736.556	99,0%	529.187	139,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	24.171	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10208	Het marketingbeleid verhoogt de zichtbaarheid van de totaliteit van de museumwerking en bereikt een gradueel stijgend aantal fysieke bezoekers per jaar, met specifieke aandacht naar het aantrekken van nieuwe publiekssegmenten d.m.v. het ontwikkelen en implementeren van een gedragen visie rond publiekswerking.	2020 - 2025	Museum voor Schone Kunsten	Souguir Sami

### Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35267 - Publiekswerking en -participatie	Museum voor Schone Kunsten
AC35268 - Marketing en communicatie	Museum voor Schone Kunsten

Budgettaire onderbouwing	Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
--------------------------	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	-------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.099.145	1.144.157	104,1%	715.355	159,9%
	Ontvangsten	425.573	393.530	92,5%	304.434	129,3%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10209	S.M.A.K. toont, bewaart, onderzoekt en ontsluit zijn collectie op een genereuze en innovatieve manier in het licht van een toekomstige adequate museumarchitectuur.	2020 - 2025	S.M.A.K.	Souguir Sami
---------	---	-------------	----------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35074 - Verwerven van de collectie	S.M.A.K.
AC35075 - Behoud en beheer van de collectie	S.M.A.K.
AC35269 - Facilitair beheer	S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.946.900	1.756.028	90,2%	1.485.827	118,2%
	Ontvangsten	736.324	611.678	83,1%	696.597	87,8%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	6.732	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	50.000	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10211	S.M.A.K. ontplooit zich als een diverse en toegankelijke plek.	2020 - 2025	S.M.A.K.	Souguir Sami
---------	--	-------------	----------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35080 - Publieksparticipatie en communicatie	S.M.A.K.
AC35271 - Publieksonthaal en bewaking	S.M.A.K.
AC35272 - Communicatie en bemiddeling	S.M.A.K.
AC35273 - Publieksparticipatie en diversiteit	S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.861.498	1.602.508	86,1%	1.523.980	105,2%
	Ontvangsten	859.539	687.408	80,0%	949.674	72,4%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10212	S.M.A.K. geeft ruimte aan de kunstenaar.	2020 - 2025	S.M.A.K.	Souguir Sami
---------	--	-------------	----------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35077 - Projecten en tentoonstellingen	S.M.A.K.
--	----------

AC35274 - Projecten en tentoonstellingen	S.M.A.K.
--	----------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.369.213	1.302.917	95,2%	1.247.240	104,5%
	Ontvangsten	383.620	424.624	110,7%	437.649	97,0%
Investering	Uitgaven	0	6.410	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10215	Het zakelijk team stimuleert de bewuste dialoog over gezamenlijk aan te pakken thema's. De gezamenlijke aanpak biedt een meerwaarde voor elk museum afzonderlijk en voor beide AGB's, zonder hierbij de eigenheid van elk museum aan te tasten.	2020 - 2025	Zakelijk team AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------------------------------	--------------

**Wat hebben we bereikt?****Acties**

AC35101 - Gebouwbeheer, veiligheid en beveiliging	Zakelijk team AGB Kunsten en Design
AC35258 - Beheer algemene financiering AGB Kunsten & Design	Zakelijk team AGB Kunsten en Design
AC35276 - Gezamenlijke marketing en communicatie	Zakelijk team AGB Kunsten en Design

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	222.143	113.486	51,1%	205.301	55,3%
	Ontvangsten	291.787	234.825	80,5%	162.208	144,8%

<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	7.456	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Prioritaire actieplannen binnen de beleidsdoelstelling****Beleidsvaluatie****Overig beleid onder prioritaire beleidsdoelstellingen****Beleidsdoelstelling SD10032**

Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	3.709.230	3.091.887	83,4%	2.580.791	119,8%
	Ontvangsten	7.568.597	7.218.912	95,4%	6.907.896	104,5%
<b>Investering</b>	Uitgaven	183.977	146.747	79,8%	136.106	107,8%
	Ontvangsten	183.977	146.747	79,8%	125.210	117,2%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	10.000	0,0%	0	0,0%

**Overzicht actieplannen overig beleid**

OD10203	Design Museum Gent streeft naar een competente, voldoende gefinancierde en weerbare organisatie.	2020 - 2025	Design Museum Gent	Nee
---------	--	-------------	--------------------	-----

OD10205	MSK Gent verhoogt de efficiëntie van de dagelijkse werking, bouwt een evenwichtig personeelsbeleid uit en bouwt zich verder uit als financieel sterke organisatie. Dit in relatie met het ontwikkelen van een relationeel beleid door het versterken van de eigen en exploreren van nieuwe netwerken en samenwerkingsverbanden en de eigen bedrijfsvoering te congrueren met overkoepelende thema's in het Autonom Gemeentebedrijf Kunsten & Design (AGB)	2020 - 2025	Museum voor Schone Kunsten	Nee
OD10210	S.M.A.K. ontwikkelt zich als een inspirerende leer- en onderzoeksomgeving voor medewerker, kunstenaar en publiek.	2020 - 2025	S.M.A.K.	Nee
OD10213	S.M.A.K. maakt actief deel uit van de stad en van de wereld en is aandeelhouder van de gehele samenleving.	2020 - 2025	S.M.A.K.	Nee
OD10214	Het zakelijk team versterkt de musea zodat deze zich maximaal kunnen focussen op het uitvoeren van de basisfuncties en eventuele dienstverlenende rol.	2020 - 2025	Zakelijk team AGB Kunsten en Design	Nee



# Financiële nota

## De doelstellingenrekening

### Wettelijk model WT102-J1

Filters - Doelstellingenrekening	
Budgetronde	W22
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

## Doelstellingenrekening

SD10032 - Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven			
	Jaarrekening		Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		<b>-1.351.694</b>	<b>-2.355.445</b>
Uitgaven		14.898.391	16.559.011
Ontvangsten		13.546.697	14.203.566
<b>Investing</b>		<b>-21.515</b>	<b>50.000</b>
Uitgaven		168.263	183.977
Ontvangsten		146.747	233.977

<b>Financiering</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	10.000	0

### Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Er zijn geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

### Totalen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-2.355.445</b>
Uitgaven	14.898.391	16.559.011
Ontvangsten	13.546.697	14.203.566
<b>Investing</b>	<b>-21.515</b>	<b>50.000</b>
Uitgaven	168.263	183.977
Ontvangsten	146.747	233.977
<b>Financiering</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	10.000	0

Opmerking bij dit rapport: de rubriek 'Algemene Financiering' bevat geen budget, alle financiering wordt toegewezen aan een beleidsveld en -domein. Dit is een gevolg van het feit dat het AGB Kunsten en Design vb. de gebouwen ter beschikking gesteld krijgt van de Stad Gent waardoor onderhoud en investeringen daar in het budget opgenomen zijn. Het AGB Kunsten en Design doet verder geen beroep op leningfinanciering. De ontvangen 10.000 EUR betreft een nalatenschap.

## De staat van het financieel evenwicht

### Wettelijk model WT103-J2

Filters - Staat van het financieel evenwicht	
Budgetronde	W22
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

### Staat van het financieel evenwicht

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-2.355.445</b>
I.a. Ontvangsten	13.546.697	14.203.566
I.b. Uitgaven	14.898.391	16.559.011
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	<b>-21.515</b>	<b>50.000</b>
II.a. Ontvangsten	146.747	233.977
II.b. Uitgaven	168.263	183.977
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	<b>-1.373.209</b>	<b>-2.305.445</b>
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
IV.a. Ontvangsten	10.000	0
IV.b. Uitgaven	0	0
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	<b>-1.363.209</b>	<b>-2.305.445</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.794.575	4.794.575
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.431.366</b>	<b>2.489.129</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	<b>3.431.366</b>	<b>2.489.129</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
I. Exploitatiesaldo (a-b)	-1.351.694	-2.355.445
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	0	0
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-2.355.445</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
I. Autofinancieringsmarge	-1.351.694	-2.355.445
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	0	0
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Gecorrigeerde aflossingen obv financiële schulden	0	0
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-2.355.445</b>

In bovenstaande tabel lezen we onder ‘**III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)**’ het **saldo** van deze jaarrekening naast het beoogde saldo uit de kredieten 2022, en dit voor het volledige AGB. Volgende situaties kunnen zich voordoen:

- Bij een negatief saldo in de kredieten: Is het saldo volgens de jaarrekening **lager** dan het saldo volgens de kredieten, dan wil dit zeggen dat we op AGB-niveau **meer** uit onze reserves putten dan voorzien. Is het saldo volgens de jaarrekening **hoger** dan het saldo volgens de kredieten, dan wil dit zeggen dat we op AGB-niveau **minder** uit onze reserves putten dan voorzien.
- Bij een positief saldo in de kredieten: Is het saldo volgens de jaarrekening **lager** dan het saldo volgens de kredieten, dan wil dit zeggen dat we op AGB-niveau **minder** reserve opbouwen dan voorzien. Is het saldo volgens de jaarrekening **hoger** dan het saldo volgens de kredieten, dan wil dit zeggen dat we op AGB-niveau **meer** reserve opbouwen dan voorzien.

Voor 2022 was een negatief saldo voorzien in de kredieten, we gingen er dus van uit dat we uit de reserves zouden putten. Onder ‘**V. Budgettaire resultaat van het boekjaar**’ lezen we het resultaat dat het AGB onderhoudt na 2022. Daarin zien we dat we eindigen met een minder negatief saldo en dus **minder putten uit onze reserves dan voorzien**.

In het overzicht hieronder geven we dit budgettaire resultaat voor elke entiteit afzonderlijk. In de praktijk beschikt elke entiteit namelijk over een eigen analytische boekhouding, waardoor het resultaat kan verdeeld worden.

<b>Museum</b>	<b>Fonds</b>	<b>Resultaat 2022</b>
Design Museum Gent	aankoopfonds	-10.000
Design Museum Gent	projectenfonds	269.958
<b>Design Museum Gent</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>259.958</b>
MSK	aankoopfonds	-253.657
MSK	projectenfonds	-926.883
<b>MSK</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>-1.180.539</b>
S.M.A.K.	aankoopfonds	-171.000
S.M.A.K.	projectenfonds	-282.834
<b>S.M.A.K.</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>-453.834</b>
Zakelijk team	projectenfonds	11.206
<b>Zakelijk team</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>11.206</b>
<b>AGB KUNSTEN EN DESIGN</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>-1.363.209</b>

## De realisatie van de kredieten

### Wettelijk model WT104 – J3

Filters - Kredietrealisatie	
Budgetronde initiële kredieten	B22
Budgetronde eind kredieten	W22
Jaar	2022
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

### Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Autonom gemeentebedrijf</b>	<b>15.066.654</b>	<b>13.703.445</b>	<b>16.742.988</b>	<b>14.437.542</b>	<b>15.271.808</b>	<b>14.045.198</b>
Exploitatie	14.898.391	13.546.697	16.559.011	14.203.566	14.691.831	13.611.221
Investering	168.263	146.747	183.977	233.977	579.977	433.977
Financiering	0	10.000	0	0	0	0
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	10.000	0	0	0	0

Het verschil tussen de eindkredieten, die werden goedgekeurd door de raad van bestuur in juli 2022 en de kredieten per 31 december 2022 betreffen interne kredietaanpassingen die zijn doorgevoerd voor o.a. mediadeals, de afrekening van District09 (extra budget vanuit het stadsbestuur) en het aanpassen van de dotatie vanuit het stadsbestuur voor o.m. tussenkomst in de elektriciteitskost door de energiecrisis, aanpassing aan de index personeelskost, etc. Deze hebben geen invloed op het goedgekeurde resultaat.

<b>exploitatie</b>	<b>Som van Totaal bewegingen in eigen valuta</b>
ONTVANGST	254.157
UITGAVE	254.157

## De balans

### Wettelijk model WT105 – J4

Filters - De balans	
Bestuur/ Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

## De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>7.194.991</b>	<b>7.331.591</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.469.574	4.149.985
B. Vorderingen op korte termijn	2.497.316	2.914.092
1. Vorderingen uit ruiltransacties	70.858	316.583
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.426.458	2.597.509
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	228.101	267.514
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>646.494</b>	<b>634.832</b>
B. Financiële vaste activa	375	375
4. Andere financiële vaste activa	375	375
C. Materiële vaste activa	427.093	493.692
1. Gemeenschapsgoederen	133.637	150.558
c. Installaties, machines en uitrusting	58.412	78.417
d. Meubilair, kantooruitr en rollend mat.	75.225	72.142
3. Andere materiële vaste activa	293.455	343.134
a. Terreinen en gebouwen	293.455	343.134

D. Immateriële vaste activa	219.026	140.765
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>7.841.485</b>	<b>7.966.423</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>3.839.846</b>	<b>2.535.522</b>
A. Schulden op korte termijn	3.839.846	2.535.522
1. Schulden uit ruiltransacties	1.470.889	1.394.206
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	299.533	255.846
c. Niet-financiële schulden ruiltransactie	1.171.356	1.138.360
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.368.957	1.135.931
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	5.385
<b>II. Nettoactief</b>	<b>4.001.639</b>	<b>5.430.901</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	309.759	202.890
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.382.276	4.918.407
D. Overig nettoactief	309.604	309.604
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>7.841.485</b>	<b>7.966.423</b>

## De staat van opbrengsten en kosten

### Wettelijk model WT106-J5

Filters - De staat van opbrengsten en kosten	
Bestuur/ Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Interne facturatie	Nee
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

▪

## De staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>15.138.093</b>	<b>13.113.126</b>
A. Operationele kosten	15.133.145	13.111.479
1. Goederen en diensten	8.351.867	7.038.705
2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen	5.746.315	5.588.267
3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	1.026.829	475.489
4. Individuele hulpverlening door OCMW	0	0
5. Toegestane werkingsubsidies	0	0
6. Toegestane investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	8.134	9.018
B. Financiële kosten	4.948	1.647
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>13.601.962</b>	<b>13.870.870</b>
A. Operationele opbrengsten	13.551.571	13.851.552
1. Opbrengsten uit de werking	2.219.011	1.532.861
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0

3. Werkingssubsidies	11.146.167	12.014.811
a. Algemene werkingssubsidies	10.349.673	10.945.253
b. Specifieke werkingssubsidies	796.494	1.069.557
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	186.393	303.881
B. Financiële opbrengsten	50.390	19.318
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-1.536.131</b>	<b>757.744</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-1.581.573	740.073
B. Financieel overschot of tekort	45.442	17.671
<b>IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ</b>	<b>-1.536.131</b>	<b>757.744</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	-1.536.131	757.744

# Toelichting en documentatie bij de financiële nota van de jaarrekening

Deze bundel, alsook het meerjarenplan en de aanpassingen ervan, zijn terug te vinden op de [site van de Stad Gent](#).

## Inhoudelijk

In onderstaande tabel wordt een cijfermatige en beknopt inhoudelijke toelichting voorzien bij de resultaten voor alle actieplannen, prioritair en niet-prioritair. Voor de uitgebreide inhoudelijke toelichting verwijzen we naar de individuele jaarverslagen per entiteit. Deze zijn als bijlage toegevoegd bij deze bundel.

## Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, met de bijbehorende actieplannen en acties

Beleidsdoelstelling SD10032					
Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven					
Actieplan					
OD10201	Design Museum Gent ontwikkelt zijn identiteit via een artistiek programma dat de collectie verbindt met het heden en de toekomst en dat vanuit een cross-sectoraal netwerk de Belgische designcultuur versterkt. Design Museum Gent voert een waarde gebaseerd collectiebeleid met een zichtbare en professioneel beheerde collectie als motor voor het artistieke programma en voor het onderzoek naar Belgisch design in een internationale context.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami	
Budgettaire onderbouwing	Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.579.798	1.499.850	94,9%	1.706.895	87,9%
	Ontvangsten	1.200.447	1.200.149	100,0%	1.616.801	74,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35091 - Verwerven van de collectie

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	78.973	103.750	131,4%	117.691	88,2%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35092 - Behoud en beheer van de collectie

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	397.526	387.183	97,4%	406.673	95,2%
	Ontvangsten	209.105	203.771	97,4%	557.504	36,6%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35093 - Onderzoek en expertisedeling

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	228.766	206.061	90,1%	235.719	87,4%
	Ontvangsten	165.958	167.195	100,7%	131.753	126,9%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35094 - Projecten en tentoonstellingen

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	709.605	615.371	86,7%	750.556	82,0%
	Ontvangsten	667.627	654.650	98,1%	738.207	88,7%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

PR40815 - Collectie van de Gentenaar - Design Museum Gent

-

2020 -  
2025

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	164.927	187.486	113,7%	196.257	95,5%
	Ontvangsten	157.757	174.533	110,6%	189.337	92,2%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10202	Design Museum Gent zet in op een publiekswerking waarbij een breed gedragen mede-eigenaarschap centraal staat. Met zijn communicatie bouwt het museum zich verder uit als merk.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	815.208	743.932	91,3%	816.650	91,1%
	Ontvangsten	641.365	671.439	104,7%	752.277	89,3%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35097 - Publieksparticipatie en communicatie	Design Museum Gent
--	--------------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	815.208	743.932	91,3%	816.650	91,1%
	Ontvangsten	641.365	671.439	104,7%	752.277	89,3%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10204	Design Museum Gent werkt aan een performante en flexibele museuminfrastructuur, met oog voor de toekomst.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	558.395	482.508	86,4%	593.453	81,3%
	Ontvangsten	320.629	366.796	114,4%	345.273	106,2%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35090 - Infrastructuur en veiligheid.

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	422.395	416.431	98,6%	491.713	84,7%
	Ontvangsten	300.629	324.838	108,1%	345.273	94,1%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

PR40705 - DING!

- -

2020 -  
2025

Design Museum Gent

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	136.000	66.078	48,6%	101.740	64,9%
	Ontvangsten	20.000	41.958	209,8%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%

	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
--	-------------	---	---	------	---	------

**Actieplan**

OD10206	MSK Gent onderhoudt, beheert, bewaart en registreert de collectie kunstwerken, boeken en archivalia vakkundig, planmatig en duurzaam en bestendigt, ontwikkelt en draagt de kennis ervan uit door o.a. de introductie en participatie aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse en (inter)nationale partners.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	--	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	2.271.588	2.310.538	101,7%	1.729.627	133,6%
	Ontvangsten	1.031.844	1.000.783	97,0%	1.155.172	86,6%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	8.373	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35263 - Facilitair beheer, veiligheid en beveiliging	Museum voor Schone Kunsten
--	----------------------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.198.201	1.388.364	115,9%	1.177.724	117,9%
	Ontvangsten	539.293	512.089	95,0%	540.944	94,7%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	8.373	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35264 - Behoud, beheer en verwerven van collectie.

Museum voor Schone  
Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	851.289	694.878	81,6%	345.827	200,9%
	Ontvangsten	370.968	369.028	99,5%	488.109	75,6%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35265 - Kenniscentrum en onderzoek

Museum voor Schone  
Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	222.099	227.296	102,3%	206.075	110,3%
	Ontvangsten	121.583	119.665	98,4%	126.119	94,9%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10207	MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners. MSK Gent focust hierbij op expertise-uitwisseling en efficiëntiewinst via de toepassing van inhoudelijke, infrastructurele en facilitaire methodieken van de 21ste eeuw.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.125.892	850.581	75,5%	411.911	206,5%
	Ontvangsten	743.840	736.556	99,0%	529.187	139,2%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	24.171	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35266 - Tentoonstellingen en collectiepresentaties

Museum voor Schone  
Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.123.892	850.574	75,7%	338.596	251,2%
	Ontvangsten	743.840	736.782	99,1%	515.161	143,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	24.171	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

PR40699 - Van Eyck tentoonstelling - een optische revolutie

- -

2019 -  
2020Museum voor Schone  
Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	2.000	6	0,3%	73.314	0,0%
	Ontvangsten	0	-226	0,0%	14.026	-1,6%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10208	Het marketingbeleid verhoogt de zichtbaarheid van de totaliteit van de museumwerking en bereikt een gradueel stijgend aantal fysieke bezoekers per jaar, met specifieke aandacht naar het aantrekken van nieuwe publiekssegmenten d.m.v. het ontwikkelen en implementeren van een gedragen visie rond publiekswerking.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	--	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.099.145	1.144.157	104,1%	715.355	159,9%
	Ontvangsten	425.573	393.530	92,5%	304.434	129,3%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35267 - Publiekswerking en -participatie	Museum voor Schone Kunsten
--	----------------------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	623.920	573.421	91,9%	427.928	134,0%
	Ontvangsten	320.413	230.476	71,9%	207.663	111,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35268 - Marketing en communicatie

Museum voor Schone  
Kunsten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	475.226	570.735	120,1%	287.427	198,6%
	Ontvangsten	105.160	163.053	155,1%	96.771	168,5%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10209	S.M.A.K. toont, bewaart, onderzoekt en ontsluit zijn collectie op een genereuze en innovatieve manier in het licht van een toekomstige adequate museumarchitectuur.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.946.900	1.756.028	90,2%	1.485.827	118,2%
	Ontvangsten	736.324	611.678	83,1%	696.597	87,8%
Investering	Uitgaven	0	6.732	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	50.000	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35074 - Verwerven van de collectie

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	306.947	309.072	100,7%	280.311	110,3%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35075 - Behoud en beheer van de collectie

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.063.124	962.009	90,5%	827.092	116,3%
	Ontvangsten	558.812	498.857	89,3%	551.544	90,4%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35269 - Facilitair beheer

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	576.829	484.948	84,1%	378.424	128,1%
	Ontvangsten	177.512	112.820	63,6%	145.053	77,8%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	6.732	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	50.000	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10211	S.M.A.K. ontplooit zich als een diverse en toegankelijke plek.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	--	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.861.498	1.602.508	86,1%	1.523.980	105,2%
	Ontvangsten	859.539	687.408	80,0%	949.674	72,4%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35080 - Publieksparticipatie en communicatie

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	0	36.639	0,0%	10.255	357,3%
	Ontvangsten	0	155	0,0%	58	267,9%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35271 - Publieksonthaal en bewaking

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	553.333	578.967	104,6%	454.668	127,3%
	Ontvangsten	304.575	345.102	113,3%	394.479	87,5%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%

	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
--	-------------	---	---	------	---	------

**Acties**

AC35272 - Communicatie en bemiddeling

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	774.022	557.322	72,0%	647.201	86,1%
	Ontvangsten	299.700	188.421	62,9%	254.754	74,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35273 - Publieksparticipatie en diversiteit

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	534.143	429.580	80,4%	411.857	104,3%
	Ontvangsten	255.264	153.730	60,2%	300.383	51,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10212	S.M.A.K. geeft ruimte aan de kunstenaar.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	--	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing	Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
--------------------------	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	-------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.369.213	1.302.917	95,2%	1.247.240	104,5%
	Ontvangsten	383.620	424.624	110,7%	437.649	97,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	6.410	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35077 - Projecten en tentoonstellingen

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	40.000	18.757	46,9%	32.805	57,2%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	1.489	0,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35274 - Projecten en tentoonstellingen

S.M.A.K.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.329.213	1.284.159	96,6%	1.214.435	105,7%
	Ontvangsten	383.620	424.624	110,7%	436.160	97,4%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	6.410	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Actieplan**

OD10215	Het zakelijk team stimuleert de bewuste dialoog over gezamenlijk aan te pakken thema's. De gezamenlijke aanpak biedt een meerwaarde voor elk museum afzonderlijk en voor beide AGB's, zonder hierbij de eigenheid van elk museum aan te tasten.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	222.143	113.486	51,1%	205.301	55,3%
	Ontvangsten	291.787	234.825	80,5%	162.208	144,8%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	7.456	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35101 - Gebouwbeheer, veiligheid en beveiliging

Zakelijk team AGB  
Kunsten en Design

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	209.143	109.646	52,4%	120.194	91,2%
	Ontvangsten	291.787	234.825	80,5%	162.208	144,8%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35258 - Beheer algemene financiering AGB Kunsten &amp; Design

Zakelijk team AGB  
Kunsten en Design

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
--------------------------	--	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	-------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Acties**

AC35276 - Gezamenlijke marketing en communicatie

Zakelijk team AGB  
Kunsten en Design

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	13.000	3.839	29,5%	85.107	4,5%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	7.456	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

## Overzicht van de personeelsinzet

Kunsten en Design		AGKU	
Rijlabels	Som van VTE jaarbasis	gebudgetteerde VTE	
<b>Design Museum Gent</b>	<b>31,34</b>	<b>32,4</b>	
A	9,25	10,88	
B	12,62	11,67	
C	4,90	5,6	
D	3,99	3,67	
E	0,58	0,58	
<b>Museum voor Schone Kunsten</b>	<b>36,73</b>	<b>40,76</b>	
A	8,58	10,45	
B	13,03	15,89	
C	8,09	8,2	
D	5,65	6,06	
E	1,38	0,16	
<b>S.M.A.K.</b>	<b>40,83</b>	<b>45,11</b>	
A	10,67	11,65	
B	11,78	13,53	
C	12,86	14,22	
D	5,05	5,55	
E	0,46	0,16	
<b>Zakelijk team Erfgoed</b>	<b>2,88</b>	<b>3,96</b>	
A	2,24	2,96	
B	0,64	1	

## Overzicht van de beleidsvelden en beleidsdomeinen

Zoals reeds eerder aangehaald, is het AGB Kunsten en Design een onderdeel van de doelstellingencascade van de 'Groep Gent'. Zoals in onderstaand overzicht te zien, vallen we onder één beleidsdomein van de 'Groep Gent', zijnde 'Lerende en culturele stad'.

Filters	
Bestuur/ Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022
Budgetronde	W22

Beleidsdomein	Beleidsveld
Lerende en culturele stad	Musea

## Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

### Wettelijk model WT110 – T1

Filters - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	
Budgetronde	W22
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Boekjaar	2022
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Budget
2024	Budget
2025	Budget

### Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Algemene Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

<b>Investering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

<b>Lerende en culturele stad</b>						
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Exploitatie</b>	<b>1.370.872</b>	<b>840.139</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-866.196</b>	<b>-441.587</b>	<b>-804.560</b>
Uitgaven	15.386.977	13.017.030	14.898.391	14.750.545	13.972.654	15.104.519
Ontvangsten	16.757.849	13.857.169	13.546.697	13.884.348	13.531.066	14.299.959
<b>Investering</b>	<b>-32.610</b>	<b>-42.523</b>	<b>-21.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	94.175	167.733	168.263	197.226	151.226	361.256
Ontvangsten	61.565	125.210	146.747	197.226	151.226	361.256
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	10.000	0	0	0

Opmerking bij dit rapport: de rubriek 'Algemene Financiering' bevat geen budget, alle financiering wordt toegewezen aan een beleidsveld en -domein. Dit is een gevolg van het feit dat het AGB Kunsten en Design vb. de gebouwen ter beschikking gesteld krijgt van de Stad Gent waardoor onderhoud en investeringen daar in het budget opgenomen zijn.

## Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard

### Wettelijk model WT111 – T2

Filters - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	
Budgetronde	W22
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Boekjaar	2022
Budgettaire Entiteit	AGKU Kunstmusea

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Budget
2024	Budget
2025	Budget

■

### Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>15.386.977</b>	<b>13.017.030</b>	<b>14.898.391</b>	<b>14.750.545</b>	<b>13.972.654</b>	<b>15.104.519</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>15.383.455</b>	<b>13.015.383</b>	<b>14.893.443</b>	<b>14.750.545</b>	<b>13.972.654</b>	<b>15.104.519</b>
1. Goederen en diensten	10.661.647	7.418.099	9.138.995	8.394.160	7.826.046	8.536.084
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.629.672	5.588.267	5.746.315	6.348.884	6.139.108	6.560.935
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0

c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.442.025	5.376.117	5.523.399	6.242.858	6.034.478	6.486.672
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	187.647	212.149	222.916	106.027	104.630	74.263
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	92.135	9.018	8.134	7.500	7.500	7.500
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>3.522</b>	<b>1.647</b>	<b>4.948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	342	615	802	0	0	0
- aan financiële instellingen	342	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	615	802	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	3.180	1.032	4.146	0	0	0
<b>C. Rechthebbenden uit overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>16.757.849</b>	<b>13.857.169</b>	<b>13.546.697</b>	<b>13.884.348</b>	<b>13.531.066</b>	<b>14.299.959</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>16.756.169</b>	<b>13.856.937</b>	<b>13.546.186</b>	<b>13.884.348</b>	<b>13.531.066</b>	<b>14.299.959</b>
1. Ontvangsten uit de werking	3.686.595	1.538.246	2.213.626	2.525.050	2.497.750	2.919.500
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0

a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
<b>3. Werkingssubsidies</b>	<b>12.918.381</b>	<b>12.014.811</b>	<b>11.146.167</b>	<b>11.100.698</b>	<b>10.894.716</b>	<b>11.241.859</b>
a. Algemene werkingssubsidies	10.682.714	10.945.253	10.349.673	10.627.273	10.485.794	10.843.937
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	10.682.714	10.945.253	10.349.673	10.627.273	10.485.794	10.843.937
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.841.454	2.861.997	2.982.896	2.932.403	2.959.980	2.987.878
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	7.841.260	8.083.256	7.366.777	7.694.870	7.525.814	7.856.059
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.235.667	1.069.557	796.494	473.425	408.922	397.922
- van de federale overheid	16.461	16.676	16.676	11.000	11.000	0
- van de Vlaamse overheid	1.748.068	482.155	283.499	97.498	88.055	88.055
- van de provincie	0	0	10.000	0	0	0
- van de gemeente	384.867	334.867	286.526	309.867	309.867	309.867
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	86.270	235.859	199.793	55.060	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	151.193	303.881	186.393	258.600	138.600	138.600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.681</b>	<b>232</b>	<b>511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in tekort boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.370.872</b>	<b>840.139</b>	<b>-1.351.694</b>	<b>-866.196</b>	<b>-441.587</b>	<b>-804.560</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>94.175</b>	<b>167.733</b>	<b>168.263</b>	<b>197.226</b>	<b>151.226</b>	<b>361.256</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>57.021</b>	<b>56.474</b>	<b>51.615</b>	<b>197.226</b>	<b>151.226</b>	<b>361.256</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7.535	38.618	30.099	101.226	151.226	361.256
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	7.535	38.618	30.099	26.226	26.226	26.226
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	75.000	125.000	335.030
2. Andere materiële vaste activa	49.486	17.856	21.515	96.000	0	0
a. Onroerende goederen	49.486	17.856	21.515	96.000	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>37.154</b>	<b>111.259</b>	<b>116.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>61.565</b>	<b>125.210</b>	<b>146.747</b>	<b>197.226</b>	<b>151.226</b>	<b>361.256</b>

<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>61.565</b>	<b>125.210</b>	<b>146.747</b>	<b>197.226</b>	<b>151.226</b>	<b>361.256</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	36.939	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	24.626	125.210	146.747	197.226	151.226	361.256
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-32.610</b>	<b>-42.523</b>	<b>-21.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.338.263</b>	<b>797.616</b>	<b>-1.373.209</b>	<b>-866.196</b>	<b>-441.587</b>	<b>-804.560</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0

2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiëleinstellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa	0	0	10.000	0	0	0
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.338.263</b>	<b>797.616</b>	<b>-1.363.209</b>	<b>-866.196</b>	<b>-441.587</b>	<b>-804.560</b>

## De investeringsprojecten

### Wettelijk model WT112 – T3

Filters - Investeringsprojecten	
Budgetronde	W22
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaren MJP	2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025
Boekjaar	2022

### Investeringsprojecten

**OD10201 - Design Museum Gent ontwikkelt zijn identiteit via een artistiek programma dat de collectie verbindt met het heden en de toekomst en dat vanuit een cross-sectoraal netwerk de Belgische designcultuur versterkt. Design Museum Gent voert een waarde gebaseerd collectiebeleid met een zichtbare en professioneel beheerde collectie als motor voor het artistieke programma en voor het onderzoek naar Belgisch design in een internationale context.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b><i>115.845</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>535.030</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>650.875</i></b>
<b>A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>115.845</b>	<b>0</b>	<b>535.030</b>	<b>0</b>	<b>650.875</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	107.365	0	535.030	0	642.395
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	107.365	0	0	0	107.365
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	535.030	0	535.030
2. Andere materiële vaste activa	8.480	0	0	0	8.480
a. Onroerende goederen	8.480	0	0	0	8.480
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>535.030</b>	<b>0</b>	<b>535.030</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>535.030</b>	<b>0</b>	<b>535.030</b>

**OD10202 - Design Museum Gent zet in op een publiekswerking waarbij een breed gedragen mede-eigenaarschap centraal staat. Met zijn communicatie bouwt het museum zich verder uit als merk.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>53.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.158</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>9.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.634</b>

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	9.634	0	0	0	9.634
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	9.634	0	0	0	9.634
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investingen in immateriële vaste activa</b>	<b>43.524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.524</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investingssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>OD10204 - Design Museum Gent werkt aan een performante en flexibele museuminfrastructuur, met oog voor de toekomst.</b>					
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>168.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.329</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>168.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.329</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	61.785	0	0	0	61.785
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	61.785	0	0	0	61.785
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	106.544	0	0	0	106.544
a. Onroerende goederen	106.544	0	0	0	106.544
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>34.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.356</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>34.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.356</b>

**OD10206 - MSK Gent onderhoudt, beheert, bewaart en registreert de collectie kunstwerken, boeken en archivalia vakkundig, planmatig en duurzaam en bestendigt, ontwikkelt en draagt de kennis ervan uit door o.a. de introductie en participatie aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse en (inter)nationale partners.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>0</b>	<b>57.859</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>153.859</b>
<b>A. Investeringen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>57.859</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>153.859</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0

a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>57.859</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>153.859</b>
a. Onroerende goederen	0	57.859	96.000	0	153.859
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>61.565</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>157.565</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>61.565</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>157.565</b>

**OD10207 - MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners. MSK Gent focust hierbij op expertise-uitwisseling en efficiëntiewinst via de toepassing van inhoudelijke, infrastructurele en facilitaire methodieken van de 21ste eeuw.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>21.349</b>	<b>24.171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.520</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>21.349</b>	<b>24.171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.520</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	17.212	0	0	17.212
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	17.212	0	0	17.212
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	21.349	6.960	0	0	28.308
a. Onroerende goederen	21.349	6.960	0	0	28.308
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OD10209 - S.M.A.K. toont, bewaart, onderzoekt en ontsluit zijn collectie op een genereuze en innovatieve manier in het licht van een toekomstige adequate museumarchitectuur.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>14.136</b>	<b>14.267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.403</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>14.136</b>	<b>14.267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.403</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	14.136	7.535	0	0	21.671
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0

c. Roerende goederen	14.136	7.535	0	0	21.671
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>6.732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.732</b>
a. Onroerende goederen	0	6.732	0	0	6.732
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OD10211 - S.M.A.K. ontplooit zich als een diverse en toegankelijke plek.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>77.127</b>	<b>37.154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114.281</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>77.127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77.127</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3.686	0	0	0	3.686
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	3.686	0	0	0	3.686
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	73.441	0	0	0	73.441
a. Onroerende goederen	73.441	0	0	0	73.441
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>37.154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.154</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0

b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OD10212 - S.M.A.K. geeft ruimte aan de kunstenaar.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>18.341</b>	<b>6.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.751</b>
<b>A. Investeringen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>18.341</b>	<b>6.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.751</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	18.341	0	0	0	18.341
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	18.341	0	0	0	18.341
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	6.410	0	0	6.410
a. Onroerende goederen	0	6.410	0	0	6.410

b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OD10214 - Het zakelijk team versterkt de musea zodat deze zich maximaal kunnen focussen op het uitvoeren van de basisfuncties en eventuele dienstverlenende rol.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>2.088</b>	<b>271.957</b>	<b>78.678</b>	<b>52.452</b>	<b>405.176</b>

<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>2.088</b>	<b>51.506</b>	<b>78.678</b>	<b>52.452</b>	<b>184.724</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.088	51.506	78.678	52.452	184.724
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.088	51.506	78.678	52.452	184.724
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>220.452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220.452</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>271.957</b>	<b>78.678</b>	<b>52.452</b>	<b>403.088</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0

e. Erfgoed	0	0	0	0	0
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>271.957</b>	<b>78.678</b>	<b>52.452</b>	<b>403.088</b>

**OD10215 - Het zakelijk team stimuleert de bewuste dialoog over gezamenlijk aan te pakken thema's. De gezamenlijke aanpak biedt een meerwaarde voor elk museum afzonderlijk en voor beide AGB's, zonder hierbij de eigenheid van elk museum aan te tasten.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>10.690</b>	<b>7.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.145</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>10.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.690</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.690	0	0	0	10.690
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	10.690	0	0	0	10.690
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>7.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.456</b>

<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Ontvangsten</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoed en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Evolutie van de financiële schulden

### Wettelijk model WT113 – T4

<b>Filters - Evolutie van de financiële schulden</b>	
Budgetronde	W22
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Kunsten en Design
Jaar	2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025
Boekjaar	2022
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee
<b>Jaarrekening/budget</b>	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Budget
2024	Budget
2025	Budget

## Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties	0	0	0			
<b>B. Financiële schuld LT binnen het jaar vervallen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
2. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
3. Overboekingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere mutaties	0	0	0			
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen financiële schulden, dit rapport is niet van toepassing.

## Toelichting bij de balans

### Wettelijk model WT114 – T5

Filters - Toelichting bij de balans	
Bedrijfsnaam	AGB Kunsten en Design
Jaar	2022

### Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere Mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>375</b>	-	-	-	-	-	-	<b>375</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	-	-	-	-	-	-	-	-
3. OCMW-verenigingen	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Andere financiële vaste activa	375	-	-	-	-	-	-	375
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>493.692</b>	<b>51.615</b>	-	-	-	<b>118.214</b>	-	<b>427.093</b>
1. Gemeenschapsgoederen	150.558	30.099	-	-	-	-	-	133.637
a. Terreinen en gebouwen	0	-	-	-	-	47.020	-	-
b. Wegen en andere infrastructuur	0	-	-	-	-	-	-	-
c. Installaties, machines en uitrusting	78.417	-	-	-	-	-	-	-
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	72.142	-	-	-	-	20.004	-	58.412
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	30.099	-	-	-	27.016	-	75.225
f. Erfgoed	0	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	-	-	-	-	-	-	-
a. Terreinen en gebouwen	0	-	-	-	-	-	-	-
b. Installaties, machines en uitrusting	0	-	-	-	-	-	-	-
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	-	-	-	-	-	-	-
3. Andere materiële vaste activa	343.134	21.515	-	-	-	71.194	-	293.455
a. Terreinen en gebouwen	343.134	21.515	-	-	-	71.194	-	293.455
b. Roerende goederen	0	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>140.765</b>	<b>116.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-38.387</b>	<b>0</b>	<b>219.026</b>

### Mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kunsten en Design	202.890	156.747	-49.879	0	309.759
<b>Totaal</b>	<b>202.890</b>	<b>156.747</b>	<b>-49.879</b>	<b>0</b>	<b>309.759</b>
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kunsten en Design	4.918.407	-1.536.131	0	0	3.382.276
<b>Totaal</b>	<b>4.918.407</b>	<b>-1.536.131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.382.276</b>
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kunsten en Design	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kunsten en Design	309.604	0		0	309.604
<b>Totaal</b>	<b>309.604</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>309.604</b>
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB Kunsten en Design	5.430.901			-1.429.263	4.001.639
<b>Totaal</b>	<b>5.430.901</b>			<b>-1.429.263</b>	<b>4.001.639</b>

## Overzicht van de financiële risico's

### Risico's met betrekking tot het schuldbeheer en liquiditeit

#### Risico 1: Schuldbeheer

##### Omschrijving van het risico:

Het financiële risico met betrekking tot schuldbeheer van het AGB Kunsten en Design beperkt. Hoofdrede daartoe is het ontbreken van financiële vaste activa of leningen op lange termijn. Door het ontbreken van vreemd vermogen zijn er geen risico's rond solvabiliteit, en ook kredietrisico en renterisico zijn hier niet van materiële aard.

##### *Middelen en mogelijkheden om dit risico af te dekken:*

Niet van toepassing gezien de geringe kans van dit risico.

#### Risico 2: Voorfinanciering loonlast AGB-medewerkers

##### Omschrijving van het risico:

De musea moeten een deel van hun personeelsdotatie voorfinancieren, aangezien pas na afloop van een jaar duidelijk is welk deel van de personeelsdotatie nodig was voor de betaling van ter beschikking gesteld en uitgeleend personeel. Het resterende deel, inzetbaar voor de loonlast van AGB-medewerkers, is pas dan definitief gekend en uitkeerbaar. De voorfinanciering was makkelijk realiseerbaar in de beginperiode gezien het overwicht aan ter beschikking gesteld en uitgeleend personeel in het personeelsbestand. Voor deze medewerkers is de voorfinanciering niet van toepassing aangezien zij op de loonlijst van de Stad Gent staan. Ondertussen wordt het aandeel AGB-medewerkers ten opzichte van de ter beschikking gestelde en uitgeleende medewerkers steeds groter, waardoor het voor te financieren deel ook stijgt maar omdat we nu steeds een voorschot krijgen, is dit risico onder controle.

*Middelen en mogelijkheden om dit risico af te dekken:*

Samen met het Departement Financiën wordt de thesaurie opgevolgd. Aangezien het deel van de personeelsdotatie dat effectief doorstroomt naar het autonoom gemeentebedrijf steeds groter wordt, is het aangewezen om in het lopende jaar reeds schijven van de personeelsdotatie uit te betalen. Maandelijks wordt door het Departement Financiën van de Stad gerapporteerd over de thesaurie. Op basis van deze rapportering wordt afgesproken wanneer welke schijven van de personeelsdotatie zullen uitbetaald worden. In de nieuwe beheersovereenkomst tussen de Stad en het autonoom gemeentebedrijf is deze werkwijze verankerd. Dat mechanisme werkt zeer vlot.

*Algemene Middelen en mogelijkheden om financiële risico's omtrent schuldbeheer en liquiditeit af te dekken:*

Het algemene financiële risico wordt verder beperkt doordat zowel de boekhouding als de thesaurie van het AGB door het departement Financiën van de Stad beheerd en strikt opgevolgd wordt. De boekhouding wordt daarenboven ook gecontroleerd door de commissaris-revisor. Er werden bij de opmaak van de jaarrekening 2022 geen materiële opmerkingen gemaakt.

**Risico's met betrekking tot verleende borgstellingen, zekerheden en participaties**

Er zijn binnen het AGB Erfgoed geen borgstellingen of participaties van financiële aard.

**Risico's met betrekking tot rendabiliteit****Risico 3: Druk van de economische crisis***Omschrijving van het risico:*

De traditionele rendabiliteitsratio is geen evidente ratio voor de musea, aangezien zij per definitie een niet-winstgevend karakter hebben. De relatief grote subsidie- en dotatieafhankelijkheid houdt echter wel risico's in, aangezien het AGB Kunsten en Design op dit vlak afhankelijk is van de Vlaamse Overheid. De stijging van de eigen inkomsten als een gevolg van de indexatie van de tarieven, werd gecompenseerd door een besparing op de dotatie van de Stad. Anderzijds voorzag de Stad dan weer in de financiering van de indexatie van de lonen. Dit jaar in het bijzonder werden we door de oorlog in Oekraïne en de nasleep van de coronacrisis geconfronteerd met wereldwijde prijsstijgingen. Dit betekende dat de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen tijdens de voorbije periode tot 5 keer toe overschreden werd, wat een onvoorziene druk gaf op de

loonkost van alle overheden, ook het AGB en ook die van de Stad Gent. De besparingen bij de ondersteunende departementen van de Stad Gent, die hiervan het gevolg waren, leidden her en der tot een reductie in de dienstverlening voor de komende jaren.

Middelen en mogelijkheden om dit risico af te dekken:

*Het verhogen van de eigen inkomsten:*

Elk van onze musea zet intussen sterk in op een gezonde bedrijfsvoering met meer eigen inkomsten. Individueel door een aantrekkelijke programmering, ondersteund door een sterke merk- en marketingstrategie. Maar ook gezamenlijk met de musea uit het AGB Erfgoed en de andere Gentse musea, o.a. door samen initiatieven uit te werken zoals museumnacht en de late donderdagen. Voor groepsreservaties wordt een gezamenlijk reservatieplatform uitgewerkt. Factoren die we de afgelopen jaren niet in de hand hadden en een sterke impact hadden op het aantal bezoekers, corona bijvoorbeeld, bleven in 2022 gelukkig zo goed als uit. Alleen in het eerste kwartaal waren het internationaal toerisme en de groepsbezoeken nog niet op normaal ritme en bijgevolg bleven ook de ticketinkomsten, de inkomsten uit zalenverhuur, shop en museumcafé achterop lopen tot het tweede kwartaal 2022.

Projectsubsidies worden in functie van risicobeheersing enkel in het budget opgenomen eens ze formeel zijn toegezegd, zodat de hieraan verbonden uitgaven pas dan kunnen gebeuren. Andere aanvullende inkomsten worden op basis van opgedane ervaring voorzichtig begroot in het meerjarenplan en krijgen bijzondere aandacht in de opvolging via de budgetcontroles in de loop van elk jaar.

De sluiting van het Design Museum zorgt ervoor dat er bijna geen eigen inkomsten gegenereerd kunnen worden. Het museum heeft een extra-muros programma waarbij het een aantal programmalijnen ontwikkelt die ook een finaliteit zullen hebben later in DING. Ze nodigen uit tot inventiviteit en innovatie, creativiteit en improvisatie, zeker waar het de relatie tussen museum en de stad betreft. Met deze programmalijnen voldoet het museum ook aan de voorwaarden die zijn gesteld in onze beheersovereenkomst met Vlaanderen in het kader van het Cultureel Erfgoeddecreet. Alleen zijn de activiteiten van die aard (bvb. in de publieke ruimte) dat ze quasi geen inkomsten genereren.

*Compensatie van de lokale overheid bij overmacht:*

*Corona*

Dankzij de compensatie van de Stad Gent voor de gedeerde inkomsten tijdens de coronacrisis, hebben de musea hun reserves kunnen vrijwaren. Dat is cruciaal gebleken om in 2022 een kwalitatief en aantrekkelijk programma te kunnen aanbieden aan de bezoekers. En niet alleen in 2022,

maar ook de komende jaren. De opbouw van reserves, geregeld in de beheersovereenkomst, is immers van groot belang om grotere projecten te kunnen plannen, die op hun beurt een belangrijke bron van eigen inkomsten zijn.

### *Loonindexaties*

De Stad heeft de loonindexatie voor het AGB gecompenseerd met de reële indexatie. Een dergelijke massieve indexatiekost is de afgelopen jaren nooit gezien en heeft tegelijkertijd een besparingsoefening in gang gezet, stadsbreed. De beslissingen in die oefeningen hadden consequenties op het totale personeelsbehoefteplan van de organisatie, ook op de AGB's, evenwel zonder dat het tot naakte ontslagen kwam. De beslissingen zijn stadsbreed evenwel steeds situationeel en onderbouwd genomen, waardoor de museale AGB's hun eigen personeelsbehoefteplan hebben kunnen herschikken naar eigen vermogen, zodat de kernwerking van de museale werking gevrijwaard bleef. Dit bleef een moeilijke oefening, maar heeft ervoor gezorgd dat er vooral naar de eigen interne ondersteunende werking is gekeken en waar mogelijk naar efficiëntieverhoging en samenwerkingsverbanden werd gezocht, die de positie van elk individueel museum niet ondermijnen. Zo besliste het college van burgemeester en schepenen bij de opmaak van de budgetwijziging 2022 dat beide AGB's vanaf 1 januari 2025 in 1 museale AGB ondergebracht worden. Toch is dit geen efficiëntie oefening die als besparingsmaatregel moet gezien worden. In 2021 heeft het directieteam een coöperatie traject gestart om een toekomstig samenwerkingsmodel te creëren. Het resultaat van dit traject leidde tot een samenwerkingsmodel waarin afgesproken is op welke domeinen de zes musea kunnen en willen samenwerken, welke intenties iedereen daaraan koppelt en op welke domeinen er efficiëntie oefeningen kunnen gebeuren. Om de zes musea futureproof te maken, leek de opsplitsing in twee AGB's niet langer relevant en is bijgevolg een ééngemaakte AGB structuur de gewenste toekomstige structuur. De structuur is gedecentraliseerd met een zakelijk team dat ondersteunend en coördinerend werkt voor sterke musea. Waar samenwerking efficiënt en mogelijk is, staat het collectieve voorop. Het draagt bij tot schaalvoordelen op economisch vlak en tot samenwerking, kennisdeling en verbondenheid op menselijk vlak. Het samenwerkingsmodel dat het directieteam heeft voorbereid, zal de basis vormen waartoe het transitietraject naar 1 AGB zal gebeuren en waarin die 1 AGB vorm zal krijgen.

### *Energieprijzen*

Naast de stijgende loonindexaties, zijn ook de energieprijzen het afgelopen jaar de pan uitgerezen. De Stad Gent betaalt rechtstreeks de verwarming maar de kosten waarvan de musea zelf het gebruik in handen hebben, met name elektriciteit en water, worden door de musea. De indexatie van de werkingsdotatie van de Stad Gent kon de reële prijsstijgingen niet volgen en daarom werden de musea rechtstreeks gecompenseerd met extra dotatie voor het verbruik van elektriciteit en zijn daar ook voor de komende jaren afspraken over gemaakt.

### *Ondersteunende diensten*

De museale AGB's kunnen dankzij de beheersovereenkomst beroep doen op ondersteunende diensten vanuit de Stad Gent. Zo stelt de stad twee kwaliteitsvolle erfgoeddepots ter beschikking, onderhoudt de stad de gebouwen, betaalt de stad de verwarming en de schoonmaak, en kan het AGB beroep doen op de diensten inzake loonadministratie, boekhouding, juridische begeleiding en expertise. Het zorgt voor een basiszekerheid maar door de druk van de algemene besparingsoefening moeten ook deze diensten hun dienstverlening hier en daar aanpassen. Dit zal effect hebben op de nieuw te onderhandelen beheersovereenkomsten. De museale AGB's zullen nu reeds in gesprek gaan met de betrokken departementen over de noodzakelijke dienstverlening en voorzieningen.

Door de continue digitale transformatie is er een grote afhankelijkheid van digitaliseringsprojecten. Het AGB Kunsten en Design is hiervoor afhankelijk van District09. Het is van groot belang dat specifieke noden voor de musea blijvend gehoord kunnen worden. Het gezamenlijk CRM-project is in 2022 geheel uitgewerkt op de investeringsenveloppe van District09. Het applicatiebeheer van het online ticketsysteem, net als alle hard- en software wordt door D09 gedragen. Het is dan ook van belang dat er voldoende middelen gevrijwaard blijven om het digitaal productbeheer, zowel minimaal, evolutief als ontwikkelingsgericht te bestendigen.

## Risico's met betrekking tot de evolutie van de loonlasten en de pensioenlasten.

### **Risico 4: Personeelsdotatie**

Het AGB Kunsten en Design heeft geen statutaire medewerkers in dienst, en kent dus ook geen materieel pensioenrisico. Voor de eigen contractuele medewerkers volgt het AGB Kunsten en Design de tweede pensioenpijler zoals die ook in de RPR van de Stad Gent beschreven staat. De personeelsdotatie van de stad, goed voor meer dan de helft van de structurele dotaties van het AGB, stijgt overeenkomstig de reële indexatie. Door een strikt personeelsbehoefteplan in te bouwen dat gekoppeld is aan de dotaties die het AGB krijgt, beperken we stijgende loonkosten en zorgen we voor een duurzame financiering van het personeelsbestand.

De musea ontvangen van de Stad Gent een personeelsdotatie en een werkingsdotatie. In het kader van het Cultureel Erfgoeddecreet ontvangt elk landelijk erkend museum een werkingsdotatie vanuit de Vlaamse Overheid. De werkingsdotatie van de stad dekken de basiskosten zoals elektriciteit, water, transactiekosten, verzekeringen en dergelijke en laten weinig beleidsvrijheid toe. In het verleden streefden we naar een maximale inzet van ongeveer 60% tot maximaal 80% van het totale volume aan dotaties per museum voor het dragen van structurele personeelskosten. De besparingstarget die bij het begin van deze legislatuur verbonden werd aan de meeropbrengsten van de tariefverhoging leidt tot een vermindering van de personeelsdotatie en dus tot een strakkere handhaving van het personeelsplan. Op uitdrukkelijke voorwaarde dat de

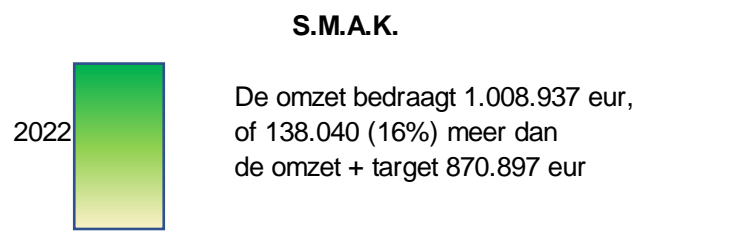
eigen inkomsten voldoende gerealiseerd worden op structurele basis, kan er waar mogelijk meer risico genomen worden op het personeelsbudget. Dit vraagt evenwel continu monitoring en voorzichtigheid.

### **Detail eigen inkomsten 2022 per museum en vooruitblik op 2023:**

Elk museum heeft een eigen programmatie en dynamiek. Resultaten zijn sterk afhankelijk van het individuele programma, net als de vooruitzichten voor het komende jaar. Het Design Museum niet in acht genomen, zijn er toch ook gezamenlijke tendensen zichtbaar.

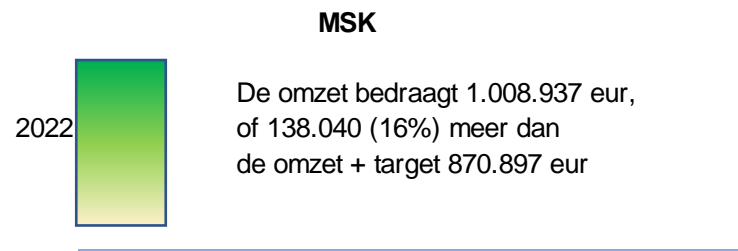


De cijfers op jaarbasis van het Design Museum zijn niet te vergelijken, aangezien het museum sinds 7 maart 2022 gesloten is. De eerste maanden waren echter een overweldigend succes dankzij de tentoonstelling Muller Van Severen. Ook het Design Fest zorgde na de sluiting van het museum voor best wat inkomsten, ook uit nocturnes. En de shop is in uitverkoop gegaan.



Het S.M.A.K realiseerde een omzet in 2022 een omzet van meer dan 1 miljoen. Dit komt natuurlijk door het grote succes van 'Pop Art' in de eerste helft van het jaar, met een kleine 60.000 bezoekers. Maar ook Rose Wylie weet aardig wat bezoekers te lokken. In totaal bezochten 101.000 bezoekers het S.M.A.K. tijdens het afgelopen jaar en dat was ook zichtbaar in de omzet van de shop, die fors toenam.

Ook de eerste maanden van 2023 lijken alvast veelbelovend.



De tentoonstelling bij het MSK, 'Albert Baertsoen', naar aanleiding van het feestjaar haalde ongeveer 36.000 bezoekers. In totaal bezochten 96.000 bezoekers het MSK.

Daarnaast zien we ook dat de zaalhuur in 2022 terug opleefde en dat deze met een omzet van een 63.000 euro.

Het feestjaar loopt in 2023 door en daar zijn de inkomsten door de Rombouts tentoonstelling op een heel hoog niveau liggen.

## Waarderingsregels

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 AGB Kunsten en Design .

- 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 AGB Kunsten en Design zijn conform de 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 AGB Kunsten en Design 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 Autonom bedrijf.

### Beginbalans

Het AGB Kunsten en Design 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 AGB Kunsten en Design 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 AGB Kunsten en Design. De museale stadsdiensten hebben dus geen inbreng verricht in het AGB Kunsten en Design.

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 Kunsten en Design 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 redenen niet zou doorgaan.

Voor kunstwerken wordt de kost pas ten laste genomen van het AGB Kunsten en Design op het moment dat het juridisch eigenaar is. Het tijdstip waarop het AGB Kunsten en Design 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 AGB Kunsten en Design werkt met ontvangstbevestiging om uitgaven op transactiebasis te boeken en dus niet o.b.v. 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 AGB Kunsten en Design 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 beperkte 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 AGB Kunsten en Design 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 Kunsten en Design.

#### **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 AGB Kunsten en Design
- 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 AGB Kunsten en Design staat expliciet opgenomen dat er geen commercieel winstoogmerk beoogd wordt, waardoor de categorie van bedrijfsmatige activa niet zal voorkomen op de balans van het AGB Kunsten en Design.

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
<b>Andere machines &amp; overig investeringsmaterieel</b>	2310000	10 jaar	enkel investering indien > 5.000 eur (excl. BTW) per stuk
<b>Meubilair</b>	2400000	10 jaar	
<b>Andere kantooruitrusting</b>	2410000	5 jaar	enkel investering indien > 5.000 eur (excl. BTW) per stuk
<b>Informaticamaterieel</b>	2410000	3 jaar	
<b>Rollend materieel &amp; toebehoren</b>	2420000	10 jaar	
<b>Overige materiële vaste activa – inrichting gebouwen</b>	2610000	10 jaar	

#### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde

Omschrijving	Algemene rekening	Afschrijving	Grensbedrag

<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow,...</b>	21100000	5 jaar	
<b>Plannen en studies</b>	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 AGB Kunsten en Design
- 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

De beschikbare fondsen zijn de enige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (094/5-rekening). Deze fondsen worden per museum opgebouwd of afgebouwd met de jaarlijkse budgettaire resultaat van het boekjaar. De grootte van de fondsen is dus gelijk aan het beschikbare budgettaire resultaat. Deze fondsen kunnen worden herleid tot 2 soorten:

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

Op 31/12/2022 zijn deze fondsen als volgt samengesteld:

Museum	Fonds	reserves eind 2021	Geraamd resultaat BW 22	Resultaat 2022	Verschil	reserves eind 2022
Design Museum Gent	aankoopfonds	77.256	-10.000	-10.000	0	67.256
Design Museum Gent	projectenfonds	1.015.346	-78.636	269.958	348.594	1.285.304
<b>Design Museum Gent</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.092.602</b>	<b>-88.636</b>	<b>259.958</b>	<b>348.594</b>	<b>1.352.560</b>
MSK	aankoopfonds	503.903	-376.803	-253.657	123.146	250.246
MSK	projectenfonds	1.963.775	-1.105.955	-926.883	179.072	1.036.892
<b>MSK</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.467.678</b>	<b>-1.482.758</b>	<b>-1.180.539</b>	<b>302.219</b>	<b>1.287.138</b>
S.M.A.K.	aankoopfonds	171.970	-171.000	-171.000	0	970
S.M.A.K.	projectenfonds	980.409	-467.057	-282.834	184.223	697.575
<b>S.M.A.K.</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.152.379</b>	<b>-638.057</b>	<b>-453.834</b>	<b>184.223</b>	<b>698.545</b>
Zakelijk team	projectenfonds	81.916	-61.400	11.206	72.606	93.123
<b>Zakelijk team</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>81.916</b>	<b>-61.400</b>	<b>11.206</b>	<b>72.606</b>	<b>93.123</b>
<b>AGB KUNSTEN EN DESIGN</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.794.575</b>	<b>-2.270.851</b>	<b>-1.363.209</b>	<b>907.642</b>	<b>3.431.366</b>



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

Actieplan				
OD10204	Design Museum Gent werkt aan een performante en flexibele museuminfrastructuur, met oog voor de toekomst.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	558.395	482.508	86,4%	593.453	81,3%
	Ontvangsten	320.629	366.796	114,4%	345.273	106,2%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Het verschil tussen de gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven op deze doelstelling heeft betrekking op aankopen en kosten die waren voorzien voor de nieuw te bouwen vleugel 'DING'. Het bouwdoosier en de certificering van de hernieuwbare steen, de budgettaire impact van de prijsstijgingen, zorgden voor een kleine vertraging op het project, waardoor er minder kosten zijn gemaakt dan gebudgetteerd. Deze zijn nu voorzien voor 2023. De extra ontvangsten zijn voornamelijk het gevolg van indexaties op de dotatie.

Actieplan				
OD10207	MSK Gent introduceert en participeert mee aan spraakmakende kunsttentoonstellingen met (inter)nationaal potentieel en blijft toonaangevend in vernieuwende en spraakmakende collectiepresentaties, dit in inhoudelijke en organisatorische samenwerking met stedelijke, Vlaamse, nationale en internationale partners. MSK Gent focust hierbij op expertise-uitwisseling en efficiëntiewinst via de toepassing van inhoudelijke, infrastructurele en facilitaire methodieken van de 21ste eeuw.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.125.892	850.581	75,5%	411.911	206,5%
	Ontvangsten	743.840	736.556	99,0%	529.187	139,2%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	24.171	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

### Acties

Op de geplande tentoonstellingen is er uiteindelijk minder uitgegeven dan voorzien bij BW 2022 . Dit komt enerzijds omdat de transportkosten minder duur zijn uitgevallen. De scenografie werd ook aangepast, waardoor de kosten lager zijn uitgevallen dan ingeschat.

Actieplan				
OD10209	S.M.A.K. toont, bewaart, onderzoekt en ontsluit zijn collectie op een genereuze en innovatieve manier in het licht van een toekomstige adequate museumarchitectuur.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
Exploitatie	Uitgaven	1.946.900	1.756.028	90,2%	1.485.827	118,2%

	Ontvangsten	736.324	611.678	83,1%	696.597	87,8%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	6.732	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	50.000	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Het grote verschil aan uitgavenzijde betreft een project dat voorzien was en uitgesteld werd naar 2023. De gebudgetteerde 50.000 euro ontvangst is een dotatie voor de investering in ledverlichting te bekostigen.

#### Actieplan

OD10211	S.M.A.K. ontplooit zich als een diverse en toegankelijke plek.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami
---------	--	-------------	-----------------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	1.861.498	1.602.508	86,1%	1.523.980	105,2%
	Ontvangsten	859.539	687.408	80,0%	949.674	72,4%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

De verschillen tussen de geraamde uitgaven en ontvangsten en de gerealiseerde bedragen zijn te verklaren doordat er minder mediaruils werden afgesloten, of toch van minder grote ruilwaarde. Mediaruilovereenkomsten zorgen voor een verhoging van de inkomsten enerzijds en een verhoging van de kosten anderzijds. Hier vertegenwoordigen ze dus een impact van ca. 146.000 euro op beide posten. Ook het aantal rondleidingen met gids is gedaald, wat een gelijkaardige daling van zowel ontvangsten als uitgaven tot gevolg heeft: in dit geval een impact van ca. 45.000 euro aan zowel uitgaven - als ontvangstenzijde.

Actieplan				
OD10215	Het zakelijk team stimuleert de bewuste dialoog over gezamenlijk aan te pakken thema's. De gezamenlijke aanpak biedt een meerwaarde voor elk museum afzonderlijk en voor beide AGB's, zonder hierbij de eigenheid van elk museum aan te tasten.	2020 - 2025	AGB Kunsten en Design	Souguir Sami

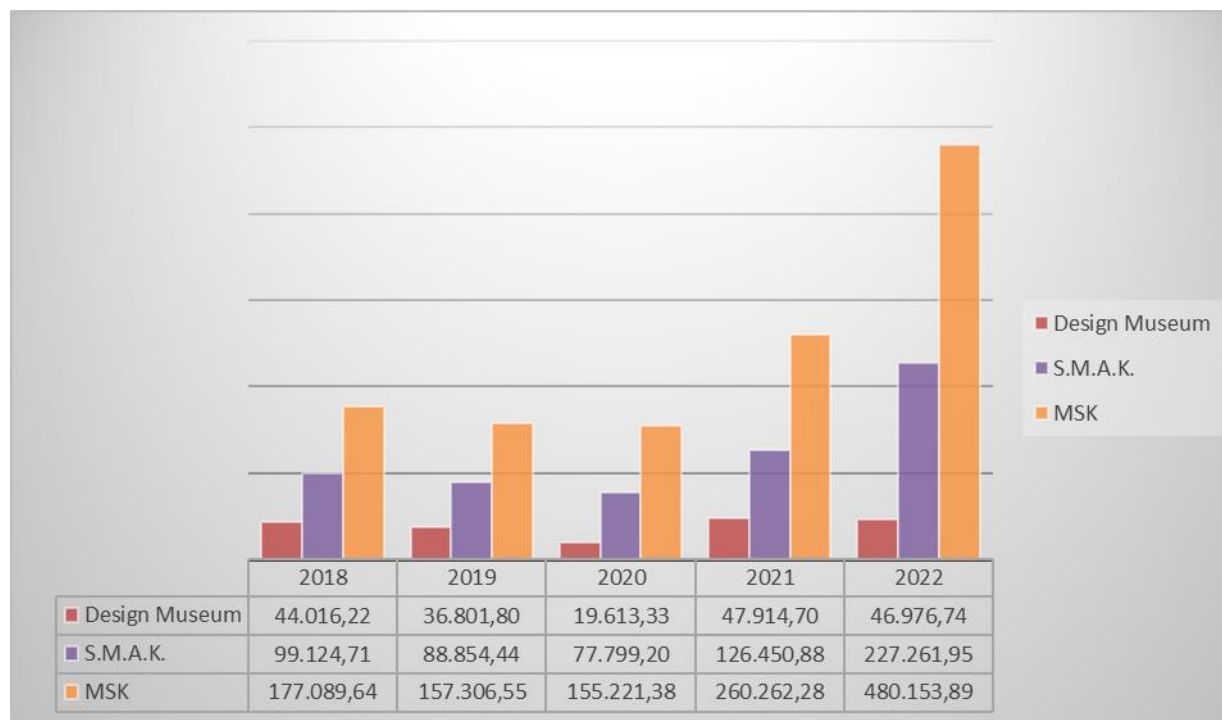
Budgettaire onderbouwing		Budget 2022	Jaarrekening 2022	% Besteding budget 2022	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022 t.o.v. 2021
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	222.143	113.486	51,1%	205.301	55,3%
	Ontvangsten	291.787	234.825	80,5%	162.208	144,8%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	7.456	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

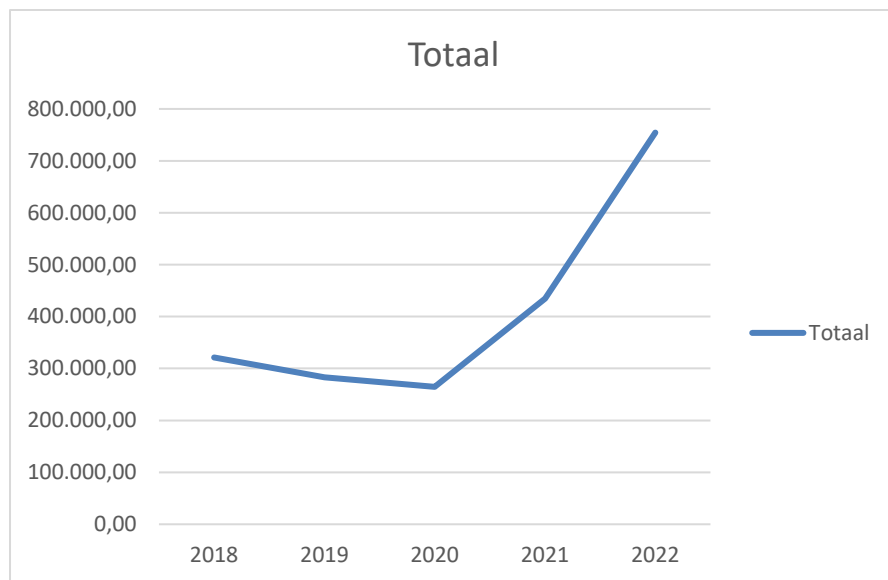
Enkele projecten waarvoor het zakelijk team zowel ontvangsten (dotatie) als uitgaven voorzag, zijn niet afgerond geraakt in 2022 en gaan door naar 2023. Dit is het geval voor het organisatietraject bewaking en veiligheid, dat een beetje vertraging kende door tijdsgebrek en afwezigheid van personeel. Voor sommige projecten krijgen wij (deels) dotaties van de stad. Aangezien we daar nog geen kosten hebben worden dus ook de ontvangsten mee geschoven naar 2023.

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

Net als elke organisatie, heeft ook AGB Kunsten en Design in 2022 de kostprijs voor energie fors zien toenemen. De kost werd volledig bijgepast door de Stad Gent en de Stad Gent betaalt de verwarming (gas) rechtstreeks. Ook al is er dus geen buitengewone invloed op het resultaat, toch kunnen we dit aspect van het afgelopen jaar niet onvermeld laten.

Hieronder vindt u per museum een evolutie terug van de elektriciteitskost per jaar.





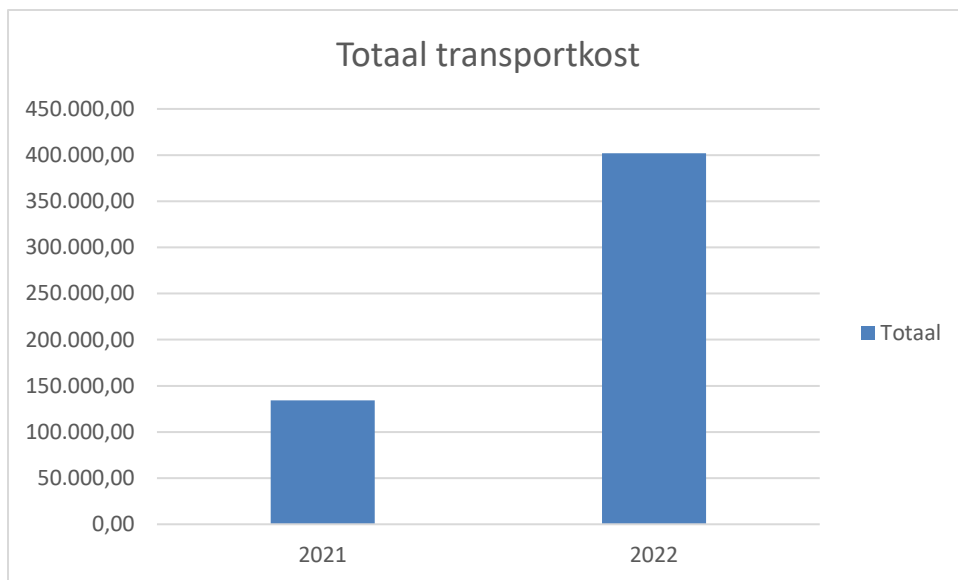
Bovenstaande grafiek geeft de evolutie per museum weer. We zien voor elk museum min of meer een gelijkaardige evolutie in de energieprijzen.

De kost voor elektriciteit is in het MSK het grootst als gevolg van het uitgeruste klimatisatiesysteem. Het kost veel meer energie om de bewaaren en presentatie omstandigheden optimaal te houden voor schilderijen uit de 16<sup>de</sup>, 17<sup>de</sup> eeuw, gewoon door de aard, leeftijd en fragiliteit ervan.

De onderste grafiek geeft de evolutie in zijn totaliteit weer. We zien een daling in 2019 en 2020, wat ook het effect toont van de ingebruikneming van led verlichting, verspreid over 2018 tot 2020.

We zijn een stijging in 2022 met 86%, nagenoeg een verdubbeling van de kost ten opzichte van 2018. Ten opzicht van 2020 is de stijging zelfs x3 gegaan.

Ook de transportkosten stegen dit jaar spectaculair. Deze had grote gevolgen voor voornamelijk internationaal transport. Dat was zeker voelbaar voor de tentoonstelling van Rombouts, waardoor er beslist is om enkele bruiklenen uit het originele tentoonstellingsplan te schrappen. Ook bij S.M.A.K. nemen transportkosten een aanzienlijk deel van het tentoonstellingsbudget in.



De kosten voor transport bedroegen in 2022 3 keer zoveel als in 2021. Natuurlijk zijn er andere belangrijke factoren die deze kost exponentieel doen toenemen. Het MSK had in 2021 geen tijdelijke tentoonstelling met internationale bruiklenen, in tegenstelling tot de tentoonstelling van Rombouts vb. Anderzijds is het resultaat ook het gevolg van een gewijzigd tentoonstellingsplan net om de stijgende transportkosten beheersbaar te houden en het tentoonstellingsbudget niet overschreden zou worden. Ook het S.M.A.K. zag de kosten voor transport stijgen, meer dan alleen door volume en afstand.

## Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2022 die overgedragen werden

Er zijn geen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering voor 2022 die overgedragen werden conform art. 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur.

## Overzicht van de verbonden entiteiten

Er zijn geen verbonden entiteiten.

## Overzicht van de opbrengsten per belastingsoort

Niet van toepassing

## Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het AGB Kunsten en Design heeft geen werkings- en investeringssubsidies verstrekt.

# Identificatie

---

## Administratieve gegevens

### VOOR AGB KUNSTEN EN DESIGN:

Naam:	Autonoom Gemeentebedrijf Kunsten en Design
Vestigingsadres:	Botermarkt 1, 9000 GENT
Ondernemingsnummer:	0537.520.055
Type onderneming:	Rechtspersoon
Rechtsvorm:	Autonoom gemeentebedrijf
NIS-code:	Niet van toepassing