

AGB ERFGOED



STA·M

# AGB Erfgoed

**JAARREKENING 2024**

## Inhoudsopgave

---

Inleiding.....	5
Beleidsvaluatie.....	6
Inhoudelijke rapportering over het prioritair beleid.....	6
Wettelijk model WT101.....	15
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 .....	32
Wettelijk model WT104 – J3.....	32
De balans .....	34
Wettelijk model WT105 – J4.....	34
De staat van opbrengsten en kosten.....	36
Wettelijk model WT106-J5 .....	36
Toelichting en documentatie bij de financiële nota van de jaarrekening.....	39
Inhoudelijk .....	39
Overzicht van de personeelsinzet .....	63
Overzicht van de beleidsvelden en beleidsdomeinen.....	64
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	65
Wettelijk model WT110 – T1 .....	65
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....	67

Wettelijk model WT111 – T2 .....	67
De investeringsprojecten.....	74
Wettelijk model WT112 – T3 .....	74
Evolutie van de financiële schulden .....	83
Wettelijk model WT113 – T4 .....	83
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.....	88
Risico's met betrekking tot rendabiliteit .....	88
Risico's met betrekking tot de evolutie van de loonlasten en de pensioenlasten.....	91
Overige risico's.....	92
Waarderingsregels .....	93
Beginbalans.....	94
Algemene principes.....	95
Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	97
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	101
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.....	104
Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2024 die overgedragen werden .....	105
Overzicht van de verbonden entiteiten.....	106
Overzicht van de opbrengsten per belastingsoort.....	107
Toegestane werkings- en investeringssubsidies .....	108

Identificatie ..... 109



# Inleiding

---

Dit document bevat de jaarrekening van 2024 voor het AGB Erfgoed 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 2024 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 Erfgoed als van AGB <naam ander AGB>. 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 Erfgoed 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 Erfgoed. 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.

### HUIS VAN ALIJN

**Het Huis van Alijn is uniek. Het dagelijks leven – vroeger, vandaag en morgen – is de drijfveer voor onze collectie en wetenschappelijke werking.**

Het Huis van Alijn breidt de collectie cultureel-erfgoed van het dagelijks leven proactief en participatief verder uit en maakt die diverser. Het erfgoed van het dagelijks leven van vroeger en vandaag wordt kwalitatief geborgd, bewaard en ontsloten. Daarbij wordt ingezet op ICE (Immaterieel cultureel erfgoed). De aandacht voor rituelen, tradities en gewoontes beklemtoont het belang van ICE in de collectie, waarbij materiële en immateriële herinneringen nauw verbonden zijn. Het Huis van Alijn verzamelt expertise rond hedendaags verzamelen zodat de collectie actueler kan worden gemaakt. De digitale strategie wordt verder uitgerold: uitbouwen van een structurele collectie- en kennisontsluiting via de website en andere digitale kanalen.

**Het Huis van Alijn is thuishkomen. Het museum is een inspirerende plek om te ontdekken, te vieren en te ontmoeten.**

Het Huis van Alijn is gehuisvest in een prachtig middeleeuws gebouw in het midden van het toeristisch centrum. Er passeren dagelijks heel wat stadsbewoners en stadsbezoekers. Het contrast tussen het middeleeuws gebouw en een hedendaagse museumwerking biedt heel wat mogelijkheden om tot een bezoek te prikkelen. Met diverse acties bieden we een buitenste-binnen bezoekerservaring voor elke passant. Wanneer dit leidt tot een bezoek aan het museum, wordt het pas echt plezant.

Onze collectie documenteert hoe mensen belangrijke momenten in hun leven vieren. We willen echter ook een plek zijn waar mensen die momenten vandaag kunnen beleven. Onze unieke locatie, met de voormalige kapel en de binnentuin, maakt van het Huis van Alijn hiervoor een aantrekkelijke plek. We bieden een 'moment op maat' aan, door het verhaal van de gevierde te verweven met collectiestukken en te integreren in de museumpresentatie. Een unieke mix van een bijzondere site en een persoonlijke beleving.

De binnentuin, met het museumcafé en terras, is het kloppend hart van onze site. Het is een oase van rust in de stad of een bruisende feestplek. Stadsbewoners kunnen er elkaar ontmoeten. De kracht van de plek, in combinatie met begeesterde mensen draagt bij tot het uniek DNA van het Huis van Alijn. We blijven investeren in de ondersteuning van de Vrienden van Alijn, die mee zorgen voor de sfeer en uitstraling van de binnentuin. Daarnaast stimuleren we ontmoeting en dialoog met een uitgebouwd aanbod.

**INDUSTRIEMUSEUM****Het Industriemuseum voert een engagerend en verbindend publieksbeleid om verder uit te groeien tot een inclusief en meerstemmig museum.**

Het industriemuseum zet in op een gastvrij onthaal en begeleiding van de bezoekers en ontwikkelt een aanbod op maat. Het publiek krijgt een rol van maker in het museum. Er wordt ingezet op het vergroten van de beleving en betrokkenheid van het publiek bij de tentoonstellingen en activiteiten. Vrijwilligers worden betrokken bij de gehele werking. De vriendenwerking wordt ingebed in de museumwerking.

**Met mens & machine als focus in het collectie- en wetenschappelijk beleid (en als drager voor het presentatie- en publieksbeleid), geeft het Industriemuseum het industrieel erfgoed in Vlaanderen een betekenisvolle en tastbare toekomst.**

Focus: collectie en wetenschappelijk onderzoek diversifiëren, duurzaamheid, digitale transformatie, internationale kennisdeling

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

---

**ETWIE is binnen en buiten de (internationale) erfgoedsector hét centrale aanspreekpunt voor het erfgoed van techniek, wetenschap en industrie in Vlaanderen en Brussel.**

De sector van het technisch, wetenschappelijk en industrieel erfgoed kent in ons land een zeer uitgebreide traditie. Met de ontwikkeling van de industriële archeologie als wetenschappelijke discipline zijn er de afgelopen vijftig jaar veel verenigingen, onderzoekers en werkgroepen ontstaan die het TWI-erfgoed ter harte nemen. ETWIE is sinds 2012 het centrale aanspreekpunt voor het TWI-erfgoed in Vlaanderen en Brussel ten dienste van die sector. Via de kennisbank en nieuwe digitale initiatieven wil ETWIE de kennis over de sector en het erfgoed vergroten, landelijk en nog veel meer internationaal. TWI-erfgoed gaat over vandaag en morgen. Tegen 2028 willen we dit erfgoed slim verknopen met andere maatschappelijke domeinen.

**STAM****STAM zet in op collectieontwikkeling. Prioriteiten zijn gericht ontsluiten, gedurfd verzamelen en wetenschappelijk onderzoek.**

Tegen eind 2025 realiseert het STAM opnieuw een belangrijke inhaaloperatie op het vlak van registratie in functie van verdere digitale ontsluiting en onderzoek. Parallel met de verbetering van de bewaarmstandigheden werkt het STAM aan de restauratie en conservatie van de collectiestukken. In 2019 en 2020 zijn het de stukken voor de nieuwe permanente opstelling die prioritair worden gerestaureerd. In de verdere beleidsperiode worden stukken behandeld in functie van tijdelijke tentoonstellingen en collectiemobiliteit. Het STAM presenteert een groot deel van de eigen (top)stukken in de nieuwe vaste opstelling (2020). Gedurende de hele beleidsperiode zijn er kleine collectiepresentaties (oa. nieuwe aanwinsten of inspeland op de actualiteit).

Het STAM voert verder onderzoek naar de historische collectievorming, en bouwt de museumbibliotheek verder uit. De contacten met academische partners worden geïntensiveerd met het oog op samenwerking en stimuleren van collectieonderzoek. De huidige STAM-collectie is heterogeen en rijk. Ze is minder sterk wat de (late) 19de en vooral de 20ste eeuw betreft. In het verwervingsbeleid (via aankopen en schenkingen) staan daarom de recentere geschiedenis van Gent en ook de actuele stad (21ste eeuw) centraal.

Na volop ingezet te hebben op de basiskwaliteit van registratie en bewaring, werkt het STAM aan een diepere, semantische en inhoudelijke ontsluiting van de kerncollectie. We versterken de historische verzameling en bouwen die verder uit vanuit de actualiteit en in connectie met de 21ste-eeuwse stad en haar bewoners. Intense samenwerkingen staan centraal in alle facetten van de collectiewerking.

**STAM groeit verder als toegewijde vertolker en moedige partner in stedelijkheid.**

Een stad vandaag is er één van dialoog, spanning en discussie. STAM scheidt in de periode 2024-2028 fysieke en mentale ruimte om hierrond aan de slag te gaan. Richtinggevend hiertoe zijn de vijf begrippen van stedelijkheid, zoals recent omschreven in het manifest 'Stedelijkheid is een collectieve uitdaging' (Hannah Arendt Instituut, april 2022): dichtheid, diversiteit, duurzaamheid, democratie, digitalisering. Vanuit deze blik nodigt het STAM coproductoren en stadsbewoners uit om maatschappelijke thema's samen te onderzoeken en te presenteren.

**STAM is een open huis dat vanuit wisselwerking en dialoog nieuwe impulsen geeft aan de publiekswerking.**

Samen met groepen en bezoekers kijkt het STAM naar de stad en naar stedelijkheid. In interactie met doelgroepen en met een prioritaire focus op educatie, gaat het STAM co-creatieve trajecten aan met de eindgebruikers. We maken hierbij onderscheid tussen bezoekers met een intrinsieke interesse in erfgoed

en stedelijkheid en bezoekers waarvoor deze topics minder tot geen aanleiding voor een museumbezoek zijn. Zo kunnen we een kwalitatieve ervaring bieden op maat van diverse doelgroepen.

**ERFGOEDCEL**

---

**Erfgoedcel - stadsproject km<sup>2</sup>.**

De luchtfoto in het STAM heeft bewezen dat hij 'verbindende' kwaliteiten heeft. Daarom wil het STAM hem in een intens erfgoedtraject inzetten als waardevolle en potentieel rijke fysieke link tussen de brede erfgoedgemeenschap in de stad en het museum. De gradatie van participatie zal variëren: van publieksbijdragen over samenwerking en co-creatie tot hosting.

**Erfgoedcel - dienstverlenende rol.**

Vanaf 2021 zal de erfgoedcel van het STAM een nieuwe rol opnemen binnen het Gentse erfgoedveld. Na de covid-periode bracht de Erfgoedcel het erfgoednetwerk terug bijeen in ontmoetingen, lezingen en in de dag van het Gentse historische onderzoek.

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

Het zakelijk team staat in voor de coördinatie van gezamenlijke thema's over de musea en beide museale AGB's heen. Door bepaalde thema's gezamenlijk aan te pakken, streven we naar zowel schaalvoordelen als verdere professionalisering van het betreffende thema.

**Gegidste rondleidingen**

Sinds de zomer is de webshop voor **online groepsbezoeken** bij alle musea in drie talen actief. Zo kan het groepsaanbod ook in het Frans en Engels online gereserveerd worden op een dag naar wens, volgens het beschikbaar aanbod en binnen de maximumcapaciteit van het aantal beschikbare gidsen.

**Werkgroep digitalisering**

Er zijn 4 digitaal strategen in onze musea en zij komen onder begeleiding van data- en informatiebeheerder van het zakelijk team sinds september 2024 minstens tweewekelijks samen. Ze ontwikkelen een gedeelde digitale strategie in onze musea, al dan niet met D09, en daarbij zijn twee speerpunten cruciaal: collectiedata-en beeldbeheer en beheer van verkoopdata (CRM, ticketing,..)

Er is intensief overlegd met meemoo om de overstap naar Museumplus voor te bereiden, en hierbij ook rekening te houden met een verduurzaming van de DAMS gekoppeld aan Cogent of VKC.

**Data-architectuur in CRM**

In 2024 werd werk gemaakt van de verdere uitrol van de data-architectuur. Zo werd er in nauwe afstemming met D09 beslist om een **ontdubbelingstool** aan te kopen. Het centrale team heeft **centrale datalijsten** opgesteld die gedeeld gebruikt en beheerd worden door de musea.

Via de marketingmodule sturen de musea hun **nieuwsbrieven, uitnodigingen en formulieren** uit. We experimenteren met bezoekersbevragingen en **evenementregistraties, gekoppeld aan de data uit ons kassasysteem**.

De CRM database wordt ook steeds meer gebruikt voor het beheer van contacten met **andere doeleinden dan emailmarketing** zoals vriendenwerkingen, fondsenwerving of leadsgeneratie. We zetten de eerste onderzoekende stappen in de **automatisering** van reservatie- en aanvraagbevestigingen.

**Gezamenlijke communicatie**

Deze werkgroep van 10 Gentse musea en Visit Gent komen maandelijks samen om gezamenlijke initiatieven neer te zetten ter ondersteuning van een algemene awareness van de 10 musea in de stad.

Ze zetten opnieuw een sterke editie van de jaarlijkse **Museumnacht** neer, deze keer met de focus op de European Youth Capital 2024. Het concept van **Late Donderdag** kreeg verder vorm, wat o.a. leidde tot een scherpgesteld communicatieplan voor 2025.

**Collectiedepotbeheer**

*In het centrale gedeelde erfgoeddepot werd de vaste anoxieruimte opgeleverd en in werking gesteld.*

*Bij enkele collectiestukken werd houtworm vastgesteld, waardoor er in drie depotunits een anoxiebehandeling in situ is uitgevoerd.*

*De werkgroep maakte een gedeeltelijke inhaalbeweging om de verpakkingseenheden van de collectiestukken bijkomend te registreren.*

*Er werd een Teams-groep opgericht om de samenwerking en informatiedeling met de vervangende depotbeheerders en gemandateerden te bevorderen.*

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

- 2024 kende slechts één grondige budgetronde en dat was een budgetwijziging goedgekeurd in juni. Hierbij werden zowel de personeel- als werkmiddelen aan de doelstellingen en activiteiten gekoppeld van de nieuw in werking getreden subsidie- overeenkomsten met de Vlaamse Overheid.
- Het zakelijk team zal vanaf 2025 instaan voor de volledige operationele boekhouding. Ter voorbereiding hiervan hebben de zakelijke coördinatoren en medewerkers in de musea toegang gekregen tot SAP, waardoor ze rechtstreekse toegang hebben tot de financiële gegevens van hun museum en daar ook rechtstreekse boekingen kunnen in verwerken.
- Het zakelijk team volgde de uitvoering van de investeringsenveloppe voor de musea op. Het betreft in hoofdzaak infrastructuurdossiers gelinkt aan elk museum afzonderlijk, waar de ontwerpfase van Huis van Alijn en het uitvoeringsdossier van Design Museum de grootste aandacht kregen.
- Het zakelijk team gaf uitvoering aan het aanbevelingsrapport van Audit Vlaanderen (voor AGB Kunsten en Design) Er werd een organisatiebeheerssysteem genaamd BRO in gebruik genomen voor de planning en evaluatie van de strategische en operationele doelstellingen. Ook werd een Power BI integratie voorzien voor de analyse van indicatoren en risico's.
- De besluitvorming op niveau van het gezamenlijk directieteam wordt sinds 2023 tweeledig georganiseerd. Een strategisch en een operationeel directieteam, die beiden maandelijks bijeenkomen. Dit zal ook het dagelijks bestuur zijn in het ééngemaakte AGB.
- In de eengemaakte AGB kan er slechts één interne bewakingsdienst zijn: om dit transitieproces goed te begeleiden, heeft het directieteam een externe partner bij de hand genomen, die ook parallel werksessies met de strategisch leidinggevenden organiseert.

- In september 2023 is een uitgebreide welzijnsenquête afgenomen in de organisatie. In 2024 zijn binnen het overkoepelend jaaractieplan, museumspecifieke actieplannen opgesteld, die nauwgezet en stapsgewijs worden uitgevoerd.
- Er werd op basis van de risicoprofielfiches een opleidingsmatrix opgesteld voor de verschillende functies binnen de musea. Hierdoor heeft er een grote inhaalbeweging plaatsgevonden om het attest 'Veilig werken op hoogte' te bekomen, alsook 'Monteur en gebruiker rolstelling'.

## 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 - Beleidsevaluatie	
Budgetronde	W242
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2024
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

## Beleidsevaluatie

### Beleidsdoelstelling SD10032

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

#### Wat hebben we bereikt?

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	5.714.292	5.538.035	96,9%	4.777.789	115,9%
	Ontvangsten	973.257	946.905	97,3%	3.765.269	25,1%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	1.745	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**

<b>Actieplan</b>				
OD10217	Het Huis van Alijn is uniek. Het dagelijks leven – vroeger, vandaag en morgen – is de drijfveer voor onze collectie en wetenschappelijke werking.	2020 - 2026	Huis van Alijn	Souguir Sami

**Wat hebben we bereikt?**

<b>Acties</b>		
AC35281 - Verwerven van de collectie		Huis van Alijn
AC35282 - Digitale strategie		Huis van Alijn
AC35283 - Immaterieel Cultureel Erfgoed		Huis van Alijn
AC35284 - Behoud, beheer en digitale ontsluiting		Huis van Alijn
AC35285 - Onderzoek		Huis van Alijn
AC35592 - Expertisedeling		Huis van Alijn
PR40706 - Hedendaags verzamelen	2020 - 2025	Huis van Alijn
PR40816 - Collectie van de Gentenaar - Huis van Alijn	2020 - 2025	Huis van Alijn

<b>Budgettaire onderbouwing</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>% Besteding budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023</b>
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	479.685	420.439	87,6%	706.385	59,5%
	Ontvangsten	6.500	-7.756	-119,3%	398.179	-1,9%
<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**

OD10220	Het Industriemuseum voert een engagerend en verbindend publieksbeleid om verder uit te groeien tot een inclusief en meerstemmig museum.	2020 - 2026	Industriemuseum	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------	--------------

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

AC35288 - Inclusief en gastvrij museum	Industriemuseum
AC35289 - Publiekswerking	Industriemuseum
AC35290 - Vriendenwerking	Industriemuseum
AC35297 - Tentoonstellingen	Industriemuseum
AC35600 - Educatief aanbod	Industriemuseum

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	795.073	701.777	88,3%	657.650	106,7%
	Ontvangsten	116.000	114.743	98,9%	356.923	32,1%
<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**

OD10226	ETWIE is binnen en buiten de (internationale) erfgoedsector hét centrale aanspreekpunt voor het erfgoed van techniek, wetenschap en industrie in Vlaanderen en Brussel.	2020 - 2026	Industriemuseum	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------	--------------

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

AC35301 - Ontsluiten van kennis	ETWIE
AC35302 - Internationale netwerking	ETWIE
AC35581 - Digitalisering	ETWIE
AC35582 - Interdisciplinaire werking	ETWIE

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	209.392	91.068	43,5%	117.830	77,3%
	Ontvangsten	161.023	160.488	99,7%	86.463	185,6%
<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%

**Actieplan**

OD10229	STAM zet in op collectieontwikkeling. Prioriteiten zijn gericht ontsluiten, gedurfd verzamelen en wetenschappelijk onderzoek.	2020 - 2026	STAM	Souguir Sami
---------	---	-------------	------	--------------

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

AC35306 - Duurzaam collectiebeheer	STAM
AC35308 - Collectieonderzoek en (her)waardering	STAM
AC35309 - Uitbouwen van de collectie	STAM
AC35310 - Structurele werking collectie	STAM

AC35317 - Digitalisering en duurzame opslag collectiedata	STAM
AC35318 - Slimme ontsluiting	STAM
AC35563 - Overleg efficiënt collectiebeheer	STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	428.271	400.208	93,4%	372.848	107,3%
	Ontvangsten	0	2.435	0,0%	272.649	0,9%
<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					
OD10230	STAM groeit verder als toegewijde vertolker en moedige partner in stedelijkheid.		2020 - 2026	STAM	Souguir Sami

### Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35307 - Vast circuit en digitale online ervaring	STAM
AC35312 - Grote projecten rond stedelijkheid	STAM
AC35313 - Structurele werking projecten	STAM
AC35564 - Kleinere (co)producties	STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
--------------------------	--	-------------	-------------------	-------------------------	-------------------	-------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	897.183	834.086	93,0%	369.531	225,7%
	Ontvangsten	5.000	28.822	576,4%	189.223	15,2%
<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**

OD10231	STAM is een open huis dat vanuit wisselwerking en dialoog nieuwe impulsen geeft aan de publiekswerking.	2020 - 2026	STAM	Souguir Sami
---------	---	-------------	------	--------------

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

AC35315 - Doorontwikkelen van het bestaande aanbod	STAM
AC35316 - Structurele werking beklijvende museumervaring	STAM
AC35565 - Nieuw educatief aanbod	STAM
AC35577 - Belevingsprogramma ifv nieuw doelpubliek	STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	486.625	584.428	120,1%	400.301	146,0%
	Ontvangsten	95.000	46.226	48,7%	260.996	17,7%
<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**

OD10235	Erfgoedcel - stadsproject km <sup>2</sup> .	2020 - 2026	STAM	Souguir Sami
---------	---	-------------	------	--------------

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

AC35333 - Structurele werking stadsproject km <sup>2</sup>	Erfgoedcel
--	------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	400.643	407.932	101,8%	351.991	115,9%
	Ontvangsten	0	1.576	0,0%	3.556	44,3%
<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**

OD10236	Erfgoedcel - dienstverlenende rol.	2020 - 2026	STAM	Souguir Sami
---------	------------------------------------	-------------	------	--------------

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

AC35336 - Structurele werking dienstverlenende rol	Erfgoedcel
AC35532 - de kracht van een hecht netwerk	Erfgoedcel

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	210.308	217.982	103,6%	187.349	116,4%
	Ontvangsten	525.234	530.973	101,1%	517.121	102,7%
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%

**Actieplan**

OD10238	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 - 2026	Zakelijk team Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

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

AC35062 - Gebouwbeheer, veiligheid en beveiliging	Zakelijk team AGB Erfgoed
AC35257 - Beheer algemene financiering AGB Erfgoed	Zakelijk team AGB Erfgoed
AC35337 - Gezamenlijke marketing en communicatie	Zakelijk team AGB Erfgoed
AC35553 - Beheer financiële aangelegenheden	Zakelijk team AGB Erfgoed

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	784.556	907.421	115,7%	891.444	101,8%
	Ontvangsten	6.000	10.114	168,6%	934.846	1,1%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	1.745	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%

<b>Actieplan</b>				
OD10258	Het Huis van Alijn is thuishkomen. Het museum is een inspirerende plek om te ontdekken, te vieren en te ontmoeten.	2024 - 2026	Huis van Alijn	Souguir Sami

### Wat hebben we bereikt?

<b>Acties</b>	
AC35279 - Vriendenwerking	Huis van Alijn
AC35590 - Site als ontmoetingsplek	Huis van Alijn
AC35591 - Museuminfrastructuur voor de toekomst	Huis van Alijn

<b>Budgettaire onderbouwing</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>% Besteding budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023</b>
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	35.506	9.042	25,5%	2.937	307,9%
	Ontvangsten	55.000	55.017	100,0%	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%

<b>Actieplan</b>				
OD10259	Met mens & machine als focus in het collectie- en wetenschappelijk beleid (en als drager voor het presentatie- en publieksbeleid), geeft het Industriemuseum het industrieel erfgoed in Vlaanderen een betekenisvolle en tastbare toekomst.	2024 - 2026	Industriemuseum	Souguir Sami

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

AC35293 - Digitale strategie en kennisdeling	Industriemuseum
AC35294 - Verwerven van de collectie	Industriemuseum
AC35295 - Behoud en beheer van de collectie	Industriemuseum
AC35296 - Onderzoek	Industriemuseum
AC35597 - Publieksaanbod en events	Industriemuseum
AC35598 - Oral-history	Industriemuseum
AC35599 - Internationale kennisdeling	Industriemuseum

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	987.050	963.654	97,6%	719.524	133,9%
	Ontvangsten	3.500	4.266	121,9%	745.314	0,6%
<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%

**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 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
--------------------------	----------------	----------------------	-------------------------------	----------------------	----------------------------------

<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	4.377.686	4.157.886	95,0%	3.946.115	105,4%
	Ontvangsten	8.563.453	8.841.681	103,2%	5.169.425	171,0%
<b>Investering</b>	Uitgaven	48.362	110.950	229,4%	135.045	82,2%
	Ontvangsten	48.362	92.570	191,4%	97.012	95,4%
<b>Financiering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

**Overzicht actieplannen overig beleid**

OD10216	Het Huis van Alijn is overal. Het museum versterkt zijn publieksbereik via interacties in de fysieke en virtuele wereld.	2020 - 2026	Huis van Alijn	Nee
OD10218	Het Huis van Alijn voert samen met anderen onderzoek om de kennis en expertise over het veranderende dagelijkse leven structureel te verbreden, te verdiepen en te delen.	2020 - 2026	Huis van Alijn	Nee
OD10219	Het Huis van Alijn, Industriemuseum en ETWIE zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur.	2020 - 2026	Huis van Alijn	Nee
OD10221	Het Industriemuseum groeit uit tot een toonaangevende cocreatieve maakplek waar technieken, vakmanschap en machines een hedendaagse relevantie krijgen.	2020 - 2026	Industriemuseum	Nee
OD10224	Het Industriemuseum is een iconische plek. Als vertolker van de (r)evolutie van industrieel Europa is het museum in 2028 premium partner voor bedrijven, media en toerisme	2020 - 2026	Industriemuseum	Nee
OD10225	Het Industriemuseum, ETWIE en het Huis van Alijn zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur die een antwoord biedt op de grote maatschappelijke uitdagingen van vandaag.	2020 - 2026	Industriemuseum	Nee
OD10227	ETWIE bouwt dynamische en participatieve (collectie)netwerken uit om een	2020 - 2026	Industriemuseum	Nee

	complementair en representatief TWIE-veld te krijgen.			
OD10232	STAM maakt een digitale sprong voorwaarts.	2020 - 2026	STAM	Nee
OD10233	STAM investeert in een performante museumorganisatie.	2020 - 2026	STAM	Nee
OD10237	Het zakelijk team versterkt de musea zodat deze zich maximaal kunnen focussen op het uitvoeren van de basisfuncties en eventuele dienstverlenende rol.	2020 - 2026	Zakelijk team Erfgoed	Nee
OD10239	Erfgoedcel - erfgoedprojecten	2021 - 2026	STAM	Nee
OD10240	Erfgoedcel - uitbouw autonome cel	2021 - 2026	STAM	Nee
OD10241	STAM zet in op de verdere ontwikkeling van netwerken en gaat als deelnemer of trekker in communities aan de slag.	2024 - 2026	STAM	Nee
OD10256	ETWIE staat garant voor een performante basisdienstverlening om de sector te versterken via het detecteren, opvolgen en initiëren van projecten.	2024 - 2026	Industriemuseum	Nee
OD10257	ETWIE, het Industriemuseum en het Huis van Alijn zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur.	2024 - 2026	Industriemuseum	Nee



# Financiële nota

## De doelstellingenrekening

### Wettelijk model WT102-J1

Filters - Doelstellingenrekening	
Budgetronde	W242
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2024
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

### SD10032 - Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>	<b>92.665</b>	<b>-555.267</b>
Uitgaven	9.695.921	10.091.977
Ontvangsten	9.788.586	9.536.710
<b>Investering</b>	<b>-18.380</b>	<b>0</b>
Uitgaven	110.950	48.362
Ontvangsten	92.570	48.362
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0

**Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen**

Er zijn geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

**Totalen**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>	<b>92.665</b>	<b>-555.267</b>
Uitgaven	9.695.921	10.091.977
Ontvangsten	9.788.586	9.536.710
<b>Investing</b>	<b>-18.380</b>	<b>0</b>
Uitgaven	110.950	48.362
Ontvangsten	92.570	48.362
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	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 Erfgoed vb. de gebouwen ter beschikking gesteld krijgt van de Stad Gent waardoor onderhoud en investeringen daar in het budget opgenomen zijn. Het AGB Erfgoed doet verder geen beroep op leningfinanciering. Hierdoor is de 'Algemene Financiering' leeg in dit rapport.

## De staat van het financieel evenwicht

### Wettelijk model WT103-J2

Filters - Staat van het financieel evenwicht	
Budgetronde	W242
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2024
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	<b>92.665</b>	<b>-555.267</b>
I.a. Ontvangsten	9.788.586	9.536.710
I.b. Uitgaven	9.695.921	10.091.977
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	<b>-18.380</b>	<b>0</b>
II.a. Ontvangsten	92.570	48.362
II.b. Uitgaven	110.950	48.362
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	<b>74.285</b>	<b>-555.267</b>
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.a. Ontvangsten	0	0
IV.b. Uitgaven	0	0
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	<b>74.285</b>	<b>-555.267</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.459.352	2.459.352
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>2.533.638</b>	<b>1.904.085</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	<b>2.533.638</b>	<b>1.904.085</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
I. Exploitatiesaldo (a-b)	92.665	-555.267
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>92.665</b>	<b>-555.267</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
I. Autofinancieringsmarge	92.665	-555.267
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-14	-14
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Gecorrigeerde aflossingen obv financiële schulden	14	14
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>92.652</b>	<b>-555.281</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 2024, 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 2024 was een negatief saldo voorzien in de kredieten van 555.267 euro, we gingen er dus van uit dat we uit de reserves zouden putten. Onder ‘**V. Budgettair resultaat van het boekjaar**’ lezen we het resultaat dat het AGB overhoudt na 2024. Daarin zien we dat we eindigen met een positief saldo van 74.285 euro en dus **meer reserves opbouwen van voorzien**.

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

Museum	Fonds	Resultaat 2024
Industriemuseum	aankoopfonds	-27.719
Industriemuseum	projectenfonds	163.823
<b>Industriemuseum</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>136.104</b>
<b>ETWIE</b>	<b>projectenfonds</b>	<b>109.672</b>
STAM	aankoopfonds	-19.079
STAM	projectenfonds	-201.032
<b>STAM</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>-220.111</b>
<b>Erfgoedcel</b>	<b>projectenfonds</b>	<b>-156.989</b>
Huis van Alijn	aankoopfonds	6.251
Huis van Alijn	projectenfonds	217.952
<b>Alijn</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>224.203</b>
Zakelijk team	projectenfonds	-18.594
<b>Zakelijk team</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>-18.594</b>
<b>AGB ERFGOED</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>74.285</b>

## De realisatie van de kredieten

### Wettelijk model WT104 – J3

Filters - Kredietrealisatie	
Budgetronde initiële kredieten	B24
Budgetronde eind kredieten	W242
Jaar	2024
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed

Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Autonom gemeentebedrijf</b>	<b>9.806.871</b>	<b>9.881.156</b>	<b>10.140.339</b>	<b>9.585.072</b>	<b>10.467.271</b>	<b>9.774.225</b>
Exploitatie	9.695.921	9.788.586	10.091.977	9.536.710	10.433.502	9.740.456
Investering	110.950	92.570	48.362	48.362	33.769	33.769
Financiering	0	0	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	0	0	0	0	0

## De balans

### Wettelijk model WT105 – J4

Filters - De balans	
Bestuur/ Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2024
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.307.896</b>	<b>4.063.770</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	119.590	89.250
B. Vorderingen op korte termijn	4.131.891	3.878.311
1. Vorderingen uit ruiltransacties	58.667	113.933
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.073.224	3.764.378
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	56.416	66.209
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	30.000
<b>II. Vaste activa</b>	<b>1.807.171</b>	<b>2.171.257</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	375	375
4. Andere financiële vaste activa	375	375
C. Materiële vaste activa	1.605.555	1.941.545
1. Gemeenschapsgoederen	131.540	141.998
c. Installaties, machines en uitrusting	8.768	14.991
d. Meubilair, kantooruitr en rollend mat.	122.772	127.008
3. Andere materiële vaste activa	1.474.015	1.799.546
a. Terreinen en gebouwen	1.474.015	1.799.546

D. Immateriële vaste activa	201.241	229.338
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>6.115.067</b>	<b>6.235.028</b>

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>1.972.313</b>	<b>1.741.326</b>
A. Schulden op korte termijn	1.972.313	1.741.326
1. Schulden uit ruiltransacties	1.618.682	1.406.282
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	246.247	224.894
b. Financiële schulden	170	170
c. Niet-financiële schulden ruiltransactie	1.372.266	1.181.218
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	353.630	335.044
<b>II. Nettoactief</b>	<b>4.142.755</b>	<b>4.493.701</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.131.233	1.323.645
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.637.949	1.796.484
D. Overig nettoactief	1.373.572	1.373.572
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.115.067</b>	<b>6.235.028</b>

## De staat van opbrengsten en kosten

### Wettelijk model WT106-J5

Filters - De staat van opbrengsten en kosten	
Bestuur/ Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2024
Interne facturatie	Nee
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>10.202.103</b>	<b>9.175.653</b>
A. Operationele kosten	10.202.081	9.175.639
1. Goederen en diensten	4.458.291	3.820.991
2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen	5.180.099	4.864.650
3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	508.335	457.248
4. Individuele hulpverlening door OCMW	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	55.357	32.750
B. Financiële kosten	22	14
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>10.043.568</b>	<b>9.231.380</b>
A. Operationele opbrengsten	9.758.586	8.964.682
1. Opbrengsten uit de werking	1.215.763	1.264.828
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	8.465.222	7.602.041
a. Algemene werkingssubsidies	4.536.096	6.964.007

b. Specifieke werkingssubsidies	3.929.126	638.034
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij realisatie vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	77.601	97.813
B. Financiële opbrengsten	284.982	266.698
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-158.535</b>	<b>55.727</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-443.496	-210.957
B. Financieel overschot of tekort	284.960	266.684
<b>IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ</b>	<b>-158.535</b>	<b>55.727</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	-158.535	55.727



# 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.

### Beleidsdoelstelling SD10032

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

### Actieplan

OD10216	Het Huis van Alijn is overal. Het museum versterkt zijn publieksbereik via interacties in de fysieke en virtuele wereld.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	--	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	977.376	937.588	95,9%	865.732	108,3%
	Ontvangsten	112.000	104.726	93,5%	336.311	31,1%
<b>Investing</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	13.217	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

AC35277 - Verlagen van drempels	Huis van Alijn
---------------------------------	----------------

**Acties**

AC35278 - Publiekswerking	Huis van Alijn
---------------------------	----------------

**Acties**

AC35280 - Doordachte merkstrategie	Huis van Alijn
------------------------------------	----------------

**Acties**

AC35286 - Programmatie fysiek en virtueel	Huis van Alijn
---	----------------

**Acties**

AC35589 - Outreachlab	Huis van Alijn
-----------------------	----------------

**Actieplan**

OD10217	Het Huis van Alijn is uniek. Het dagelijks leven – vroeger, vandaag en morgen – is de drijfveer voor onze collectie en wetenschappelijke werking.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	479.685	420.439	87,6%	706.385	59,5%
	Ontvangsten	6.500	-7.756	-119,3%	398.179	-1,9%
<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%

**Acties**

AC35281 - Verwerven van de collectie	Huis van Alijn
--------------------------------------	----------------

**Acties**

AC35282 - Digitale strategie				Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
AC35283 - Immaterieel Cultureel Erfgoed				Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
AC35284 - Behoud, beheer en digitale ontsluiting				Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
AC35285 - Onderzoek				Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
AC35592 - Expertisedeling				Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
PR40706 - Hedendaags verzamelen	-	-	2020 - 2025	Huis van Alijn		
<b>Acties</b>						
PR40816 - Collectie van de Gentenaar - Huis van Alijn	-	-	2020 - 2025	Huis van Alijn		
<b>Actieplan</b>						
OD10218	Het Huis van Alijn voert samen met anderen onderzoek om de kennis en expertise over het veranderende dagelijkse leven structureel te verbreden, te verdiepen en te delen.		2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami	
<b>Budgettaire onderbouwing</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>% Besteding budget 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023</b>
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	716	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**

PR40707 - Histories en Bokrijk	-	-	2020 - 2025	Huis van Alijn
--------------------------------	---	---	-------------	----------------

**Actieplan**

OD10219	Het Huis van Alijn, Industriemuseum en ETWIE zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	301.467	228.629	75,8%	256.979	89,0%
	Ontvangsten	1.642.532	1.686.293	102,7%	1.137.816	148,2%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	18.380	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**

AC35287 - Organisatie	Huis van Alijn
-----------------------	----------------

**Acties**

AC35593 - Digitale transformatie	Huis van Alijn
----------------------------------	----------------

**Acties**

AC35594 - Zakelijk Team	Huis van Alijn
-------------------------	----------------

**Acties**

AC35610 - Dotatie	Huis van Alijn
-------------------	----------------

Acties	
AC35616 - Verhogen eigen inkomsten	Huis van Alijn

Actieplan				
OD10220	Het Industriemuseum voert een engagerend en verbindend publieksbeleid om verder uit te groeien tot een inclusief en meerstemmig museum.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	795.073	701.777	88,3%	657.650	106,7%
	Ontvangsten	116.000	114.743	98,9%	356.923	32,1%
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	
AC35288 - Inclusief en gastvrij museum	Industriemuseum

Acties	
AC35289 - Publiekswerking	Industriemuseum

Acties	
AC35290 - Vriendenwerking	Industriemuseum

Acties	
AC35297 - Tentoonstellingen	Industriemuseum

Acties	
AC35600 - Educatief aanbod	Industriemuseum

Actieplan				
OD10221	Het Industriemuseum groeit uit tot een toonaangevende cocreatieve maakplek waar technieken, vakmanschap en machines een hedendaagse relevantie krijgen.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	282.960	236.727	83,7%	241.006	98,2%
	Ontvangsten	20.000	24.666	123,3%	156.176	15,8%
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	
AC35291 - Levendige maakplek	Industriemuseum

Acties	
AC35292 - ICE	Industriemuseum

Actieplan				
OD10222	De collectie van het Industriemuseum wordt kwaliteitsvol beheerd en is uitgebouwd tot een representatieve collectie, voor iedereen toegankelijk en beschikbaar, om zo de kennis van en waardering voor ons industrieel erfgoed te versterken.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	0	9.832	0,0%	42.070	23,4%
	Ontvangsten	0	30	0,0%	39.945	0,1%
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%

**Acties**

PR40817 - Collectie van de Gentenaar - Industriemuseum	-	-	2020 - 2025	Industriemuseum
--	---	---	-------------	-----------------

**Actieplan**

OD10223	Het Industriemuseum investeert structureel in het voeren van historisch en technisch onderzoek over de collectie en de kernthema's. Op die manier dragen we bij aan de kennisopbouw, -deling en waardering van technisch, wetenschappelijk en industrieel erfgoed.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	--	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<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%

**Actieplan**

OD10224	Het Industriemuseum is een iconische plek. Als vertolker van de (r)evolutie van industrieel Europa is het museum in 2028 premium partner voor bedrijven, media en toerisme	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	--	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	373.265	261.809	70,1%	279.901	93,5%
	Ontvangsten	57.000	20.998	36,8%	142.981	14,7%
<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**

AC35298 - Communicatie

Industriemuseum

**Acties**

AC35595 - Feestjaar 2026

Industriemuseum

**Acties**

AC35596 - IM is top of mind bij bedrijven

Industriemuseum

**Actieplan**

OD10225	Het Industriemuseum, ETWIE en het Huis van Alijn zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur die een antwoord biedt op de grote maatschappelijke uitdagingen van vandaag.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	341.193	381.387	111,8%	328.242	116,2%
	Ontvangsten	2.470.212	2.526.588	102,3%	1.075.550	234,9%
<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	11.975	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**

AC35299 - Organisatie - IM

Industriemuseum

**Acties**

AC35300 - Organisatie - ETWIE

Industriemuseum

Acties	
AC35603 - Digitale transformatie	Industriemuseum

Acties	
AC35604 - Zakelijk Team	Industriemuseum

Acties	
AC35611 - Dotatie	Industriemuseum

Acties	
AC35617 - Verhogen eigen inkomsten	Industriemuseum

Actieplan				
OD10226	ETWIE is binnen en buiten de (internationale) erfgoedsector hét centrale aanspreekpunt voor het erfgoed van techniek, wetenschap en industrie in Vlaanderen en Brussel.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	209.392	91.068	43,5%	117.830	77,3%
	Ontvangsten	161.023	160.488	99,7%	86.463	185,6%
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	
AC35301 - Ontsluiten van kennis	ETWIE

Acties	
AC35302 - Internationale netwerking	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35581 - Digitalisering	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35582 - Interdisciplinaire werking	ETWIE

<b>Actieplan</b>				
OD10227	ETWIE bouwt dynamische en participatieve (collectie)netwerken uit om een complementair en representatief TWIE-veld te krijgen.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	235.253	351.875	149,6%	305.662	115,1%
	Ontvangsten	370.685	348.123	93,9%	240.650	144,7%
<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%

<b>Acties</b>	
AC35303 - Publiekswerking	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35304 - Immaterieel erfgoed	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35305 - Ondersteuning netwerken	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35583 - Waarderen en herbestemmen	ETWIE

<b>Actieplan</b>	
------------------	--

OD10228	ETWIE initieert en faciliteert actieve netwerken rond prioritaire thema's in het TWI-erfgoed om werkingen en collecties af te stemmen en expertise-uitwisseling tussen actoren te bevorderen.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	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**

OD10229	STAM zet in op collectieontwikkeling. Prioriteiten zijn gericht ontsluiten, gedurfd verzamelen en wetenschappelijk onderzoek.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	428.271	400.208	93,4%	372.848	107,3%
	Ontvangsten	0	2.435	0,0%	272.649	0,9%
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**

AC35306 - Duurzaam collectiebeheer	STAM
------------------------------------	------

**Acties**

AC35308 - Collectieonderzoek en (her)waardering	STAM
---	------

<b>Acties</b>	
AC35309 - Uitbouwen van de collectie	STAM

<b>Acties</b>	
AC35310 - Structurele werking collectie	STAM

<b>Acties</b>	
AC35317 - Digitalisering en duurzame opslag collectiedata	STAM

<b>Acties</b>	
AC35318 - Slimme ontsluiting	STAM

<b>Acties</b>	
AC35563 - Overleg efficiënt collectiebeheer	STAM

<b>Actieplan</b>				
OD10230	STAM groeit verder als toegewijde vertolker en moedige partner in stedelijkheid.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	897.183	834.086	93,0%	369.531	225,7%
	Ontvangsten	5.000	28.822	576,4%	189.223	15,2%
<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%

<b>Acties</b>	
AC35307 - Vast circuit en digitale online ervaring	STAM

<b>Acties</b>	
---------------	--

AC35312 - Grote projecten rond stedelijkheid	STAM
--	------

**Acties**

AC35313 - Structurele werking projecten	STAM
---	------

**Acties**

AC35564 - Kleinere (co)producties	STAM
-----------------------------------	------

**Actieplan**

OD10231	STAM is een open huis dat vanuit wisselwerking en dialoog nieuwe impulsen geeft aan de publiekswerking.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	486.625	584.428	120,1%	400.301	146,0%
	Ontvangsten	95.000	46.226	48,7%	260.996	17,7%
<b>Investing</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**

AC35315 - Doorontwikkelen van het bestaande aanbod	STAM
--	------

**Acties**

AC35316 - Structurele werking beklivende museumervaring	STAM
---	------

**Acties**

AC35565 - Nieuw educatief aanbod	STAM
----------------------------------	------

**Acties**

AC35577 - Belevingsprogramma ifv nieuw doelpubliek	STAM
--	------

Actieplan				
OD10232	STAM maakt een digitale sprong voorwaarts.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	13.500	38.686	286,6%	51.292	75,4%
	Ontvangsten	0	1.739	0,0%	65.267	2,7%
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	
AC35319 - Communicatie (digitaal)	STAM

Acties	
AC35320 - Publieksparticipatie en educatie (digitaal)	STAM

Acties	
PR40818 - Collectie van de Gentenaar - STAM	- - 2020 - 2025 STAM

Actieplan				
OD10233	STAM investeert in een performante museumorganisatie.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	1.145.902	1.003.906	87,6%	1.087.479	92,3%
	Ontvangsten	2.605.992	2.572.566	98,7%	1.489.977	172,7%

<b>Investering</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	1.008	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**

AC35314 - Communicatie en publiekswerving STAM

**Acties**

AC35321 - Structurele werking digitale sprong STAM

**Acties**

AC35322 - Beheer infrastructuur STAM

**Acties**

AC35323 - Veiligheid STAM

**Acties**

AC35324 - Financiële beheer STAM

**Acties**

AC35325 - HR STAM

**Acties**

AC35327 - Structurele werking museumorganisatie STAM

**Acties**

AC35569 - Zakelijk Team STAM

**Acties**

AC35570 - Vrijwilligers STAM

<b>Acties</b>	
AC35605 - Dotatie	STAM

<b>Actieplan</b>				
OD10235	Erfgoedcel - stadsproject km <sup>2</sup> .	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	400.643	407.932	101,8%	351.991	115,9%
	Ontvangsten	0	1.576	0,0%	3.556	44,3%
<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%

<b>Acties</b>	
AC35333 - Structurele werking stadsproject km <sup>2</sup>	Erfgoedcel

<b>Actieplan</b>				
OD10236	Erfgoedcel - dienstverlenende rol.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	210.308	217.982	103,6%	187.349	116,4%
	Ontvangsten	525.234	530.973	101,1%	517.121	102,7%
<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	
AC35336 - Structurele werking dienstverlenende rol	Erfgoedcel

Acties	
AC35532 - de kracht van een hecht netwerk	Erfgoedcel

Actieplan				
OD10237	Het zakelijk team versterkt de musea zodat deze zich maximaal kunnen focussen op het uitvoeren van de basisfuncties en eventuele dienstverlenende rol.	2020 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	477.840	631.027	132,1%	464.410	135,9%
	Ontvangsten	1.235.852	1.509.740	122,2%	430.502	350,7%
Investering	Uitgaven	48.362	92.570	191,4%	97.012	95,4%
	Ontvangsten	48.362	92.570	191,4%	97.012	95,4%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Acties	
AC35063 - Gezamenlijke aankopen	Zakelijk team AGB Erfgoed

Acties	
AC35065 - Kern van de zakelijke werking	Zakelijk team AGB Erfgoed

Acties	
AC35615 - Dotatie	Zakelijk team AGB Erfgoed

Actieplan	
-----------	--

OD10238	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 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	784.556	907.421	115,7%	891.444	101,8%
	Ontvangsten	6.000	10.114	168,6%	934.846	1,1%
<b>Investing</b>	Uitgaven	0	0	0,0%	1.745	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**

AC35062 - Gebouwbeheer, veiligheid en beveiliging

Zakelijk team AGB  
Erfgoed**Acties**

AC35257 - Beheer algemene financiering AGB Erfgoed

Zakelijk team AGB  
Erfgoed**Acties**

AC35337 - Gezamenlijke marketing en communicatie

Zakelijk team AGB  
Erfgoed**Acties**

AC35553 - Beheer financiële aangelegenheden

Zakelijk team AGB  
Erfgoed**Actieplan**

OD10239	Erfgoedcel - erfgoedprojecten	2021 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	-------------------------------	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	94.000	60.230	64,1%	6.263	961,6%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	54.000	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%

**Acties**

AC35533 - (super)divers erfgoed

Erfgoedcel

**Acties**

AC35534 - samenwerkingsprojecten

Erfgoedcel

**Actieplan**

OD10240

Erfgoedcel - uitbouw autonome cel

2021 - 2026

AGB Erfgoed

Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	6.000	3.394	56,6%	8.294	40,9%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	11.833	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**

AC35535 - autonome erfgoedcel

Erfgoedcel

**Actieplan**

OD10241	STAM zet in op de verdere ontwikkeling van netwerken en gaat als deelnemer of trekker in communities aan de slag.	2024 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	91.939	10.887	11,8%	8.066	135,0%
	Ontvangsten	0	300	0,0%	250	120,0%
<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**

AC35311 - Participatie (inter)nationale expertisenetwerken

STAM

**Acties**

AC35326 - Bijlokesite

STAM

**Acties**

AC35566 - Erfgoedcel Gent

STAM

**Acties**

AC35567 - Betrekken stadsbewoners

STAM

**Acties**

AC35568 - Participeren (lerende) netwerken

STAM

**Acties**

AC35606 - Structurele werking netwerken

STAM

**Actieplan**

OD10256	ETWIE staat garant voor een performante basisdienstverlening om de sector te versterken via het detecteren, opvolgen en initiëren van projecten.	2024 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	--	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	30.491	1.004	3,3%	0	0,0%
	Ontvangsten	49.181	45.912	93,4%	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%

**Acties**

AC35584 - Basis dienstverlening

ETWIE

**Acties**

AC35585 - Projectwerking

ETWIE

**Actieplan**

OD10257	ETWIE, het Industriemuseum en het Huis van Alijn zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur.	2024 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
Exploitatie	Uitgaven	6.500	905	13,9%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	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%

<b>Acties</b>	
AC35586 - Organisatie ETWIE	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35587 - Digitale transformatie	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35588 - Zakelijk Team	ETWIE

<b>Acties</b>	
AC35612 - Dotatie	ETWIE

<b>Actieplan</b>				
OD10258	Het Huis van Alijn is thuiskomen. Het museum is een inspirerende plek om te ontdekken, te vieren en te ontmoeten.	2024 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	35.506	9.042	25,5%	2.937	307,9%
	Ontvangsten	55.000	55.017	100,0%	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%

<b>Acties</b>	
AC35279 - Vriendenwerking	Huis van Alijn

<b>Acties</b>	
AC35590 - Site als ontmoetingsplek	Huis van Alijn

<b>Acties</b>	
---------------	--

AC35591 - Museuminfrastructuur voor de toekomst

Huis van Alijn

**Actieplan**

OD10259	Met mens & machine als focus in het collectie- en wetenschappelijk beleid (en als drager voor het presentatie- en publieksbeleid), geeft het Industriemuseum het industrieel erfgoed in Vlaanderen een betekenisvolle en tastbare toekomst.	2024 - 2026	AGB Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-------------	--------------

Budgettaire onderbouwing		Budget 2024	Jaarrekening 2024	% Besteding budget 2024	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024 t.o.v. 2023
<b>Exploitatie</b>	Uitgaven	987.050	963.654	97,6%	719.524	133,9%
	Ontvangsten	3.500	4.266	121,9%	745.314	0,6%
<b>Investing</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**

AC35293 - Digitale strategie en kennisdeling

Industriemuseum

**Acties**

AC35294 - Verwerven van de collectie

Industriemuseum

**Acties**

AC35295 - Behoud en beheer van de collectie

Industriemuseum

**Acties**

AC35296 - Onderzoek

Industriemuseum

**Acties**

AC35597 - Publieksaanbod en events

Industriemuseum

**Acties**

AC35598 - Oral-history	Industriemuseum
<b>Acties</b>	
AC35599 - Internationale kennisdeling	Industriemuseum

## Overzicht van de personeelsinzet

Entiteit	Indeling	VTE 2024 prestatie	VTE 2024 budget
Huis van Alijn	A	3,7	3,7
	B	6,7	7,8
	C	4,2	2,9
	D	1,0	0,8
<b>Totaal Huis van Alijn</b>		<b>15,5</b>	<b>15,1</b>
Industriemuseum	A	3,8	4,5
	B	14,3	12,5
	C	5,8	7,5
	D	1,0	0,8
<b>Totaal Industriemuseum</b>		<b>24,8</b>	<b>25,2</b>
ETWIE	A	0,9	0,9
	B	3,5	4,1
<b>Totaal ETWIE</b>		<b>4,3</b>	<b>5,0</b>
STAM	A	9,4	10,1
	B	6,2	6,0
	C	4,5	6,3
<b>Totaal STAM</b>		<b>20,2</b>	<b>22,5</b>
Erfgoedcel	A	0,9	1,7
	B	3,5	3,1
	C	1,3	0,0
<b>Totaal Erfgoedcel</b>		<b>5,7</b>	<b>4,8</b>
Zakelijk team Erfgoed	A	1,0	1,0
	B	1,8	1,8
	C	9,2	7,6
	D	3,9	4,8
<b>Totaal Zakelijk team Erfgoed</b>		<b>16,0</b>	<b>15,2</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>86,5</b>	<b>87,8</b>

## Overzicht van de beleidsvelden en beleidsdomeinen

Zoals reeds eerder aangehaald, is het AGB Erfgoed 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 Erfgoed
Jaar	2024
Budgetronde	W242

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	W242
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Boekjaar	2024
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Aanrekening
2025	Budget
2026	Budget
2027	Budget

Algemene Financiering								
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-162</b>	<b>4.946.183</b>	<b>4.965.962</b>	<b>5.142.121</b>	<b>5.237.963</b>
Uitgaven	0	0	0	162	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	4.946.183	4.965.962	5.142.121	5.237.963
<b>Investing</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	92.570	0	0	0
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	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>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Exploitatie</b>	<b>785.577</b>	<b>362.086</b>	<b>-167.915</b>	<b>210.952</b>	<b>-4.853.517</b>	<b>-5.494.819</b>	<b>-5.548.870</b>	<b>-5.374.392</b>
Uitgaven	6.344.637	7.605.754	8.447.241	8.723.742	9.695.921	10.434.439	10.553.211	10.485.023
Ontvangsten	7.130.213	7.967.841	8.279.325	8.934.694	4.842.403	4.939.620	5.004.341	5.110.630
<b>Investing</b>	<b>-889.916</b>	<b>-59.412</b>	<b>-5.998</b>	<b>-39.778</b>	<b>-110.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	2.535.516	128.367	238.658	136.791	110.950	73.769	73.769	33.769
Ontvangsten	1.645.600	68.954	232.660	97.012	0	73.769	73.769	33.769
<b>Financiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0

Opmerking bij dit rapport: de rubriek 'Algemene Financiering' bevat sinds aanrekeningen en budget, dit betreft de werkingsdotatiedotatie van de stad. Men merkt dus een technische verschuiving van de dotatie van het beleidsdomein 'Lerende en culturele stad' naar Algemene financiering. Er is slechts beperkt investeringsdotatie aangerekend of voorzien in latere jaren. Dit is een gevolg van het feit dat het AGB Erfgoed vb. de gebouwen ter beschikking gesteld krijgt van de Stad Gent waardoor onderhoud en investeringen daar in het budget opgenomen zijn. Het AGB Erfgoed doet verder geen beroep op financiering via leningen.

## Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard

### Wettelijk model WT111 – T2

Filters - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	
Budgetronde	W242
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Boekjaar	2024
Budgettaire Entiteit	AGER Erfgoed

Jaarrekening/budget	
2020	Aanrekening
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Aanrekening
2025	Budget
2026	Budget
2027	Budget

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>6.344.637</b>	<b>7.605.754</b>	<b>8.447.241</b>	<b>8.723.904</b>	<b>9.695.921</b>	<b>10.434.439</b>	<b>10.553.211</b>	<b>10.485.023</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>6.344.075</b>	<b>7.605.054</b>	<b>8.446.276</b>	<b>8.723.890</b>	<b>9.695.899</b>	<b>10.434.439</b>	<b>10.553.211</b>	<b>10.485.023</b>
1. Goederen en diensten	2.985.346	3.431.693	4.066.357	3.826.490	4.460.443	4.560.924	4.588.858	4.481.937
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.351.394	4.159.750	4.329.383	4.864.650	5.180.099	5.873.515	5.964.353	6.003.086
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	0	0	22	0	0	0	0	0

c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.212.621	4.000.054	4.150.441	4.673.663	4.970.405	5.794.582	5.885.442	5.924.175
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	138.773	159.695	178.921	190.987	209.694	78.933	78.911	78.911
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	7.335	13.611	50.535	32.750	55.357	0	0	0
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>561</b>	<b>700</b>	<b>965</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	42	424	7	0	21	0	0	0
- aan financiële instellingen	42	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	424	7	0	21	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	520	276	958	14	0	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>0</b>	<b>0</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>7.130.213</b>	<b>7.967.841</b>	<b>8.279.325</b>	<b>8.934.694</b>	<b>9.788.586</b>	<b>9.905.582</b>	<b>10.146.462</b>	<b>10.348.593</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>7.130.196</b>	<b>7.967.753</b>	<b>8.279.285</b>	<b>8.934.682</b>	<b>9.788.586</b>	<b>9.905.582</b>	<b>10.146.462</b>	<b>10.348.593</b>
1. Ontvangsten uit de werking	397.984	568.323	886.359	1.264.828	1.215.763	1.317.439	1.363.797	1.466.439
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0

a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Werkingssubsidies</b>	<b>6.714.834</b>	<b>7.370.116</b>	<b>7.209.966</b>	<b>7.602.041</b>	<b>8.465.222</b>	<b>8.493.143</b>	<b>8.697.666</b>	<b>8.822.154</b>
a. Algemene werkingssubsidies	6.151.868	6.562.357	6.534.080	6.964.007	4.536.096	4.903.570	5.079.729	5.175.570
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	6.151.868	6.562.357	6.534.080	6.964.007	4.536.096	4.903.570	5.079.729	5.175.570
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.363.645	2.116.249	2.202.446	2.303.938	0	4.097	4.097	4.097
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	4.788.223	4.446.108	4.331.634	4.660.069	4.536.096	4.899.473	5.075.632	5.171.474
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	562.966	807.759	675.886	638.034	3.929.126	3.589.573	3.617.937	3.646.583
- van de federale overheid	13.506	72.810	14.628	36.880	37.421	36.880	36.880	36.880
- van de Vlaamse overheid	459.355	477.920	388.594	392.564	3.474.904	3.486.205	3.514.568	3.543.215
- van de provincie	0	0	0	8.000	23.400	0	0	0
- van de gemeente	66.489	66.489	66.489	66.489	410.086	66.489	66.489	66.489
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	23.616	190.540	206.175	134.101	-16.685	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	17.378	29.314	182.960	67.813	107.601	95.000	85.000	60.000
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>18</b>	<b>87</b>	<b>40</b>	<b>12</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>785.577</b>	<b>362.086</b>	<b>-167.915</b>	<b>210.790</b>	<b>92.665</b>	<b>-528.857</b>	<b>-406.749</b>	<b>-136.430</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>2.535.516</b>	<b>128.367</b>	<b>238.658</b>	<b>136.791</b>	<b>110.950</b>	<b>73.769</b>	<b>73.769</b>	<b>33.769</b>
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>2.432.595</b>	<b>46.627</b>	<b>88.993</b>	<b>86.819</b>	<b>49.996</b>	<b>73.769</b>	<b>73.769</b>	<b>33.769</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	13.303	85.840	73.602	49.996	73.769	73.769	33.769
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	13.303	85.840	73.602	49.996	73.769	73.769	33.769
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	2.432.595	33.324	3.153	13.217	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	2.432.595	33.324	3.153	13.217	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>102.922</b>	<b>81.739</b>	<b>149.665</b>	<b>49.972</b>	<b>60.954</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>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	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>2026</b>	<b>2027</b>
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>1.645.600</b>	<b>68.954</b>	<b>232.660</b>	<b>97.012</b>	<b>92.570</b>	<b>73.769</b>	<b>73.769</b>	<b>33.769</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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	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>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>1.645.600</b>	<b>68.954</b>	<b>232.660</b>	<b>97.012</b>	<b>92.570</b>	<b>73.769</b>	<b>73.769</b>	<b>33.769</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	-26.088	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.645.600	95.042	232.660	97.012	92.570	73.769	73.769	33.769
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-889.916</b>	<b>-59.412</b>	<b>-5.998</b>	<b>-39.778</b>	<b>-18.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-104.340</b>	<b>302.674</b>	<b>-173.914</b>	<b>171.011</b>	<b>74.285</b>	<b>-528.857</b>	<b>-406.749</b>	<b>-136.430</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	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>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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de erediens	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	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>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>0</b>	<b>0</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	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>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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	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>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>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-104.340</b>	<b>302.674</b>	<b>-173.914</b>	<b>171.011</b>	<b>74.285</b>	<b>-528.857</b>	<b>-406.749</b>	<b>-136.430</b>

## De investeringsprojecten

### Wettelijk model WT112 – T3

Filters - Investeringsprojecten	
Budgetronde	W242
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaren MJP	2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027
Boekjaar	2024

#### OD10216 - Het Huis van Alijn bouwt samen met anderen aan een museum voor iedereen om de verbinding met het cultureel erfgoed van het dagelijks leven te versterken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>0</b>	<b>33.792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.792</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>0</b>	<b>13.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.217</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
2. Andere materiële vaste activa	0	13.217	0	0	13.217

a. Onroerende goederen	0	13.217	0	0	13.217
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>20.574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.574</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>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. 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
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>

**OD10220 - Het Industriemuseum is een gastvrij museum en stimuleert ontmoeting en dialoog, om mensen te verbinden in de verwondering en interesse voor de sporen van onze industriële geschiedenis.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. Uitgaven</b>	<b>0</b>	<b>290.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290.455</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>0</b>	<b>290.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290.455</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
2. Andere materiële vaste activa	0	290.455	0	0	290.455
a. Onroerende goederen	0	290.455	0	0	290.455
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. 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

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>

**OD10221 - Het Industriemuseum groeit uit tot een toonaangevende cocreatieve maakplek waar technieken, vakmanschap en machines een hedendaagse relevantie krijgen.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>0</b>	<b>6.844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.844</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>0</b>	<b>6.844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.844</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	6.844	0	0	6.844
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	6.844	0	0	6.844
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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</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. 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
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>

**OD10226 - ETWIE is binnen en buiten de (internationale) erfgoedsector hét centrale aanspreekpunt voor het erfgoed van techniek, wetenschap en industrie in Vlaanderen en Brussel.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>0</b>	<b>61.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.676</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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
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>61.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.676</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>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. 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
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>
--	----------	----------	----------	----------	----------

<b>OD10230 - STAM focust op stedelijkheid in de vaste opstelling en projecten.</b>					
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<b><i>I. Uitgaven</i></b>	<b>0</b>	<b>2.176.457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.176.457</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>0</b>	<b>2.155.786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.155.786</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
2. Andere materiële vaste activa	0	2.155.786	0	0	2.155.786
a. Onroerende goederen	0	2.155.786	0	0	2.155.786
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>20.671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.671</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</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>1.645.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.645.600</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. 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
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>1.645.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.645.600</b>

**OD10238 - 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>7.857</b>	<b>1.745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.602</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>7.857</b>	<b>1.745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.602</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	1.745	0	0	1.745
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	1.745	0	0	1.745

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>7.857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.857</b>
a. Onroerende goederen	7.857	0	0	0	7.857
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. 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
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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties	0	0	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>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Overboekingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0			
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting bij de balans

### Wettelijk model WT114 – T5

#### Filters - Toelichting bij de balans

Bedrijfsnaam	AGB Erfgoed
Jaar	2024

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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>375</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	375	0	0	0	0	0	0	375
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>1.941.545</b>	<b>49.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-385.986</b>	<b>0</b>	<b>1.605.555</b>
1. Gemeenschapsgoederen	141.998	49.996	0	0		-60.454	0	131.540
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	14.991	0	0	0		-6.222	0	8.768
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	127.008	49.996	0	0		-54.232	0	122.772
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0		0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.799.546	0	0	0	0	-325.531	0	1.474.015
a. Terreinen en gebouwen	1.799.546	0	0	0	0	-325.531	0	1.474.015
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0

D. Immateriële vaste activa	229.338	60.954	0	0	-89.050	0	201.241
-----------------------------	---------	--------	---	---	---------	---	---------

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB Erfgoed	1.323.645	92.570	-284.982	0	1.131.233
<b>Totaal</b>	<b>1.323.645</b>	<b>92.570</b>	<b>-284.982</b>	<b>0</b>	<b>1.131.233</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB Erfgoed	1.796.484	-158.535	0	0	1.637.949
<b>Totaal</b>	<b>1.796.484</b>	<b>-158.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.637.949</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB Erfgoed	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB Erfgoed	1.373.572	0		0	1.373.572
<b>Totaal</b>	<b>1.373.572</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>1.373.572</b>
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB Erfgoed	4.493.701			-350.947	4.142.755
<b>Totaal</b>	<b>4.493.701</b>			<b>-350.947</b>	<b>4.142.755</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 Erfgoed is 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 betaalbaar. 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.

*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 2024 geen materiële opmerkingen gemaakt.

*Ratio's met betrekking tot de liquiditeit*

- 1) Current ratio: Met deze ratio krijg je een inzicht of een bedrijf zijn (kort)lopende schulden kan betalen uit de vlottende activa. Hierbij wordt een ratio lager dan 1 als negatief beschouwd, hoger dan 2 als goed. Alle ratio's daartussen kunnen als neutraal worden beschouwd.

2020	2021	2022	2023	2024
2,30	2,57	2,24	2,33	2,18

- 2) Quick ratio: Deze ratio geeft eenzelfde inzicht als de current ratio, maar hier wordt geen rekening gehouden met de voorraden, aangezien deze vaak niet geheel worden verkocht, met potentieel verlies indien deze toch gedwongen worden verkocht.

2020	2021	2022	2023	2024
2,28	2,54	2,20	2,30	2,16

*Ratio met betrekking tot de solvabiliteit (lange termijn)*

- 1) Solvabiliteitsratio<sup>1</sup>: Deze geeft een inzicht in de mate dat een bedrijf kan voldoen aan het aflossen van haar schulden op langere termijn. Het geeft een beeld in hoeverre het bedrijf afhankelijk is van schuldeisers. Bij deze berekening betekend een hogere ratio, een gezondere situatie

2020	2021	2022	2023	2024
77%	77%	73%	72%	68%

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

Er zijn binnen het AGB Kunsten en Design geen borgstellingen of participaties van financiële aard.

### Risico's met betrekking tot rendabiliteit

#### *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 Erfgoed op dit vlak afhankelijk is van de Vlaamse Overheid en het stedelijk bestuur. De inkomsten uit verkoop blijven toch relatief beperkt in verhouding met dotaties en subsidies (12%) en dankzij het groter geworden aandeel Vlaamse subsidies is deze verhouding dus lager dan vorig jaar (15%).

#### *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 Kunsten en Design en

de andere Gentse musea, o.a. door samen initiatieven uit te werken zoals museumnacht en de late donderdagen en een (semi) gedeeld CRM systeem uit te rollen, dat gekoppeld is aan het kassasysteem en het online reservatieplatform. De gezamenlijke website is vernieuwd en groepen kunnen nu ook in meerdere talen hun reservatie online aanvragen. Ticketverkoop blijft de allerbelangrijkste bron van verkoop, naast inkomsten uit de shop, de catering en de verhuur van zalen. De dienstverlening van zalenverhuur en catering is overigens ook tijdsintensief, dus deze moet verrekend worden in een correcte prijszetting. Factoren die we de afgelopen jaren niet in de hand hadden en een sterke impact hadden op het aantal bezoekers, corona bijvoorbeeld, maar ook schommelingen in het algemene welvaartspeil, klimaatextremen, terreurdreiging .. bleven in 2024 gelukkig zo goed als uit, toch voor wat hun impact op bezoek aan onze musea aangaat.

Marketinginstrumenten zoals de museumpas creëren een grotere awareness voor de musea, waardoor het succes van museumpas zeker ook invloed heeft op het aantal bezoeken in onze musea. Daar is anderzijds wel een bezorgdheid dat het vooral bestaande bezoekers zijn die ook een museumpas aanschaffen, waardoor de gemiddelde toegangsprijs voor hen net lager wordt. Zeker duurdere en aantrekkelijke expo's bepalen mee het succes van de museumpas, waardoor het eigen businessconcept wat ondermijnd wordt. Maar hierover zijn er gesprekken lopende en museumpas heeft zeker oor naar een correcte tegemoetkoming voor dat soort expo's, zonder evenwel het eigen break-even model te ondermijnen.

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.

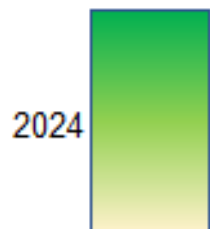
#### Detail eigen inkomsten 2024 per museum:

Elk museum heeft een eigen programmatie en dynamiek. Resultaten zijn sterk afhankelijk van het individuele programma, net als de vooruitzichten voor het komende jaar. Toch zijn er ook gezamenlijke tendensen zichtbaar.

Aan het begin van het huidige MJP zijn targets op eigen inkomsten bepaald per museum. De vergelijking van 2024 refereert naar deze te behalen target. Als die gehaald wordt, kleurt deze groen. Kleurt de balk geel/oranje, dan wordt de target niet gehaald, maar is de omzet toch hoger dan aan het begin van de MJP. Kleurt de balk rood, dan is de omzet van 2024 kleiner dan deze geraamd aan het begin van de MJP (2018).

#### **Detail eigen inkomsten 2024 per museum:**

### Huis van Alijn



De omzet bedraagt 400.477 eur,  
of 142.853 (55%) meer dan  
de omzet + target 258.783 eur

Het Huis van Alijn kreeg in 2024 64.127 ticketbezoekers over de vloer, 5.344 meer dan in 2022.

Na de sterke expo '90's in 2023 zorgde ook 'Ja, Santé' voor een grote opkomst. De stijging van het aantal bezoekers ten opzichte van 2022 is daarmee bestendig.

Dankzij de vele bezoekers zijn ook de inkomsten uit andere activiteiten gestegen zoals rondleidingen, het poppentheater, de shop...

### Industriemuseum

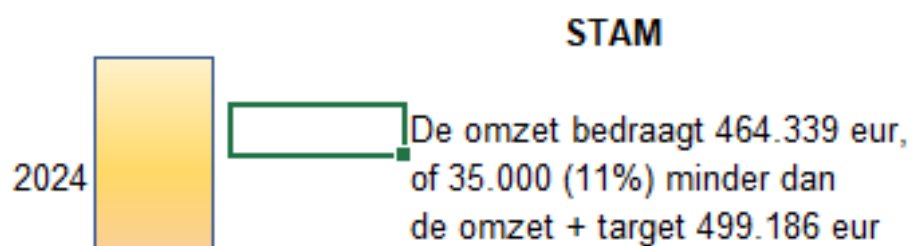


De omzet bedraagt 437.301 eur,  
of 177.749 (69%) meer dan  
de omzet + target 244.996 eur

Het Industriemuseum kende een goed jaar, met 54.933 ticketbezoekers. Nog meer dan 2023 (+7,6%).

Er is de laatste jaren op diverse pistes ingezet om de eigen inkomsten te vergroten. In voorgaande jaren zorgden deze voor een geleidelijke stijging van de omzet, die sinds dit jaar lijkt gestabiliseerd. Er zit wel een schommeling in de omzet per aard (workshops, museumwinkel, verhuur, maakwerkplek etc.) maar globaal blijft de omzet gelijk.

Het Middeleeuws ontbijt tijdens de Gentse Feesten blijft een publiekstrekker.



Het STAM kende ook een minder jaar met 54.127 bezoekers, De algemene omzet – 467.702 euro - is toch gestegen ten opzichte van vorig jaar met 8%. De minderomzet door minder bezoekers wordt ruimschoots gecompenseerd door verhuur (korte en lange termijn) en het STAMcafé.

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

### Risico 4: Personeelsdotatie

Het AGB Erfgoed heeft geen statutaire medewerkers in dienst, en kent dus ook geen materieel pensioenrisico. Voor de eigen contractuele medewerkers volgt het AGB Erfgoed 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. Uitzondering hierin zijn ETWIE en de Erfgoedcel, waar de subsidie van Vlaanderen de enige bron van inkomsten is en de volledige loonkost dekt.

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.

## Overige risico's

### *Organisatiegebonden risico's en ondersteunende dienstverlening*

De spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd sinds de algemene prijsstijgingen van 2022 op geregelde basis overschreden. Dat geeft een onvoorziene druk 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.

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. Zo moet het AGB vanaf 2025 zelf instaan voor de operationele boekhouding, bovenop ook reeds eigen gestelde targets op eigen inkomsten. Dit zal effect hebben op de nieuw te onderhandelen beheersovereenkomsten, maar ook op het eigen personeelsplan, aangezien het AGB deze taak dan zelf moet opnemen. Gelet op de grote afhankelijkheid van dotaties en beperkte mogelijkheid tot eigen inkomstenverwerving, zet dit het toekomstig personeelsbeleid onder druk. In een tijdsgeest waarin musea een steeds breder pakket aan taken staan en als spiegels interfereren in een steeds complexere maatschappij, geeft dat mogelijk extra druk en onzekerheid bij medewerkers.

Door de continue digitale transformatie is er een grote afhankelijkheid van digitaliseringsprojecten. Het AGB Erfgoed 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.

#### *Middelen om dit risico af te dekken.*

De museale AGB's zullen nu reeds in gesprek gaan met de betrokken departementen om de noodzakelijke dienstverlening en voorzieningen vast te ankeren in de beheersovereenkomst. Hierbij worden de AGB's als 1 partij gezien en vanaf 2026 zal dat ook in de feiten zo zijn. Een ééngemaakt AGB dus, met één ondernemingsnummer en mét inkanteling van IVA Historische Huizen Gent (Gravensteen, Sint- Pietersabdij, Belfort, Sint- Baafsabdij, Hotel d'Hane Steenhuyse en Arnold Vanderhaeghen). Dit biedt kansen om een schaalgrootte te bereiken, ondersteunende dienstverlening op te vangen, efficiëntiewinst in administratieve en bestuurlijke verwerking te bereiken en natuurlijke synergiën te versterken. Zo werken we voor digitale knowhow en expertise nauw samen en proberen we de investeringen collectief te maken waar mogelijk. De inkanteling van Historische Huizen Gent zal de verhouding van de omzet in het nieuwe AGB ook drastisch wijzigen en ook impact hebben op het BTW verhoudingsgetal. Er vanuit gaande dat dezelfde afspraken blijven zoals die nu in de beheersovereenkomst zijn, zal dit het totale exploitatiebudget op AGB dus danig wijzigen, zonder dat de situatie op museumniveau daarvoor echter hoeft te wijzigen.

Anderzijds mag het eengemaakte AGB niet tot een gebrek aan flexibiliteit leiden binnen het AGB en kan dit ook niet als een bijkomende besparing worden beschouwd. Daar zijn de subsidie- overeenkomsten met de Vlaamse Overheid ook zeer duidelijk over.

## 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 Erfgoed .

- 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 Erfgoed 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 Erfgoed 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 Erfgoed 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 Erfgoed 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 Erfgoed. De museale stadsdiensten hebben dus geen inbreng verricht in het AGB Erfgoed.

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 Erfgoed boekt echter de kosten in het boekjaar waarin de dienst gepresteerd wordt of de goederen geleverd worden. De prestaties of leveringen met betrekking tot tentoonstellingen gebeuren grotendeels voorafgaand aan de tentoonstelling en aldus worden dergelijke kosten onmiddellijk geboekt in het boekjaar van de gepresteerde dienst of levering van de goederen. Bijkomend argument voor deze benadering is dat de kosten niet kunnen gerecupereerd worden indien de tentoonstelling om één of andere reden niet zou doorgaan.

Voor kunstwerken wordt de kost pas ten laste genomen van het AGB Erfgoed op het moment dat het juridisch eigenaar is. Het tijdstip waarop het AGB Erfgoed 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 Erfgoed werkt met ontvangstbevestiging om uitgaven op transactiebasis te boeken en dus niet obv ontvangst factuur. Deze boeking gaat gepaard met een boeking op een tegenrekening "Te ontvangen facturen" waarop dus op balansdatum grote bedragen kunnen voorkomen.

**INVESTERING OF EXPLOITATIE**

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

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

Het AGB Erfgoed 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 :

boekhoudkundige waarde – restwaarde  
resterende gebruiksduur

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

Het AGB Erfgoed 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 ontwaardingen 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 aard 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 Erfgoed.

#### **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 Erfgoed
- 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 Erfgoed staat expliciet opgenomen dat er geen commercieel winst oogmerk beoogd wordt, waardoor de categorie van bedrijfsmatige activa niet zal voorkomen op de balans van het AGB Erfgoed.

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 Erfgoed
- 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 31/12/2024 zijn deze fondsen als volgt samengesteld:

Museum	Fonds	Reserves eind 2023	Geraamd Resultaat 2024	Resultaat 2024	verschil	gecumuleerd budget. result. 2024
Industriemuseum	aankoopfonds	200.387	-8.211	-27.719	-19.508	172.668
Industriemuseum	projectenfonds	736.700	-104.618	163.823	268.442	900.523
<b>Industriemuseum</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>937.087</b>	<b>-112.829</b>	<b>136.104</b>	<b>248.933</b>	<b>1.073.191</b>
<b>ETWIE</b>	<b>projectenfonds</b>	<b>94.423</b>	<b>99.252</b>	<b>109.672</b>	<b>10.420</b>	<b>204.095</b>
STAM	aankoopfonds	29.058	-20.000	-19.079	921	9.979
STAM	projectenfonds	552.105	-216.520	-201.032	15.488	351.073
<b>STAM</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>581.163</b>	<b>-236.520</b>	<b>-220.111</b>	<b>16.409</b>	<b>361.052</b>
<b>Erfgoedcel</b>	<b>projectenfonds</b>	<b>205.135</b>	<b>-185.717</b>	<b>-156.989</b>	<b>28.727</b>	<b>48.146</b>
Alijn	aankoopfonds	26.562	-	6.251	6.251	32.813
Alijn	projectenfonds	543.461	21.998	217.952	195.954	761.414
<b>Alijn</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>570.023</b>	<b>21.998</b>	<b>224.203</b>	<b>202.205</b>	<b>794.227</b>
Zakelijk team	projectenfonds	71.521	-20.544	-18.594	1.950	52.927
<b>Zakelijk team</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>71.521</b>	<b>-20.544</b>	<b>-18.594</b>	<b>1.950</b>	<b>52.927</b>
<b>AGB ERFGOED</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.459.352</b>	<b>-434.360</b>	<b>74.285</b>	<b>508.645</b>	<b>2.533.638</b>

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

### A) Belangrijkste wijzigingen in het budget na de laatst goedgekeurde budgetwijziging

Soms worden er, na de goedkeuring door de Raad van bestuur aan ontvangsten en uitgaven budgetten ingeschreven, waarbij de vereist wordt dat er niet wordt geraakt aan het door de Raad van bestuur goedgekeurde resultaat. Voor 2024 betreft dit budgetten die werden toegekend en uitgegeven inzake de IT werking. Deze wordt gefaciliteerd door het AGB District09. De finale afrekening van de exploitatiekosten en investeringen van jaar X-1 (2023) gebeurt in het volgende jaar. In case leverde dit de volgende bewegingen op:

EXP/INV	O/U	Som van Totaal bewegingen in eigen valuta
EXP	O	712.303,90
	U	712.303,90
INV	O	164.267,02
	U	164.267,02
<b>Eindtotaal</b>		<b>1.753.141,84</b>

### B) Belangrijkste verschillen

- Algemeen: De laatste budgetwijziging vond plaats in juni 2024, waardoor verschillen kunnen voorkomen en eventueel groter zijn dan gewoonlijk. Een budget kan enkel rekening houden met de op dat moment gekende informatie en planning.
- Huis van Alijn: Bij het Huis van Alijn zijn er op diverse activiteiten wat overschotten, die op zich redelijk klein zijn, maar toch een bedrag vertegenwoordigen. De belangrijkste verschillen situeren zich op het vlak van beleidsondersteuning, de productie van “Ja, Santé” en publiekswerking. Een laatste verschil bevindt zich op het personeelsbudget. 1 minieme verandering in de realiteit daar, geeft onmiddellijk een significant verschil.

- Industriemuseum: Voor het Industriemuseum zit het grootste verschil (100.000 euro) op vlak van de gebudgetteerde personeelskost. Daar zijn 2 personeelsleden (digitale curator en atelierbegeleider) nog steeds niet ingestroomd. Het overige verschil bestaat uit diverse restbudgetten op verschillende activiteiten, bv publiekswerking en collectie.

## 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

Er zijn geen kosten, opbrengsten of evoluties die in 2024 een buitengewone invloed hadden op het budgettair resultaat van het boekjaar.

## Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2024 die overgedragen werden

Er zijn geen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering voor 2024 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 Erfgoed heeft geen werkings- en investeringssubsidies verstrekt.

# Identificatie

---

## Administratieve gegevens

### VOOR AGB ERFGOED:

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