

AGB ERFGOED



STA·M

AGB Erfgoed

JAARREKENING 2025

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Beleidsvaluatie	6
Inhoudelijke rapportering over het prioritair beleid	6
Wettelijk model WT101	15
Financiële nota	27
De doelstellingenrekening	27
Wettelijk model WT102-J1	27
De staat van het financieel evenwicht.....	29
Wettelijk model WT103-J2	29
De realisatie van de kredieten	33
Wettelijk model WT104 – J3.....	33
De balans	35
Wettelijk model WT105 – J4.....	35
De staat van opbrengsten en kosten.....	37
Wettelijk model WT106-J5	37
Toelichting en documentatie bij de financiële nota van de jaarrekening.....	39
Inhoudelijk	39
Overzicht van de personeelsinzet.....	40
Overzicht van de beleidsvelden en beleidsdomeinen	76
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	77
Wettelijk model WT110 – T1	77
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	79

Wettelijk model WT111 – T2	79
De investeringsprojecten	79
Wettelijk model WT112 – T3	85
Evolutie van de financiële schulden	98
Wettelijk model WT113 – T4	98
Toelichting bij de balans	99
Wettelijk model WT114 – T5	99
Overzicht van de financiële risico's.....	104
Risico's met betrekking tot het schuldbeheer en liquiditeit	104
Risico's met betrekking tot verleende borgstellingen, zekerheden en participaties	106
Risico's met betrekking tot rendabiliteit	106
Risico's met betrekking tot de evolutie van de loonlasten en de pensioenlasten	120
Overige risico's.....	120
Waarderingsregels.....	122
Beginbalans.....	122
Algemene principes	123
Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	125
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	128
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	129
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	131
Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2024 die overgedragen werden	131
Overzicht van de verbonden entiteiten.....	131
Overzicht van de opbrengsten per belastingsoort	131
Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	131

Identificatie132

Inleiding

Dit document bevat de jaarrekening van 2025 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.

In de uitwerking van de publiekswerking wordt 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 2025 samen met de financiële informatie die het resultaat van de jaarrekening weergeeft.

Beleidsvaluatie

Het Autonomo 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 Kunsten en Design. 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 2022 ingediend zijn bij de Vlaamse administratie conform het Cultureel Erfgoeddecreet. In de loop van 2025 zijn deze herwerkt en geïntegreerd in de nieuwe strategische cascade van de ‘Groep Gent’ bij de opmaak van het nieuwe meerjarenplan voor de periode 2026 – 2031. Dit gebeurt voor het eerst in een één gemaakt AGB Kunsten en Erfgoed Gent.

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 thuishomen. 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 belevenis.

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 verkopen 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 bewaaromstandigheden 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 coproductanten 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 km².

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.

Het directieteam legt de gezamenlijke thema's en prioriteiten vast waarin wordt samengewerkt. In 2025 is er vanuit het strategisch directieteam prioriteit gegeven om steeds een terugkoppeling te voorzien vanuit de werkgroepen naar het strategisch directieteam, zodat de aansturing duidelijk collectief gebeurt.

Digitalisering: gegidste rondleidingen

- Voortbouwend op de succesvolle lancering van de online webshop, zetten we nu in op het **verder optimaliseren van de bezoekersbeleving**. Door een meer doelgroepgerichte werking verbeteren we niet alleen de ervaring van de bezoeker, maar verfijnen we ook de onze rapporteringsmogelijkheden. Daarnaast breiden we het aanbod uit met pakket- en combitickets, waarbij tentoonstellingen en rondleidingen over de verschillende musea heen worden aangeboden. We maken ook steeds meer de omslag van generieke communicatie naar communicatie op maat, zodat elke bezoeker een bevestiging en informatie ontvangt die specifiek aansluit bij hun aanvraag.
- In 2025 werd de gezamenlijke CRM-omgeving stelselmatig verder organisatiebreed uitgerold, waardoor de voordelen van het systeem nu over verschillende afdelingen heen worden benut. Om de effectiviteit van onze werking te vergroten, hebben we ingezet op een verdere verrijking van onze data via categorisering en segmentering van onze data. Dit stelt ons in staat om gericht te communiceren en het bezoekersgedrag verder in kaart te brengen. Bovendien werd, in nauwe samenwerking met onze DPO en District09, de volledige GDPR-compliance geborgd, zodat de verwerking van persoonsgegevens voldoet aan de privacy-standaarden.

Marketing: gezamenlijk gebruik CRM

- In 2025 hebben we verder ingezet op de bredere uitrol en ingebruikname van ClickDimensions over de verschillende musea heen. De focus lag hierbij op het verhogen van de digitale maturiteit door de automatiseringen van onze nieuwsbriefwerking verder te verfijnen en de overstap te maken naar nieuwe, performante e-mail designers. Bovendien is er gestart met het centraal beheer van overkoepelende verzendlijsten, wat een coherente benadering van de gezamenlijke bezoekersdatabase garandeert. Ten slotte is er fors geïnvesteerd in kennisborging en documentatie: via instructievideo's en handleidingen wordt de expertise binnen de organisatie structureel verankerd, zodat nieuwe en bestaande gebruikers de marcom-tool optimaal kunnen benutten.

Data- architectuur in CRM

- **Datakwaliteit en Opschoning:** In 2025 hebben we fors ingezet op **data-cleaning binnen de CRM**. Met ondersteuning van een gespecialiseerde externe applicatie werden duplicaten samengevoegd, wat de betrouwbaarheid van onze database aanzienlijk heeft vergroot.
- Gebruikersgroepen (CRM & CDI, Recreatex) komen viermaal per jaar samen voor de uniformisering van data-input, afspraken over data-cleaning, het bespreken van globale datanoden en de planning van toekomstige ontwikkelingen.
- **Ondersteuning en Kennisborging:** De IT- en databeheerder heeft de musea breed ondersteund bij het optimale gebruik van de applicaties. Hierbij lag de nadruk op **kennisbeheer** en het vastleggen van rechtlijnige afspraken, zodat de systemen in de hele organisatie op dezelfde, correcte wijze worden gebruikt.
- **Strategische Rapportering:** We hebben een **relationeel datamodel** uitgewerkt en geïnvesteerd in duurzame, performante rapporteringstools. Dankzij dit verbeterde inzicht in onze datastructuur leggen we in 2025 de basis om in 2026 over te stappen naar **performante BI-tooling**. Dit stelt ons in staat om in de toekomst volledig datagedreven beleidsbeslissingen te nemen.

Werkgroep digitalisering

- Om de vinger aan de pols te houden bij de versnellende digitale ontwikkelingen, is de vergaderfrequentie van de werkgroep in 2025 verhoogd naar een maandelijkse basis. Deze intensivering maakt het mogelijk om digitale noden sneller te captureren en laat ons beter toe om sneller te schakelen bij digitale dossiers. Deze werkgroep fungeert als kritieke schakel tussen de businessnoden en onze digitaliseringspartner

Gezamenlijke communicatie

- De werkgroep communicatie, die getrokken wordt vanuit het zakelijk team en waar de focus ligt op de gezamenlijke communicatie van alle Gentse musea, zette dit jaar een recordeditie neer van de jaarlijkse museumnacht.
- De werkgroep gaf samen vorm aan *Late donderdag*, waarbij de musea de eerste donderdag van de maand open zijn tot 22u. Beleid heeft beslist om inwoners van Gent gratis te laten komen op Late donderdag. Daardoor willen we dus verder ontwikkelen met dit concept. vanuit de *Gentse musea* werden in 2023 voor het eerst met de nieuwe CRM uitgestuurd.
- De werkgroep leerde ook het whiteboard van museumpas kennen. Het whiteboard geeft inzicht over het bezoekersgedrag met een museumpas in het eigen museum en in relatie tot andere musea in België.

Werkgroep collectiedepotbeheer 2025

De werkgroep collectiedepotbeheer kwam in 2025 maandelijks samen en focuste zich op de inhoudelijke voorbereiding van een nieuwe depotruimte.

Een belangrijk aandachtspunt in 2025 was het systematisch verzamelen, actualiseren en afstemmen van gegevens over de collecties. De werkgroep bracht de aantallen, afmetingen en specifieke vereisten van de verschillende deelcollecties in kaart, met als doel een onderbouwde en realistische inschatting te maken van de benodigde depotcapaciteit en ruimtelijke noden.

Daarnaast werd verder gewerkt aan de verfijning van de CHV-fiches (Collectie Hulpverlening). Deze werden geactualiseerd en afgestemd op de verzamelde informatie, zodat ze optimaal kunnen dienen als ondersteunend instrument binnen de toekomstige depotwerking.

De afspraken uit het deपोथandboek, waaronder procedures rond registratie, ongediertebestrijding en het calamiteitenplan, werden in 2025 verder verfijnd en waar nodig bijgestuurd. Op die manier bewaakte de werkgroep de kwaliteit en uniformiteit van de huidige depotwerking, parallel aan de voorbereiding van de nieuwe depotinfrastructuur

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

Beleids- en beheercyclus

2025 stond in het teken van de verdere uitrol en verankering van de eengemaakte AGB. De beleids- en beheercyclus werd gedurende het hele jaar ingezet als sturingsinstrument om budgetten, personeelsinzet en werking af te stemmen op de nieuwe organisatiestructuur. In de loop van het jaar werden de begroting en het personeelsplan opgevolgd en bijgestuurd waar nodig, met aandacht voor een realistische inschatting van noden en middelen binnen de geïntegreerde werking.

Het zakelijk team volgde de uitvoering van de investeringsenveloppe voor de musea op binnen de context van één eengemaakte AGB. Gezamenlijke investeringen, zoals de uitrol van camerabewaking, werden verder geconsolideerd. In de loop van 2025 werden ook de laatste voorbereidingen getroffen om camerabewaking operationeel te maken in het Design Museum bij heropening, waardoor een uniforme beveiligingsaanpak over alle musea wordt gerealiseerd.

Het zakelijk team bleef een centrale rol opnemen in de ondersteuning van de musea bij de opvolging van de werkingssubsidies binnen het Cultureel Erfgoeddecreet. Daarbij werd ingezet op een gezamenlijke benadering, met duidelijke afspraken over doelstellingen, rapportering en de rol van de lokale overheid als financier. Het zakelijk team fungeerde hierbij als verbindende schakel tussen de musea, de Raad van Bestuur en het lokaal bestuur.

Organisatiebeheer

De interne besluitvorming werd in 2025 verder geconsolideerd binnen de eengemaakte AGB. De werking van het strategisch en operationeel directieteam werd verfijnd en afgestemd op de nieuwe organisatiestructuur, wat bijdroeg aan een duidelijkere rolverdeling tussen strategische sturing en operationele aansturing.

Een belangrijk aandachtspunt in 2025 was de integratie van de interne bewakingsdienst. In lijn met de regelgeving werd toegewerkt naar één uniforme interne bewakingsdienst voor de volledige eengemaakte AGB..

Tot slot werd in 2025 verder gewerkt op welzijn en organisatiecultuur. De resultaten van de eerder afgenomen welzijnsenquête werden vertaald in concrete acties en verbetermaatregelen, die in 2025 stap voor stap werden geïmplementeerd binnen de eengemaakte AGB. Deze acties droegen bij aan het versterken van het algemeen welzijn, de samenwerking en de betrokkenheid van medewerkers binnen de nieuwe organisatiecontext.

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	B25
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025
Budgetversie	000 - Versie 000
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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via: <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10032---vrije-tijd--sport-en-cultuur> Niet alle updates van de indicatoren volgen het ritme van de publicatie van de jaarrekening. Raadpleeg het bovengenoemde dashboard voor de meest recente gegevens. De toerismecapaciteit kreeg een update in 2024. Ook het aandeel kinderen, jongeren en jongvolwassenen in Gent werd geüpdatet.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	5.678.436	5.706.244	100,5%	5.538.035	103,0%
	Ontvangsten	969.261	1.000.229	103,2%	946.905	105,6%
Investering	Uitgaven	0	12.608	0,0%	0	0,0%

	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	366.246	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10063	Optimaal regisseren van het cultuurleven in de stad door het organiseren van grensverleggende projecten en het faciliteren van de cultuursector en de cultuurparticipatie voor iedereen.	2020 - 2027	Groep Gent	College
---------	--	-------------	------------	---------

Wat hebben we bereikt?

In 2025 vond de derde editie van het Feest van de Gentse Muziekcène plaats en werd een nieuwe stedelijke muziekstrategie ontwikkeld. De Jazz Day Relay startte met een sterke Gentse bijdrage. Binnen UNESCO City of Music kregen Gentse artiesten internationale kansen: Farnoosh nam in Hannover deel aan een traject rond gendergelijkheid, Kunde werkte mee aan Fête de la Musique en Zes Gang werd opgenomen in een internationale hiphop-playlist. Het traject Kunst Verbindt bracht kunstenaars uit het Oekraïense nooddorp en Gentse makers samen. Artiest zkt groeide tot 206 geregistreerde acts, met 164 aanvragen voor buurtfeesten en huiskamerconcerten. Vlammo organiseerde zondagse kioskconcerten op de Kouter, en de samenwerking met stadscomponist Lara Rosseel sloot af met 'Oorschip'. Er kwamen 296 aanvragen binnen voor erkenning als sociaal-culturele vereniging. Samen met het Onderwijscentrum Gent werd een gedeelde werking uitgebouwd. Gent 2030 evolueerde naar de bredere TOOPEN-werking, met trajecten rond gedeeld ruimtegebruik, cultuur in de wijken en water als stedelijk weefsel. Dit leidde tot een plan om in 2027 het 200-jarig bestaan van het kanaal Gent-Terneuzen te vieren. De Cultuurraad werd verder ondersteund en opnieuw samengesteld. De streetartkaart geactualiseerd en er kwam een nieuwe graffiti-gedoogzone in het Wolterspark. Circa 50 meerjarige overeenkomsten 2020-2025 met kunstorganisaties en wijkprogrammators liepen verder. Binnen projectsubsidies werden 189 aanvragen ingediend. 30 theaterorganisaties, 54 muziekorganisaties en 9 verenigingen voor vrijetijdskunstbeoefening werden ondersteund. Ook 17 heemkundige verenigingen ontvingen steun. Het ondersteuningsbeleid werd hervormd volgens de Culturele Strategie 2040 en het Plan Actuele Kunsten werd opgestart. Via UiTPAS bereikten we 17.106 unieke pashouders, goed voor 77.810 kortingen. Er kwamen 9.097 nieuwe pashouders bij; in totaal waren 485 partnerorganisaties aangesloten

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
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

OD10217	Het Huis van Alijn is uniek. Het dagelijks leven – vroeger, vandaag en morgen – is de drijfveer voor onze collectie en wetenschappelijke werking.	2020 - 2027	Huis van Alijn	
---------	---	-------------	----------------	--

Wat hebben we bereikt?

Samenwerking met Universiteit Antwerpen, onderzoeksproject 'Science at the Fair': inhoudelijke samenwerking voor de expo en uitgave van een publicatie.

- Voorbereiden van de datamigratie naar Museumplus. Het team wordt versterkt door een BISmedewerker om data te cleanen.
- Via een subsidie start het project 'Wikimedien in residence' die aan de slag gaat met de data om die te ontsluiten via Wiki-platformen.
- Voorbereiden 2026: 100 jaar collectie Huis van Alijn

Acties		
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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	517.564	518.010	100,1%	420.439	123,2%
	Ontvangsten	6.500	13.716	211,0%	-7.756	-176,9%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10220	Het Industriemuseum voert een engagerend en verbindend publieksbeleid om verder uit te groeien tot een inclusief en meerstemmig museum.	2020 - 2027	Industriemuseum
---------	---	-------------	-----------------

Wat hebben we bereikt?

ontwikkelen van een opgefriste huisstijl

- updaten van belevingsproducten
- uitwerken kranenwandeling nav restauratie kraancabine aan de Oude Dokken

Acties

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	814.298	750.780	92,2%	701.777	107,0%
	Ontvangsten	117.000	128.424	109,8%	114.743	111,9%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

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 - 2027	Industriemuseum	

Wat hebben we bereikt?

- organisatie van een internationale conferentie Big Stuff
- ETWIE blijft kennisbank en website actualiseren

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	291.560	223.895	76,8%	91.068	245,9%

	Ontvangsten	189.275	173.723	91,8%	160.488	108,2%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10229	STAM zet in op collectieontwikkeling. Prioriteiten zijn gericht ontsluiten, gedurfd verzamelen en wetenschappelijk onderzoek.	2020 - 2027	STAM
---------	---	-------------	------

Wat hebben we bereikt?

De digitale ontsluiting werd versterkt met de toevoeging van het nieuwe thema 'Activisme' en de actualisering van verschillende collectieluiken. Pagina's werden vertaald naar het Engels en Frans en titels, beschrijvingen en trefwoorden verder opgeschoond. Eind 2025 waren 27.388 records online raadpleegbaar via stamgent.be en erfgoedinzicht.be, een stijging met 1.284 records ten opzichte van 2024. Hedendaags verzamelen kreeg prioritair aandacht. Het participatief traject rond activisme en burgerparticipatie leidde tot gesprekken met 62 actiegroepen en resulteerde in een collectie van circa 649 items ('rebels erfgoed'). In samenwerking met Erfgoedcel Gent werd het Gents-Turks Erfgoedtraject afgerond, met de opname van circa 130 objecten en interviews in de STAM-collectie en ook de expo 'De Poorten' resulteerde in enkele aanwinsten. In totaal werd de STAMCollectie uitgebreid met 573 stukken. 46 objecten ondergingen een restauratie- of conservatietraject. Op het vlak van digitalisering en behoud werden 1.203 nieuwe collectiebeelden gemaakt; in totaal zijn nu 52.840 beelden beschikbaar. Ook werden er circa 10 meter archief (collectiedossiers) en een 50-tal literatuurrecords gedigitaliseerd. Binnen de Gentse Musea werd gewerkt aan de overstap van Adlib naar MuseumPlus. Na vergelijkend onderzoek werd ResourceSpace gekozen als beeldbeheersysteem. D09 ontwikkelt een overkoepelend digitaal ecosysteem en datahub, met uitrol voorzien midden 2026. De bibliotheek werd geïntegreerd in het nieuwe beheerssysteem WMS (OCLC), waarbij 950 boeken een geactualiseerd catalogusrecord kregen

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	447.785	388.930	86,9%	400.208	97,2%
	Ontvangsten	0	534	0,0%	2.435	21,9%

Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10230	STAM groeit verder als toegewijde vertolker en moedige partner in stedelijkheid.	2020 - 2027	STAM
---------	--	-------------	------

Wat hebben we bereikt?

De tentoonstelling 'De Poorten – Op 't randje van de stad' liep tot 31 augustus en vormde het sluitstuk van het erfgoedproject 'De vierkante kilometer'. In totaal bezochten 26.323 mensen de tentoonstelling. Een brede wijkprogrammatie in het voorjaar versterkte de verankering in de stad, met vrij toegankelijke initiatieven, uitverkochte wandelingen en activiteiten van partners. De tentoonstelling werd feestelijk afgesloten tijdens Bijloke Wonderland. In de gaanderij van het STAM bracht de fotopresentatie DuoPrint (20.02–16.03) het resultaat van een buddytraject van Amal samen. In juni opende op het STAMplein de gastexpo 'Hier wil ik wonen! Coöperatief woondromen in Vlaanderen' (20.06.2025–25.01.2026), in samenwerking met Architectuurwijzer en Dienst Wonen. Op 28 november opende 'Buitenspel – Voetbal in de stad' (28.11.2025–26.05.2026), een expo in samenwerking met KAA Gent en de KAA Gent Foundation. De tentoonstelling steunt op een uitgesproken participatief onderzoekstraject, waaraan in totaal 192 bruikleengevers meewerkten (21 verenigingen, 26 supportersclubs, 103 privéverzamelaars en 19 archieven en musea). De openingsavond telde meer dan 500 aanwezigen. Parallel werd gewerkt aan toekomstige tentoonstellingen. Voor 'De Parade' (2026–2027) selecteerden medewerkers favoriete collectiestukken als vertrekpunt voor een vernieuwende lezing van de eigen collectie. Voor 'Ketterse Steden' (2027–2028) werd het wetenschappelijk comité opgestart en werden prospecties uitgevoerd bij nationale en internationale musea. Ook de plannen voor 800 jaar Bijlokesite (2028–2029) werden afgestemd met de partners op de site

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	691.815	705.972	102,0%	834.086	84,6%
	Ontvangsten	0	18.256	0,0%	28.822	63,3%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10231	STAM is een open huis dat vanuit wisselwerking en dialoog nieuwe impulsen geeft aan de publiekswerking.	2020 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

In 2025 bleef het STAM inzetten op de verdere ontwikkeling van presentatie en educatie, met bijzondere aandacht voor publiekspunten, testmomenten en co-creatie. Zo werd de 'Sport- en spelbingo' uitgetest met drie groepen uit het buitengewoon onderwijs en testten twee zesde leerjaren van Klimop Montessori School het VAR-concept voor 'Buitenspel'. In de expo werden tal van doe-elementen geïntegreerd, waaronder een bouwplek, luisterschoenen, een knutselzone, een fotohoek en een reuzenkickertafel. Via de Erfgoedapp werd het interactieve groepsspel 'Binnenspel' ontwikkeld in twee versies (-12 en +12 jaar), geschikt voor teams tot 11 personen. De workshopwerking werd versterkt met twee nieuwe begeleiders voor 'Mijn straf stuk' en met investeringen in atelierruimtes en infrastructuur. Het traject 'Guided by Young Locals' mondde vanaf februari 2025 uit in rondleidingen door jongeren in 'De Poorten', waarbij vijf van de zeven deelnemers doorstroomden naar de vaste gidsenploeg. Tijdens de vakanties organiseerde het STAM een open familieaanbod. In de krokusvakantie vond een sport- en spelbingo plaats; in de paasvakantie namen kinderen deel aan een winactie gekoppeld aan de paaszoektocht en werden zakjes paaseitjes uitgedeeld. De zomereditie van 'Schatten van Vlieg' koppelde het thema 'geluid' aan opdrachten in het vaste circuit. In de herfstvakantie namen tieners en hun gezin deel aan 'Mysterie in het STAM', na een lancering via een sfeervolle mysterieavond

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	467.549	575.719	123,1%	584.428	98,5%
	Ontvangsten	95.000	57.039	60,0%	46.226	123,4%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan				
OD10235	Erfgoedcel - stadsproject km².	2020 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

2025 bracht de laatste maanden van de expo Dampoort en een brede evaluatie van het volledige traject De Vierkante Kilometer

Acties	
AC35333 - Structurele werking stadsproject km ²	Erfgoedcel

Budgettaire onderbouwning		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	241.490	261.956	108,5%	407.932	64,2%
	Ontvangsten	0	15.745	0,0%	1.576	999,3%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Actieplan

OD10236	Erfgoedcel - dienstverlenende rol.	2020 - 2027	STAM
---------	------------------------------------	-------------	------

Wat hebben we bereikt?

De erfgoedcel behield een sterke focus op ondersteuning van niet-professionele erfgoedhouders. 2025 werd gekenmerkt door intensieve begeleidingstrajecten rond inventarisatie en erfgoedzorg in parochiekerken, RE-ORG depots, religieus erfgoed en verenigingsarchieven. Organisaties kregen verdere ondersteuning bij de overstap naar MuseumPlus. Met de tiende editie van de Week van het Gents en de realisatie van het erfgoedwandelplan Drongen werd verder gewerkt aan borging van immaterieel erfgoed, en publiekswerking.

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

Budgettaire onderbouwning		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	214.306	231.590	108,1%	217.982	106,2%
	Ontvangsten	530.487	531.010	100,1%	530.973	100,0%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%

	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

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 - 2027	Zakelijk team Erfgoed	Souguir Sami
---------	---	-------------	-----------------------	--------------

Wat hebben we bereikt?

Het directieteam legt de gezamenlijke thema's en prioriteiten vast waarin wordt samengewerkt. In 2025 is er vanuit het strategisch directieteam prioriteit gegeven om steeds een terugkoppeling te voorzien vanuit de werkgroepen naar het strategisch directieteam, zodat de aansturing duidelijk collectief gebeurt. In 2025 werd de gezamenlijke CRM-omgeving stelselmatig verder organisatiebreed uitgerold, waardoor de voordelen van het systeem nu over verschillende afdelingen heen worden benut. Om de effectiviteit van onze werking te vergroten, hebben we ingezet op een verdere verrijking van onze data via categorisering en segmentering van onze data. Dit stelt ons in staat om gericht te communiceren en het bezoekersgedrag verder in kaart te brengen. Bovendien werd, in nauwe samenwerking met onze DPO en District09, de volledige GDPR-compliance geborgd, zodat de verwerking van persoonsgegevens voldoet aan de privacy-standaarden. In 2025 hebben we verder ingezet op de bredere uitrol en ingebruikname van ClickDimensions over de verschillende musea heen. De focus lag hierbij op het verhogen van de digitale maturiteit door de automatiseringen van onze nieuwsbriefwerking verder te verfijnen en de overstep te maken naar nieuwe, performante e-mail designers. Bovendien is er gestart met het centraal beheer van overkoepelende verzendlijsten, wat een coherente benadering van de gezamenlijke bezoekersdatabase garandeert. Ten slotte is er fors geïnvesteerd in kennisborging en documentatie: via instructievideo's en handleidingen wordt de expertise binnen de organisatie structureel verankerd, zodat nieuwe en bestaande gebruikers de marcom-tool optimaal kunnen benutten. Om de vinger aan de pols te houden bij de versnellende digitale ontwikkelingen, is de vergaderfrequentie van de werkgroep in 2025 verhoogd naar een maandelijkse basis. Deze intensivering maakt het mogelijk om digitale noden sneller te captureren en laat ons beter toe om sneller te schakelen bij digitale dossiers

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	828.438	1.028.803	124,2%	907.421	113,4%
	Ontvangsten	6.000	10.210	170,2%	10.114	100,9%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	366.246	0,0%	0	0,0%

Actieplan

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
---------	--	-------------	----------------

Wat hebben we bereikt?

*Ondersteunen van de co-creatieve werking van de Vrienden van Alijn op vlak van logistiek en communicatie. Uitwerking huisstijl en subbrand Vrienden van Alijn.

*Opstart renovatie Huis van Alijn, aanvragen subsidies, aanvragen vergunningen, planning sluiting, planning heropening.

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	56.488	3.825	6,8%	9.042	42,3%
	Ontvangsten	25.000	25.000	100,0%	55.017	45,4%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

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	Industriemuseum
---------	---	-------------	-----------------

Wat hebben we bereikt?

- * Ontwikkeling en lancering van de nieuwe website met aandacht voor een goede collectieontsluiting.
- * wetenschappelijk onderzoek bij twee tijdelijke expo's (zenuwpoeders en computererfgoed)
- * Registratie, ontsluiting en rechtenklaring van de audiovisuele collectie (zenuwpoeders en computererfgoed)
- * Migratie naar nieuw bibliotheekbeheersysteem en nieuw ontsluitingsplatform voor bibliotheekcollectie
- * Aankoop van een grote collectie zetmachines Uit Frankrijk wordt onderzocht en (inter)nationaal afgestemd.
- * Traject nieuw depot Lourdeshoek opvolgen

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	1.107.144	1.016.764	91,8%	963.654	105,5%
	Ontvangsten	0	26.571	0,0%	4.266	622,9%
Investing	Uitgaven	0	12.608	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%

Financiële nota

De doelstellingenrekening

Wettelijk model WT102-J1

Filters - Doelstellingenrekening	
Budgetronde	B25
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025
Budgetversie	000 - Versie 000
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Doelstellingenrekening

SD10032 - Gent is een jonge en authentieke stad met een breed en versterkt vrijetijds- sport- en cultuurleven		
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	31.898	-528.857
Uitgaven	10.135.953	10.434.439
Ontvangsten	10.167.851	9.905.582
Investing	-28.496	0
Uitgaven	172.292	73.769
Ontvangsten	143.796	73.769
Financiering	366.246	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	366.246	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Er zijn geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Totalen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	31.898	-528.857
Uitgaven	10.135.953	10.434.439
Ontvangsten	10.167.851	9.905.582
Investing	-28.496	0
Uitgaven	172.292	73.769
Ontvangsten	143.796	73.769
Financiering	366.246	0
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	366.246	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	B25
Budgetversie	000 - Versie 000
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Staat van het financieel evenwicht

Resultaten	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	31.898	-528.857
I.a. Ontvangsten	10.167.851	9.905.582
I.b. Uitgaven	10.135.953	10.434.439
II. Investeringsaldo (a-b)	-28.496	0
II.a. Ontvangsten	143.796	73.769
II.b. Uitgaven	172.292	73.769
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	3.401	-528.857
IV. Financieringsaldo (a-b)	366.246	0
IV.a. Ontvangsten	366.246	0
IV.b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	369.647	-528.857
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.533.638	1.904.085
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.903.285	1.375.227
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0

IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.903.285	1.375.227
--	------------------	------------------

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	31.898	-528.857
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	0	0
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
II.b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	31.898	-528.857

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	31.898	-528.857
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
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	31.884	-528.871

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat	2.903.285	1.375.227
AGB Erfgoed	2.903.285	1.375.227
II. Autofinancieringsmarge	31.898	-528.857
AGB Erfgoed	31.898	-528.857
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	31.884	-528.871
AGB Erfgoed	31.884	-528.871

- 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 2025 was een negatief saldo voorzien in de kredieten van -528.857,48 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 2025. Daarin zien we dat we eindigen met een positief saldo van **369.647,16** 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.

Het budgettair resultaat wijkt af van het algemeen resultaat. Daar wordt rekening gehouden met afschrijvingen en voorzieningen. Ook kosten en opbrengsten die betrekking hebben op 2025 en meegenomen worden in het algemeen resultaat, kunnen budgettair in een ander boekjaar aangerekend worden.

Museum	Fonds	Geraamd budgettair resultaat 2025	Budgettair resultaat 2025
Industriemuseum	aankoopfonds	€ 4.789,00	€ 8.968,63
Industriemuseum	projectenfonds	€ -271.618,75	€ 53.367,31
Industriemuseum	TOTAAL	€ -266.829,75	€ 62.335,94
ETWIE	TOTAAL	€ -19.688,22	€ 103.283,04
STAM	aankoopfonds	€ -5.000,00	€ -4.507,47
STAM	projectenfonds	€ -127.110,70	€ 49.889,65
STAM	TOTAAL	€ -132.110,70	€ 45.382,18
Erfgoedcel	TOTAAL	€ 3.540,79	€ 689,47
Alijn	aankoopfonds	€ -22.800,00	€ 8.569,94
Alijn (940071)	projectenfonds	€ -75.769,56	€ 118.506,11
Alijn	TOTAAL	€ -98.569,56	€ 127.076,05
Zakelijk team	projectenfonds	€ -15.200,04	€ 30.880,48
Zakelijk team	TOTAAL	€ -15.200,04	€ 30.880,48
AGB ERFGOED	TOTAAL	€ -528.857,48	€ 369.647,16

	Museum	Fonds	gecumuleerd budgettair resultaat eind 2024	Geraamd budgettair resultaat 2025	Budgettair resultaat 2025	gecumuleerd budgettair resultaat eind 2025	Geraamde reserves eind 2025	Geraamd
2								
16	Industriemuseum	aankoopfonds	172.668	€ 4.789,00	€ 8.968,63	€ 181.636,63	212.854	€
17	Industriemuseum	projectenfonds	900.523	€ -271.618,75	€ 53.367,31	€ 953.890,31	590.558	€
18	Industriemuseum	TOTAAL	€ 1.073.191,00	€ -266.829,75	€ 62.335,94	€ 1.135.526,94	€ 803.412,00	€
19	ETWIE	TOTAAL	204.095	€ -19.688,22	€ 103.283,04	€ 307.378,04	€ 184.406,78	€
20	STAM	aankoopfonds	9.979	€ -5.000,00	€ -4.507,47	€ 5.471,53	4.979	€
21	STAM	projectenfonds	351.073	€ -127.110,70	€ 49.889,65	€ 400.962,65	223.962	€
22	STAM	TOTAAL	€ 361.052,00	€ -132.110,70	€ 45.382,18	€ 406.434,18	€ 228.941,30	€
23	Erfgoedcel	TOTAAL	48.146	€ 3.540,79	€ 689,47	€ 48.835,47	€ 51.686,79	€
24	Alijn	aankoopfonds	32.813	€ -22.800,00	€ 8.569,94	€ 41.382,94	27.813	€
25	Alijn (940071)	projectenfonds	761.413	€ -75.769,56	€ 118.506,11	€ 879.919,11	671.208	€
26	Alijn	TOTAAL	€ 794.226,00	€ -98.569,56	€ 127.076,05	€ 921.302,05	€ 699.021,00	€
27	Zakelijk team	projectenfonds	52.927	€ -15.200,04	€ 30.880,48	€ 83.807,48	37.713	€
28	Zakelijk team	TOTAAL	€ 52.927,00	€ -15.200,04	€ 30.880,48	€ 83.807,48	€ 37.713,06	€
29	AGB ERFGOED	TOTAAL	€ 2.533.637,00	€ -528.857,48	€ 369.647,16	€ 2.903.284,16	€ 2.005.180,93	€

De realisatie van de kredieten

Wettelijk model WT104 – J3

Filters - Kredietrealisatie

Budgetronde initiële kredieten	B25
Budgetronde eind kredieten	B25
Jaar	2025
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Budgetversie	PLN - NFI Plan versie
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonom gemeentebedrijf	10.308.245	10.677.892	10.508.208	9.979.350	10.508.208	9.979.350
Exploitatie	10.135.953	10.167.851	10.434.439	9.905.582	10.434.439	9.905.582
Investering	172.292	143.796	73.769	73.769	73.769	73.769
Financiering	0	366.246	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	366.246	0	0	0	0

De balans

Wettelijk model WT105 – J4

Filters - De balans	
Bestuur/ Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	6.344.793	4.307.896
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	131.210	119.590
B. Vorderingen op korte termijn	6.161.196	4.131.891
1. Vorderingen uit ruiltransacties	170.765	58.667
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.990.431	4.073.224
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	52.388	56.416
D. Overlopende rekeningen van het actief		0
II. Vaste activa	1.504.955	1.807.171
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	1.256.509	1.605.555

1. Gemeenschapsgoederen	99.501	131.540
c. Installaties, machines en uitrusting	4.107	8.768
d. Meubilair, kantooruitr en rollend mat.	95.395	122.772
3. Andere materiële vaste activa	1.157.008	1.474.015
a. Terreinen en gebouwen	1.157.008	1.474.015
D. Immateriële vaste activa	248.071	201.241
TOTAAL ACTIVA	7.849.749	6.115.067

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	3.697.693	1.972.313
A. Schulden op korte termijn	3.697.693	1.972.313
1. Schulden uit ruiltransacties	3.117.220	1.618.682
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	300.349	246.247
b. Financiële schulden	170	170
c. Niet-financiële schulden ruiltransactie	2.816.702	1.372.266
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	580.473	353.630
II. Nettoactief	4.152.056	4.142.755
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.331.974	1.131.233
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.446.509	1.637.949
D. Overig nettoactief	1.373.572	1.373.572
TOTAAL PASSIVA	7.849.749	6.115.067

De staat van opbrengsten en kosten

Wettelijk model WT106-J5

Filters - De staat van opbrengsten en kosten	
Bestuur/ Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025
Interne facturatie	Nee
Profit center structuur versie	Huidig
Profit center structuur	All

De staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	10.668.591	10.202.103
A. Operationele kosten	10.668.509	10.202.081
1. Goederen en diensten	4.154.814	4.458.291
2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen	5.944.692	5.180.099
3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	531.199	508.335
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	37.804	55.357
B. Financiële kosten	83	22
II. Opbrengsten	10.477.151	10.043.568
A. Operationele opbrengsten	10.167.851	9.758.586
1. Opbrengsten uit de werking	1.323.910	1.215.763
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	8.780.340	8.465.222
a. Algemene werkingssubsidies	5.085.936	4.536.096
b. Specifieke werkingssubsidies	3.694.404	3.929.126
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij realisatie vaste activa	0	0

6. Andere operationele opbrengsten	63.601	77.601
B. Financiële opbrengsten	309.301	284.982
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-191.440	-158.535
A. Operationeel overschot of tekort	-500.658	-443.496
B. Financieel overschot of tekort	309.218	284.960
IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ	-191.440	-158.535
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	-191.440	-158.535

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. (aan te vullen met actieplannen)

Filters - Beleidsevaluatie	
Budgetronde	B25
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2025

Budgetversie	000 - Versie 000
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?

De context waarbinnen deze doelstelling geformuleerd werd, wordt in kaart gebracht door een selectie aan omgevingsindicatoren. Deze zijn steeds raadpleegbaar via: <https://gent.buurtmonitor.be/dashboard/mosaic3/sd10032---vrije-tijd--sport-en-cultuur> Niet alle updates van de indicatoren volgen het ritme van de publicatie van de jaarrekening. Raadpleeg het bovengenoemde dashboard voor de meest recente gegevens. De toerismecapaciteit kreeg een update in 2024. Ook het aandeel kinderen, jongeren en jongvolwassenen in Gent werd geüpdatet.

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	10.434.439	10.135.953	97,1%	9.695.921	104,5%
	Ontvangsten	9.905.582	10.167.851	102,6%	9.788.586	103,9%
Investering	Uitgaven	73.769	172.292	233,6%	110.950	155,3%
	Ontvangsten	73.769	143.796	194,9%	92.570	155,3%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	366.246	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	70,74	73,80	104,3%	67,82	108,8%

Actieplan				
OD10063	Optimaal regisseren van het cultuurleven in de stad door het organiseren van grensverleggende projecten en het faciliteren van de cultuursector en de cultuurparticipatie voor iedereen.	2020 - 2027	Groep Gent	College

Wat hebben we bereikt?

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Actieplan			
OD10216	Het Huis van Alijn is overal. Het museum versterkt zijn publieksbereik via interacties in de fysieke en virtuele wereld.	2020 - 2027	Huis van Alijn

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35277 - Verlagen van drempels	Huis van Alijn
AC35278 - Publiekswerking	Huis van Alijn
AC35280 - Doordachte merkstrategie	Huis van Alijn
AC35286 - Programmatie fysiek en virtueel	Huis van Alijn
AC35589 - Outreachlab	Huis van Alijn

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	1.047.651	982.438	93,8%	937.588	104,8%
	Ontvangsten	112.000	124.642	111,3%	104.726	119,0%
Investering	Uitgaven	0	12.608	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	5,65	6,71	118,7%	7,05	95,2%

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 - 2027	Huis van Alijn	

Wat hebben we bereikt?

Acties		
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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	517.564	518.010	100,1%	420.439	123,2%
	Ontvangsten	6.500	13.716	211,0%	-7.756	-176,9%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	6,15	6,17	100,3%	5,24	117,8%

Actieplan					
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 - 2027	Huis van Alijn	

Wat hebben we bereikt?

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Actieplan					
OD10219	Het Huis van Alijn, Industriemuseum en ETWIE zetten samen in op een performante organisatiestructuur en -cultuur.		2020 - 2027	Huis van Alijn	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35287 - Organisatie	Huis van Alijn
AC35593 - Digitale transformatie	Huis van Alijn
AC35594 - Zakelijk Team	Huis van Alijn
AC35610 - Dotatie	Huis van Alijn
AC35616 - Verhogen eigen inkomsten	Huis van Alijn

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	264.309	223.988	84,7%	228.629	98,0%
	Ontvangsten	1.647.307	1.704.585	103,5%	1.686.293	101,1%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	18.380	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,00	1,00	100,0%	1,00	100,0%

Actieplan

OD10220	Het Industriemuseum voert een engagerend en verbindend publieksbeleid om verder uit te groeien tot een inclusief en meerstemmig museum.	2020 - 2027	Industriemuseum	
---------	---	-------------	-----------------	--

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	814.298	750.780	92,2%	701.777	107,0%
	Ontvangsten	117.000	128.424	109,8%	114.743	111,9%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	7,15	6,99	97,8%	5,45	128,2%

Actieplan				
OD10221	Het Industriemuseum groeit uit tot een toonaangevende cocreative maakplek waar technieken, vakmanschap en machines een hedendaagse relevantie krijgen.		2020 - 2027	Industriemuseum

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35291 - Levendige maakplek	Industriemuseum
AC35292 - ICE	Industriemuseum

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	310.231	307.387	99,1%	236.727	129,8%
	Ontvangsten	20.500	31.106	151,7%	24.666	126,1%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	4,10	3,89	94,9%	3,00	129,8%

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 - 2027	Industriemuseum	

Wat hebben we bereikt?

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	9.832	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	30	0,0%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,13	0,00	0,0%	0,13	0,0%

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 - 2027	Industriemuseum	

Wat hebben we bereikt?

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
------------------------	-----------	--------------	-----------------------	--------------	--------------------------

VTE		0,00	0,00	0,0%	0,00	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 - 2027	Industriemuseum		

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35298 - Communicatie	Industriemuseum
AC35595 - Feestjaar 2026	Industriemuseum
AC35596 - IM is top of mind bij bedrijven	Industriemuseum

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	431.326	308.686	71,6%	261.809	117,9%
	Ontvangsten	70.000	50.510	72,2%	20.998	240,5%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,50	2,00	133,3%	1,45	138,4%

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 - 2027	Industriemuseum

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35299 - Organisatie - IM	Industriemuseum
AC35300 - Organisatie - ETWIE	Industriemuseum
AC35603 - Digitale transformatie	Industriemuseum
AC35604 - Zakelijk Team	Industriemuseum
AC35611 - Dotatie	Industriemuseum
AC35617 - Verhogen eigen inkomsten	Industriemuseum

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	330.685	411.735	124,5%	381.387	108,0%
	Ontvangsten	2.516.405	2.633.685	104,7%	2.526.588	104,2%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,80	1,79	99,4%	1,86	96,3%

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 - 2027	Industriemuseum	

Wat hebben we bereikt?

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	291.560	223.895	76,8%	91.068	245,9%
	Ontvangsten	189.275	173.723	91,8%	160.488	108,2%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,00	1,73	172,5%	0,87	198,5%

Actieplan				
OD10227	ETWIE bouwt dynamische en participatieve (collectie)netwerken uit om een complementair en representatief TWIE-veld te krijgen.	2020 - 2027	Industriemuseum	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35303 - Publiekswerking	ETWIE
AC35304 - Immaterieel erfgoed	ETWIE
AC35305 - Ondersteuning netwerken	ETWIE
AC35583 - Waarderen en herbestemmen	ETWIE

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	246.760	280.589	113,7%	351.875	79,7%
	Ontvangsten	319.912	351.558	109,9%	348.123	101,0%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	4,90	3,43	70,0%	4,11	83,4%

Actieplan

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 - 2027	Industriemuseum	
---------	---	-------------	-----------------	--

Wat hebben we bereikt?

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Investing	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Actieplan					
OD10229	STAM zet in op collectieontwikkeling. Prioriteiten zijn gericht ontsluiten, gedurd verzamelen en wetenschappelijk onderzoek.	2020 - 2027	STAM		

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	447.785	388.930	86,9%	400.208	97,2%
	Ontvangsten	0	534	0,0%	2.435	21,9%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,69	1,76	104,3%	1,66	106,0%

Actieplan				
OD10230	STAM groeit verder als toegewijde vertolker en moedige partner in stedelijkheid.	2020 - 2027	STAM	

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	691.815	705.972	102,0%	834.086	84,6%
	Ontvangsten	0	18.256	0,0%	28.822	63,3%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,96	1,71	87,3%	2,00	85,6%

Actieplan				
OD10231	STAM is een open huis dat vanuit wisselwerking en dialoog nieuwe impulsen geeft aan de publiekswerking.	2020 - 2027	STAM	

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	467.549	575.719	123,1%	584.428	98,5%
	Ontvangsten	95.000	57.039	60,0%	46.226	123,4%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	4,63	5,61	121,1%	4,59	122,3%

Actieplan				
OD10232	STAM maakt een digitale sprong voorwaarts.	2020 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35319 - Communicatie (digitaal)	STAM
AC35320 - Publieksparticipatie en educatie (digitaal)	STAM
PR40818 - Collectie van de Gentenaar - STAM	2020 - 2025 STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0,0%	38.686	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	1.739	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,23	0,00	0,0%	0,23	0,0%

Actieplan					
OD10233	STAM investeert in een performante museumorganisatie.		2020 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35314 - Communicatie en publiekswerving	STAM
AC35321 - Structurele werking digitale sprong	STAM
AC35322 - Beheer infrastructuur	STAM
AC35323 - Veiligheid	STAM
AC35324 - Financiële beheer	STAM
AC35325 - HR	STAM
AC35327 - Structurele werking museumorganisatie	STAM
AC35569 - Zakelijk Team	STAM
AC35570 - Vrijwilligers	STAM
AC35605 - Dotatie	STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	1.252.744	1.059.107	84,5%	1.003.906	105,5%
	Ontvangsten	2.728.109	2.705.031	99,2%	2.572.566	105,1%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	3,60	4,66	129,4%	5,55	83,9%

Actieplan					
OD10235	Erfgoedcel - stadsproject km².	2020 - 2027	STAM		

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35333 - Structurele werking stadsproject km²	Erfgoedcel

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	241.490	261.956	108,5%	407.932	64,2%
	Ontvangsten	0	15.745	0,0%	1.576	999,3%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	4,31	4,86	112,7%	4,74	102,5%

Actieplan				
OD10236	Erfgoedcel - dienstverlenende rol.	2020 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	214.306	231.590	108,1%	217.982	106,2%
	Ontvangsten	530.487	531.010	100,1%	530.973	100,0%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,40	1,40	100,0%	1,40	100,0%

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 - 2027	Zakelijk team Erfgoed	Souguir Sami

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35063 - Gezamenlijke aankopen	Zakelijk team AGB Erfgoed
AC35065 - Kern van de zakelijke werking	Zakelijk team AGB Erfgoed
AC35615 - Dotatie	Zakelijk team AGB Erfgoed

Budgettaire onderbouwing	Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024	
Exploitatie	Uitgaven	639.931	785.517	122,8%	631.027	124,5%
	Ontvangsten	1.447.319	1.472.026	101,7%	1.509.740	97,5%
Investering	Uitgaven	73.769	147.077	199,4%	92.570	158,9%
	Ontvangsten	73.769	143.796	194,9%	92.570	155,3%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%

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

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	1,80	2,50	138,8%	0,82	305,4%

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 - 2027	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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	828.438	1.028.803	124,2%	907.421	113,4%
	Ontvangsten	6.000	10.210	170,2%	10.114	100,9%
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	366.246	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	11,33	11,15	98,4%	10,33	108,0%

Actieplan					
OD10239	Erfgoedcel - erfgoedprojecten		2021 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35533 - (super)divers erfgoed	Erfgoedcel
AC35534 - samenwerkingsprojecten	Erfgoedcel

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	66.500	48.737	73,3%	60.230	80,9%
	Ontvangsten	0	101	0,0%	0	506200,0%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Actieplan				
OD10240	Erfgoedcel - uitbouw autonome cel	2021 - 2027	STAM	

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35535 - autonome erfgoedcel	Erfgoedcel

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	5.000	3.883	77,7%	3.394	114,4%
	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

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

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35311 - Participatie (inter)nationale expertisenetwerken	STAM
AC35326 - Bijlokesite	STAM
AC35566 - Erfgoedcel Gent	STAM
AC35567 - Betrekken stadsbewoners	STAM
AC35568 - Participeren (lerende) netwerken	STAM
AC35606 - Structurele werking netwerken	STAM

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	95.377	5.900	6,2%	10.887	54,2%
	Ontvangsten	0	150	0,0%	300	50,0%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

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

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35584 - Basis dienstverlening	ETWIE
AC35585 - Projectwerking	ETWIE

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	56.988	9.137	16,0%	1.004	910,1%
	Ontvangsten	74.769	94.018	125,7%	45.912	204,8%
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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

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

Wat hebben we bereikt?

Acties	
AC35586 - Organisatie ETWIE	ETWIE
AC35587 - Digitale transformatie	ETWIE
AC35588 - Zakelijk Team	ETWIE
AC35612 - Dotatie	ETWIE

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	8.500	2.605	30,6%	905	287,9%
	Ontvangsten	0	210	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024

VTE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
------------	------	------	------	------	------

Actieplan				
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	

Wat hebben we bereikt?

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

Budgettaire onderbouwing		Budget 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	56.488	3.825	6,8%	9.042	42,3%
	Ontvangsten	25.000	25.000	100,0%	55.017	45,4%
Investering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%
Financiering	Uitgaven	0	0	0,0%	0	0,0%
	Ontvangsten	0	0	0,0%	0	0,0%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	0,00	0,00	0,0%	1,00	0,0%

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	Industriemuseum

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 2025	Jaarrekening 2025	% Besteding budget 2025	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2025 t.o.v. 2024
Exploitatie	Uitgaven	1.107.144	1.016.764	91,8%	963.654	105,5%
	Ontvangsten	0	26.571	0,0%	4.266	622,9%
Investing	Uitgaven	0	12.608	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%

Onderbouwing personeel	Plan 2025	Betaald 2025	% Besteding plan 2025	Betaald 2024	Betaald 2025 t.o.v. 2024
VTE	6,41	6,45	100,6%	6,28	102,7%

Overzicht van de personeelsinzet

Huis van Alijn	A	3,7	3,7
	B	6,7	7,8
	C	4,2	2,9
	D	1,0	0,8
Totaal Huis van Alijn		15,5	15,1
Industriemuseum	A	3,8	4,5
	B	14,3	12,5
	C	5,8	7,5
	D	1,0	0,8

Totaal Industriemuseum		24,8	25,2
ETWIE	A	0,9	0,9
	B	3,5	4,1
Totaal ETWIE		4,3	5,0
STAM	A	9,4	10,1
	B	6,2	6,0
	C	4,5	6,3
Totaal STAM		20,2	22,5
Erfgoedcel	A	0,9	1,7
	B	3,5	3,1
	C	1,3	0,0
Totaal Erfgoedcel		5,7	4,8
Zakelijk team Erfgoed	A	1,0	1,0
	B	1,8	1,8
	C	9,2	7,6
	D	3,9	4,8
Totaal Zakelijk team Erfgoed		16,0	15,2
Eindtotaal		86,5	87,8

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	2025
Budgetronde	B25

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	B25
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Boekjaar	2025
Budgetversie	000 - Versie 000
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee

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

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Algemene Financiering							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatie	0	0	-162	4.946.183	5.152.425	5.142.121	0
Uitgaven	0	0	162	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	4.946.183	5.152.425	5.142.121	0
Investering	0	0	0	92.570	143.796	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	92.570	143.796	0	0
Financiering	0	0	0	0	366.246	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	366.246	0	0

Lerende en culturele stad							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatie	362.086	-167.915	210.952	-4.853.517	-5.120.528	-5.548.870	0
Uitgaven	7.605.754	8.447.241	8.723.742	9.695.921	10.135.953	10.553.211	0
Ontvangsten	7.967.841	8.279.325	8.934.694	4.842.403	5.015.425	5.004.341	0
Investering	-59.412	-5.998	-39.778	-110.950	-172.292	0	0
Uitgaven	128.367	238.658	136.791	110.950	172.292	73.769	33.769
Ontvangsten	68.954	232.660	97.012	0	0	73.769	33.769
Financiering	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	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	B25
Budgetversie	000 - Versie 000
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Boekjaar	2025
Budgettaire Entiteit	AGER Erfgoed

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

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Exploitatie-uitgaven	7.605.754	8.447.241	8.723.904	9.695.921	10.135.953	10.553.211	0
A. Operationele uitgaven	7.605.054	8.446.276	8.723.890	9.695.899	10.135.870	10.553.211	0

Autonoom Gemeentebedrijf Erfgoed – Botermarkt 1, 9000 Gent – NIS code 44021 (Stad Gent)

jaarrekening 2025

1. Goederen en diensten	3.431.693	4.066.357	3.826.490	4.460.443	4.153.375	4.588.858	0
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.159.750	4.329.383	4.864.650	5.180.099	5.944.692	5.964.353	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	22	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.000.054	4.150.441	4.673.663	4.970.405	5.707.257	5.885.442	0
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	159.695	178.921	190.987	209.694	237.435	78.911	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	13.611	50.535	32.750	55.357	37.804	0	0
B. Financiële uitgaven	700	965	14	22	83	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	424	7	0	21	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	424	7	0	21	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	276	958	14	0	83	0	0
C. Rechthebbenden uit overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027

II. Exploitatieontvangsten	7.967.841	8.279.325	8.934.694	9.788.586	10.167.851	10.146.462	0
A. Operationele ontvangsten	7.967.753	8.279.285	8.934.682	9.788.586	10.167.851	10.146.462	0
1. Ontvangsten uit de werking	568.323	886.359	1.264.828	1.215.763	1.323.910	1.363.797	0
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	7.370.116	7.209.966	7.602.041	8.465.222	8.780.340	8.697.666	0
a. Algemene werkingssubsidies	6.562.357	6.534.080	6.964.007	4.536.096	5.085.936	5.079.729	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	6.562.357	6.534.080	6.964.007	4.536.096	5.085.936	5.079.729	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.116.249	2.202.446	2.303.938	0	0	4.097	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	4.446.108	4.331.634	4.660.069	4.536.096	5.085.936	5.075.632	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	807.759	675.886	638.034	3.929.126	3.694.404	3.617.937	0
- van de federale overheid	72.810	14.628	36.880	37.421	37.889	36.880	0
- van de Vlaamse overheid	477.920	388.594	392.564	3.474.904	3.577.175	3.514.568	0
- van de provincie	0	0	8.000	23.400	0	0	0
- van de gemeente	66.489	66.489	66.489	410.086	66.489	66.489	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	190.540	206.175	134.101	-16.685	12.850	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	29.314	182.960	67.813	107.601	63.601	85.000	0
B. Financiële ontvangsten	87	40	12	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in tekort boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

III. Exploitatiesaldo	362.086	-167.915	210.790	92.665	31.898	-406.749	0
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Investeringsuitgaven	128.367	238.658	136.791	110.950	172.292	73.769	33.769
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	46.627	88.993	86.819	49.996	28.172	73.769	33.769
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	13.303	85.840	73.602	49.996	28.172	73.769	33.769
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	13.303	85.840	73.602	49.996	28.172	73.769	33.769
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	33.324	3.153	13.217	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	33.324	3.153	13.217	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	81.739	149.665	49.972	60.954	144.120	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	68.954	232.660	97.012	92.570	143.796	73.769	33.769
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	68.954	232.660	97.012	92.570	143.796	73.769	33.769
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	-26.088	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	95.042	232.660	97.012	92.570	143.796	73.769	33.769
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-59.412	-5.998	-39.778	-18.380	-28.496	0	0
Saldo exploitatie en investeringen	302.674	-173.914	171.011	74.285	3.401	-406.749	0
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Financieringsuitgaven	0	0	0	0	0	0	0

A. Vereffening van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
II. Financieringsontvangsten	0	0	0	0	366.246	0	0
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0

D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa	0	0	0	0	366.246	0	0
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	366.246	0	0
Budgettair resultaat van het boekjaar	302.674	-173.914	171.011	74.285	369.647	-406.749	0

De investeringsprojecten

Wettelijk model WT112 – T3

Filters - Investeringsprojecten	
Budgetronde	B25
Budgetversie	000 - Versie 000
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaren MJP	2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027
Boekjaar	2025

Investeringsprojecten

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	
<i>I. Uitgaven</i>	20.574	25.825	0	0	46.399
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	13.217	0	0	13.217
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.574	12.608	0	0	33.182
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

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	
<i>I. Uitgaven</i>	290.455	0	0	0	290.455
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	290.455	0	0	0	290.455
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	290.455	0	0	0	290.455
a. Onroerende goederen	290.455	0	0	0	290.455
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

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	
<i>I. Uitgaven</i>	0	6.844	0	0	6.844
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	6.844	0	0	6.844
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

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	
<i>I. Uitgaven</i>	61.676	0	0	0	61.676
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	61.676	0	0	0	61.676
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

OD10230 - STAM focust op stedelijkheid in de vaste opstelling en projecten.					
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<i>I. Uitgaven</i>	2.143.132	33.324	0	0	2.176.457
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	2.122.461	33.324	0	0	2.155.786
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	2.122.461	33.324	0	0	2.155.786
a. Onroerende goederen	2.122.461	33.324	0	0	2.155.786
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.671	0	0	0	20.671
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	1.645.600	0	0	0	1.645.600
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.645.600	0	0	0	1.645.600

OD10238 - Het Zakelijk Team ondersteunt de musea en historische huizen om een veilige en gastvrije omgeving te waarborgen voor collectie, bezoeker en medewerker door middel van een gecoördineerde aanpak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
<i>I. Uitgaven</i>	7.857	1.745	0	0	9.602
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	7.857	1.745	0	0	9.602
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
2. Andere materiële vaste activa	7.857	0	0	0	7.857
a. Onroerende goederen	7.857	0	0	0	7.857
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	vóór MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
II. Ontvangsten	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0

Evolutie van de financiële schulden

Wettelijk model WT113 – T4

Filters - Evolutie van de financiële schulden	
Budgetronde	B25
Budgetversie	000 - Versie 000
Bestuur/Entiteit	AGB Erfgoed
Jaar	2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027
Boekjaar	2025
Incl. intercompany	Nee
Incl. intracompany	Nee
Jaarrekening/budget	
2021	Aanrekening
2022	Aanrekening
2023	Aanrekening
2024	Aanrekening
2025	Aanrekening
2026	Budget
2027	Budget

Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0		
B. Financiële schuld LT binnen het jaar vervallen	0	0	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0	0
2. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
3. Overboekingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0		
C. Financiële schulden op korte termijn	170	170	170	170	170	0	0
Totaal	170	170	170	170	170	0	0

Toelichting bij de balans

Wettelijk model WT114 – T5

Filters - Toelichting bij de balans

Bedrijfsnaam	AGB Erfgoed
Jaar	2025

Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere Mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	375	0	0	0	0	0	0	375
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
C. Materiële vaste activa	1.605.555	28.172	0	0	0	-377.218	0	1.256.509
1. Gemeenschapsgoederen	131.540	28.172	0	0		-60.211	0	99.501
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	8.768	0	0	0		-4.662	0	4.107
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	122.772	28.172	0	0		-55.550	0	95.395
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	1.474.015	0	0	0	0	-317.007	0	1.157.008
a. Terreinen en gebouwen	1.474.015	0	0	0	0	-317.007	0	1.157.008

b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	201.241	144.120	0	0		-97.290	0	248.071

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Erfgoed	1.131.233	510.042	-309.301	0	1.331.974
Totaal	1.131.233	510.042	-309.301	0	1.331.974
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Erfgoed	1.637.949	0	0	0	1.637.949
Totaal	1.637.949	0	0	0	1.637.949
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Erfgoed	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Erfgoed	1.373.572	0		0	1.373.572
Totaal	1.373.572	0		0	1.373.572
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB Erfgoed	4.142.755			200.741	4.343.495
Totaal	4.142.755			200.741	4.343.495

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 2025 geen materiële opmerkingen gemaakt.

Ratio's met betrekking tot de liquiditeit

De openstaande korte termijn schuld is sterk gestegen tegenover 2024, voornamelijk door openstaande schuld aan Stad Gent op 31/12/24 ten bedrage van 1.408.661,45 euro. Dit is impact gevend in de interpretatie van de ratio's.

- 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	2025
2,3	2,57	2,24	2,33	2,18	1,71

- 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	2025
2,28	2,54	2,2	2,3	2,16	1,7

Ratio met betrekking tot de solvabiliteit (lange termijn)

- 1) Solvabiliteitsratio¹: 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 betekent een hogere ratio, een gezondere situatie

2020	2021	2022	2023	2024	2025
77%	77%	73%	72%	68%	54%

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 (1.323.910 euro) blijven toch relatief beperkt in verhouding met dotaties en subsidies (8.790.340 euro) ofwel (15%). Ook is de gemiddelde ticketprijs nog steeds zeer laag, mede door het grote aandeel gratis bezoekers. Dat is een duidelijke keuze in de prijszetting die ervoor zorgt dat als de dotatie vermindert ten aanzien van eigen inkomsten, het effect van de prijsstijging ook in verhouding tot de stijgende kosten moet gezien worden. Met andere woorden door de kostenstructuur van de musea blijft een prijsstijging minimaal in vergelijking met het effect van inflatie op de veel hogere kostenstructuur.

Middelen en mogelijkheden om dit risico af te dekken:

1

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.

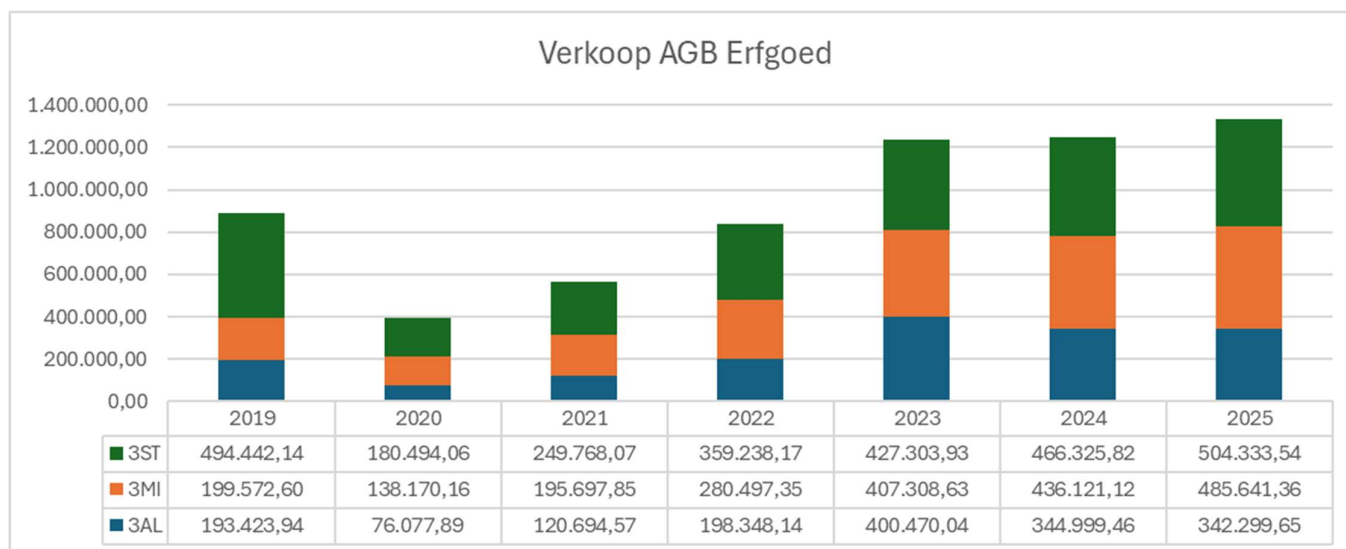
Marketinginstrumenten zoals de museumpas creëren een grotere awareness voor de musea, waardoor het succes van museumpas zeker ook invloed heeft op het aantal bezoeken in onze musea. Daar is anderzijds wel een bezorgdheid dat het vooral bestaande bezoekers zijn die ook een museumpas aanschaffen, waardoor 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 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.

Detail eigen inkomsten 2025 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 ticketprijzen zijn hierop afgesteld maar het bedrag van de dotatie werd hiermee verminderd. Hierbij werd rekening gehouden met de prijszetting, die bewust bedoeld is om blijvend in te zetten op een breed en laagdrempelig publiek, waarbij het voor jongeren gratis blijft en er kansentarieef is voor doelgroepen die het nodig hebben. Het aandeel van eigen inkomsten ten opzichte van subsidies blijft evenwel gering en waardoor ze geenszins de structurele kosten van de musea kunnen dekken, die ook aan inflatie onderhevig zijn.

Doelstelling	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Huis van Alijn	€ 24.590,00	€ 20.691,00	€ 20.817,00	€ 39.906,33	€ 49.081,25	€ 58.412,36
Industriemuseum	€ 28.013,00	€ 20.764,00	€ 22.058,00	€ 44.136,95	€ 57.411,41	€ 72.251,93
STAM	€ 47.283,00	€ 59.281,00	€ 58.716,00	€ 105.683,08	€ 132.344,13	€ 157.805,69

De evolutie van de omzet is als volgt, weliswaar een corona jaar voor 2020 en 2021

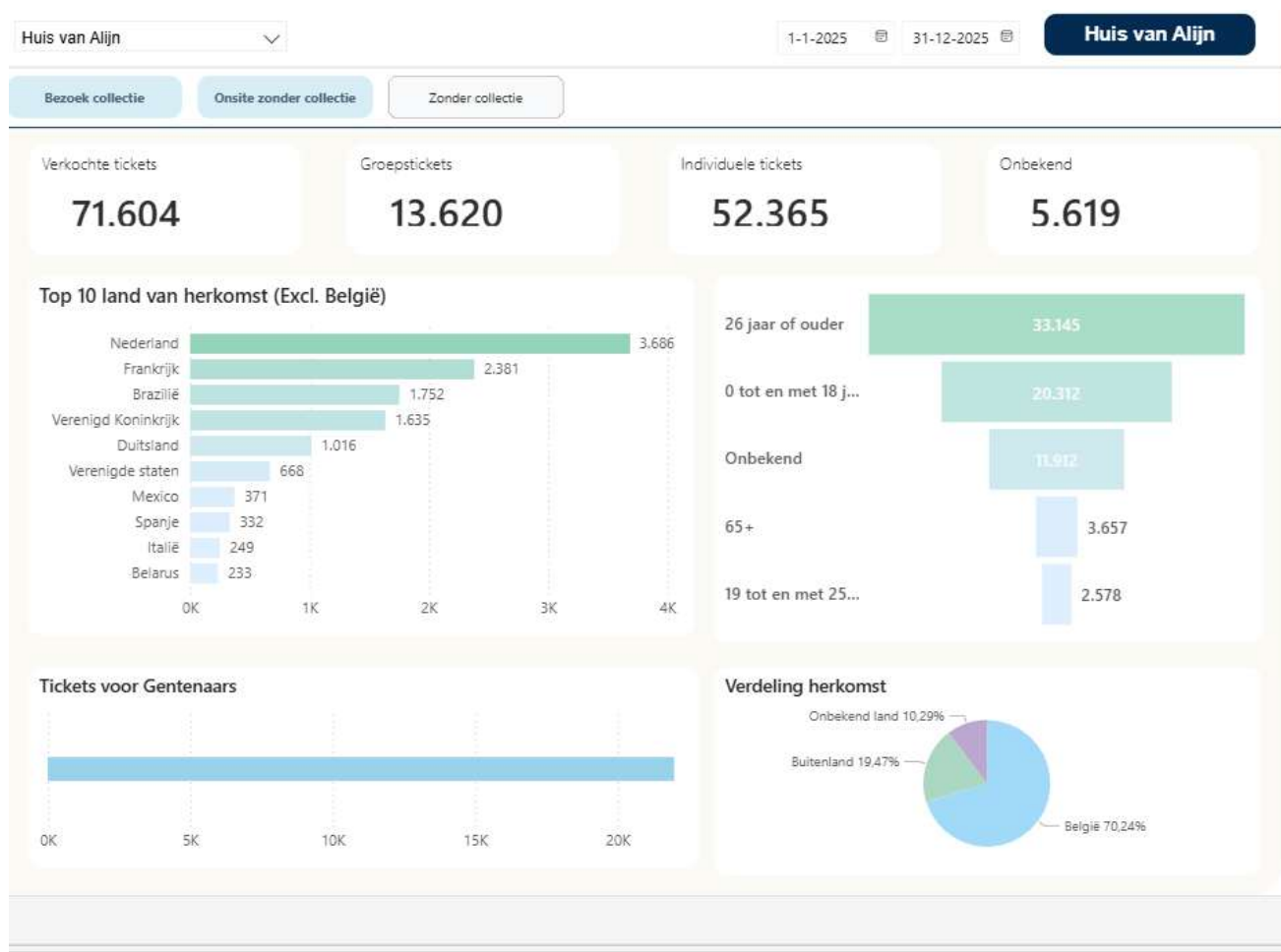


Detail eigen inkomsten 2025 per museum:

Voor 2025 bedroeg de targets op eigen inkomsten van de afgelopen legislatuur 58.412.36 euro, bij aanvang was dit 24.590 euro. De omzet bedroeg in 2019 193.423,94, in 2025 342.299,65 euro en dus werd de target gehaald.

Het Huis van Alijn kreeg in 2025 71.604 ticketbezoekers over de vloer, ongeveer status quo met vorig jaar.

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



Huis van Alijn Verkoopdatum 1-1-2025 31-12-2025 **Huis van Alijn**

Alle selecties ... Abonnement... Andere Bezoek colle... Financiën Gidsen Onsite zonde... Shop Verhuur Zonder colle...

Omzet

€ 294.834.16

ArtikelGroepOmschrijving	Inkomsten ticketverkoop
81-GIDSFORFAIT	€ 46.846,00
Boeken en tijdschriften	€ 6.100,06
Bon voor inkomticket (heeft recht op ticket)	€ 2.340,00
Cadeaubonnen e.d.	€ 367,20
CD's en DVD's	€ 12,00
Expositieartikelen	€ 0,00
Financiële Artikelen	€ 46,00
Gadgets: potloden, balpennen, buttons, magneten..	€ 1.829,95
Inkottickets balie	€ 187.766,50
Inkottickets balie zonder bezoek collectie/expo	€ 0,00
Inkottickets via online verkoop	€ 22.027,60
Kortingartikel	-€ 4.062,65
Lidmaatschap	€ 375,00
Museumpas	€ 16.294,00
Museumspelen	€ 7.833,10
Papierwaren	€ 871,80
Post- en wenskaarten	€ 1.635,75
Speelgoed en puzzels	€ 83,95
Textiel, handtassen, kledij, sieraden, enz.	€ 379,90
Totaal	€ 294.834,16

22-5-26 gegevens zijn bijgewerkt

Zoeken

Bestand Delen Exporteren Abonneren

AGER

E I

3AL 3EC 3ET 3GE 3MI 3ST

Subsidiering Alle

SD

Zoeken

SD10032

BUDGET 98.569,56

BESTEED 127,08K€

% BESTEED 28,92%

E/I/L --

U/O	Som van 2025_BUDGET	Som van 2025_BESTEED	Som van 2025_VERSCHIL
Uitgaven	€ 1.934.048,83	€ 1.740.867,57	€ 193.181,26
62	€ 1.122.583,08	€ 1.124.111,11	1.528,03 -€
61	€ 780.665,75	€ 597.398,94	€ 183.266,81
60	€ 30.800,00	€ 6.629,07	€ 24.170,93
21	€ 0,00	€ 12.607,53	12.607,53 -€
64	€ 0,00	€ 120,92	120,92 -€
Opbrengsten	1.835.479,27 -€	1.867.943,62 -€	€ 32.464,35
70	323.500,00 -€	317.299,65 -€	6.200,35 -€
74	1.511.979,27 -€	1.550.643,97 -€	€ 38.664,70
Totaal	€ 98.569,56	127.076,05 -€	€ 225.645,61

BUPLA

Zoeken

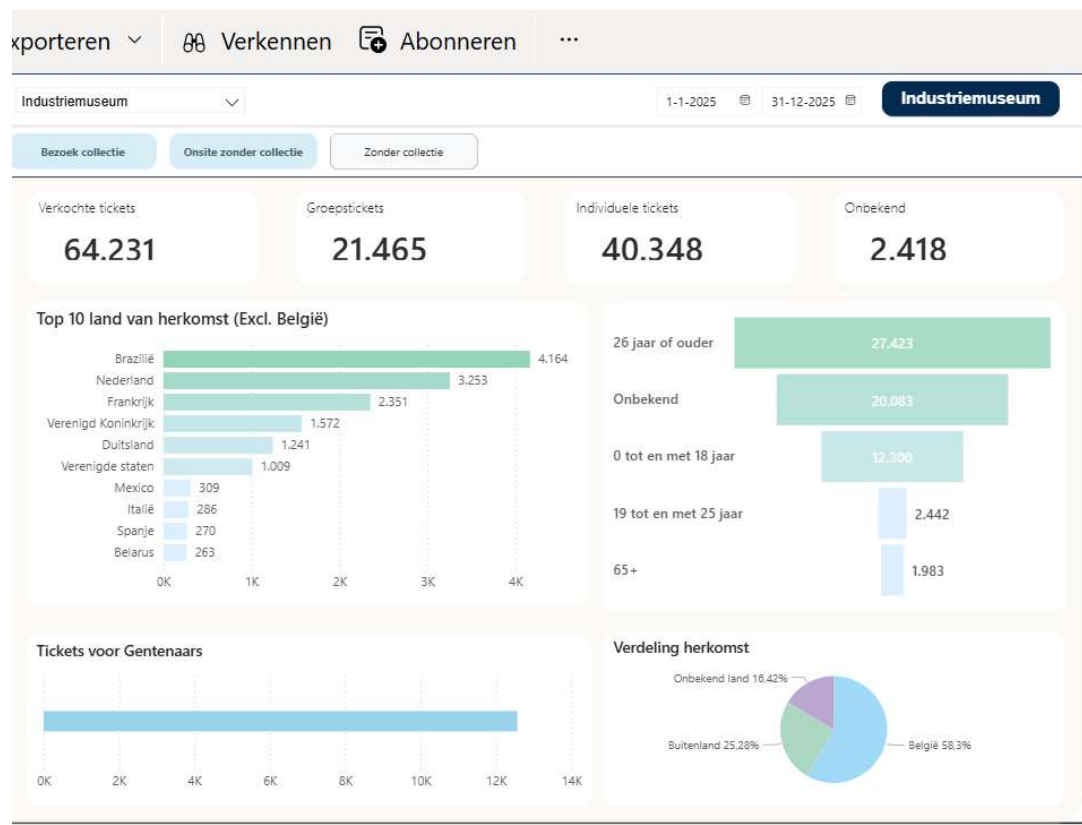
- HVA behoud en ...
- HVA behoud en ...
- HVA Collectie CO...
- HVA collectie KE ...
- HVA communica...
- HVA communica...

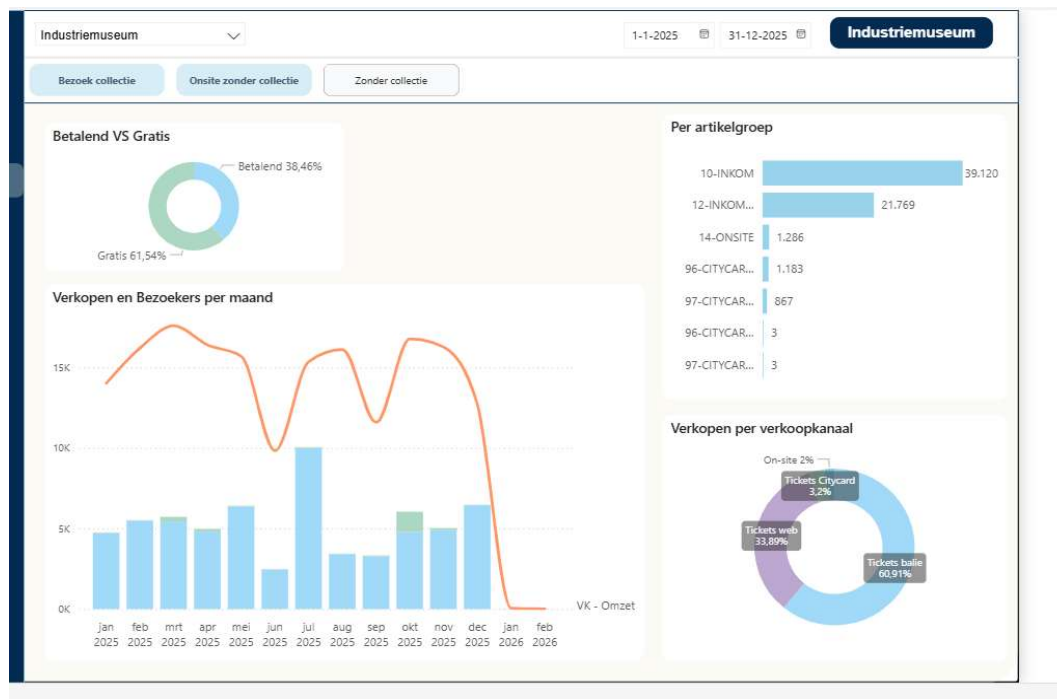
Q Zoeken

Voor Industriemuseum bedroeg de omzet in 2019 199.572,60 euro. In 2025 485.641,36, de target van 72.251, 93 euro werd daarmee zeker gehaald.

Het Industriemuseum kende een goed jaar, met 64.619 ticketbezoekers. De expo Typefaces was een groot succes en 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.

Het Middeleeuws ontbijt tijdens de Gentse Feesten blijft een publiekstrekker.





[xporteren](#)
[Verkennen](#)
[Abonneren](#)

Industriemuseum
 Verkoopdatum: 1-1-2025 - 31-12-2025 **Industriemuseum**

[Alle selecties...](#)
[Abonnement...](#)
[Andere](#)
[Bezoek colle...](#)
[Financiën](#)
[Gidsen](#)
[Onsite zonde...](#)
[Shop](#)
[Verhuur](#)
[Zonder colle...](#)

Omzet

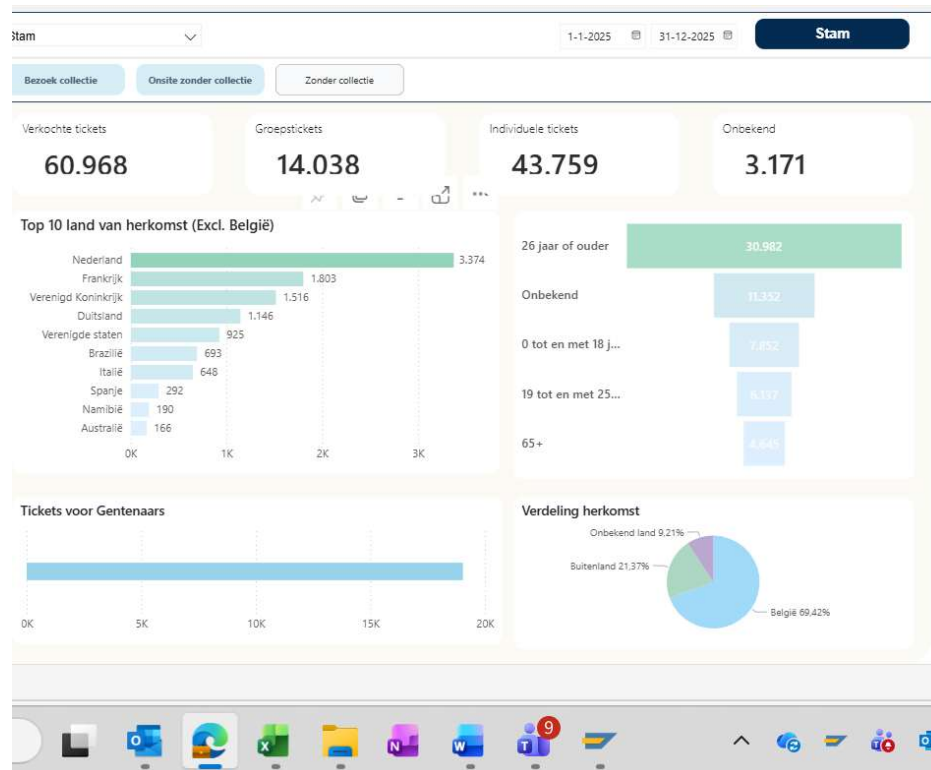
€ 334.644.07

ArtikelGroepOmschrijving	Inkomsten ticketverkoop
81-GIDSFORFAIT	€ 106.700,00
Bezoeken on-site zonder focus op de collectie	€ 0,00
Boeken en tijdschriften	€ 5.982,29
Bon voor inkomticket (heeft recht op ticket)	€ 2.718,00
Cadeaubonnen e.d.	€ 30,00
Expositieartikelen	€ 0,00
Financiële Artikelen	€ 178,30
Gadgets: potloden, balpennen, buttons, magneten...	€ 870,40
Gidsen	€ 717,00
Inkومتickets balie	€ 148.229,70
Inkومتickets balie zonder bezoek collectie/expo	€ 24,00
Inkومتickets via online verkoop	€ 30.391,20
Inkومتickets web zonder bezoek collectie/expo	€ 3.565,70
Kortingartikel	-€ 3.084,60
Lidmaatschap	€ 35,00
Museumspes	€ 13.772,85
Museumspelen	€ 5.499,50
Papierwaren	€ 5.827,28
Post- en wenskaarten	€ 3.463,90
Totaal	€ 334.644,07

The screenshot shows a financial reporting interface with the following data:

AGER	3AL	3EC	3ET	3GE	3MI	3ST
Subsidiering Alle						
SD	BUDET		BESTEED		% BESTEED	
	266.829,75		62,34K€		-76,64%	
BUPLA	UVO		Som van 2025_BUDGET	Som van 2025_BESTEED	Som van 2025_VERSCHIL	
	Uitgaven	€ 2.121.270,11	€ 2.807.959,95	€ 315.310,16		
	62	€ 1.557.629,65	€ 1.595.554,09	37.924,38 -€		
	61	€ 1.540.740,46	€ 1.182.871,22	€ 357.869,24		
	60	€ 20.000,00	€ 14.392,11	€ 5.607,89		
	64	€ 2.900,00	€ 2.535,06	€ 364,94		
	21	€ 0,00	€ 12.607,53	12.607,53 -€		
	Opbrengsten	2.854.440,36 -€	2.870.285,89 -€	€ 15.855,53		
	70	406.500,00 -€	485.582,36 -€	€ 79.082,36		
	74	2.447.940,36 -€	2.384.703,53 -€	63.236,83 -€		
	Totaal	€ 266.829,75	62.335,94 -€	€ 328.165,69		

Ook het STAM kende een stijging van het aantal bezoekers tot 63.137 met een stijging van de ticketverkoop van 10%. De succesvolle expo Buitenspel is overigens pas gestart in november 2025, waardoor het grootste deel van de ticketverkoop dus pas in 2026 geregistreerd wordt. Het STAM genereert mooie inkomsten uit concessie en zette de afgelopen jaren actief in op occasioneel verhuur van zalen.



Voor STAM bedroeg de omzet in 2019 494.442,14 euro. In 2025 504.335 euro. De target op eigen inkomsten bedroeg 157.805,69 wat eigenlijk aanzienlijk te hoog is. Allicht was de startpositie in 2019 onvoldoende representatief. De expo Buitenspel, met een groot bezoekersbereik, loopt wel grotendeels in 2026, waardoor de ontvangsten in 2026 allicht hoger gaan zijn dan 2025.

Omzet

€ 334.644,07

ArtikelGroepOmschrijving	Inkomsten ticketverkoop
81-GIDSFORFAIT	€ 106.700,00
Bezoeken on-site zonder focus op de collectie	€ 0,00
Boeken en tijdschriften	€ 5.982,29
Bon voor inkomticket (heeft recht op ticket)	€ 2.718,00
Cadeaubonnen e.d.	€ 30,00
Expositieartikelen	€ 0,00
Financiële Artikelen	€ 178,30
Gadgets: potloden, balpennen, buttons, magneten...	€ 870,40
Gidsen	€ 717,00
Inkomtickets balie	€ 148.229,70
Inkomtickets balie zonder bezoek collectie/expo	€ 24,00
Inkomtickets via online verkoop	€ 30.391,20
Inkomtickets web zonder bezoek collectie/expo	€ 3.565,70
Kortingartikel	-€ 3.084,60
Lidmaatschap	€ 35,00
Museumspas	€ 13.772,85
Museumspelen	€ 5.499,50
Papierwaren	€ 5.827,28
Post- en wenskaarten	€ 3.463,90
Totaal	€ 334.644,07

AGER

Subsidiering Alle

BUDDET 132.110,70 BESTEED 45,38K€ % BESTEED -65,65% EAVL Exploitatie

LVO	Som van 2025_BUDGET	Som van 2025_BESTEED	Som van 2025_VERSCHIL
Uitgaven	€ 3.024.160,74	€ 2.735.628,59	€ 288.541,24
81	€ 1.529.434,59	€ 1.230.577,56	€ 298.857,03
62	€ 1.436.463,98	€ 1.411.064,79	€ 25.399,19
60	€ 59.271,17	€ 59.928,16	1.656,99 -€
64	€ 0,00	€ 34.057,99	34.057,99 -€
Opbrengsten	2.892.059,04 -€	2.781.010,68 -€	111.048,36 -€
70	594.500,00 -€	486.204,20 -€	108.295,80 -€
74	2.297.559,04 -€	2.294.806,48 -€	2.752,56 -€
Totaal	€ 132.110,70	45.382,18 -€	€ 177.467,88

ETWIE

Toelichting en documentatie bij de financiële nota van de jaarrekening

The screenshot shows a SAP financial report for 'ERFGOEDCEL'. The report is titled 'Subsidiëring' and is set to 'Alle'. The main summary shows a budget of 19,688,22 and a besteed amount of 103,28K€, with a percentage of 424,59%. The E/VL is 'Exploitatie'. The table below shows the breakdown by LVO (Lijst van Objecten) for 2025.

LVO	Som van 2025_BUDGET	Som van 2025_BESTEED	Som van 2025_VERSCHIL
Uitgaven	€ 706.623,83	€ 516.225,25	€ 190.398,58
62	€ 513.563,81	€ 434.868,34	€ 78.695,47
61	€ 193.060,02	€ 80.989,91	€ 112.070,11
60	€ 0,00	€ 367,00	367,00 -€
Opbrengsten	686.935,61 -€	619.508,29 -€	67.427,32 -€
70	51.000,00 -€	26.460,01 -€	24.539,99 -€
74	635.935,61 -€	593.048,28 -€	42.887,33 -€
Totaal	€ 19.688,22	103.283,04 -€	€ 122.971,26

ERFGOEDCEL

The screenshot shows a SAP financial report for 'ERFGOEDCEL'. The report is titled 'Subsidiëring' and is set to 'Alle'. The main summary shows a budget of 3,540,79 and a besteed amount of 689,47 -€, with a percentage of -80,53%. The E/VL is 'Exploitatie'. The table below shows the breakdown by LVO (Lijst van Objecten) for 2025.

LVO	Som van 2025_BUDGET	Som van 2025_BESTEED	Som van 2025_VERSCHIL
Uitgaven	€ 526.945,89	€ 546.166,56	19.220,67 -€
62	€ 313.795,89	€ 392.336,85	58.540,96 -€
61	€ 193.150,00	€ 153.584,71	€ 39.565,29
64	€ 0,00	€ 245,00	245,00 -€
Opbrengsten	530.486,68 -€	546.856,03 -€	€ 16.369,35
70	€ 0,00	€ 863,40 -€	€ 863,40
74	530.486,68 -€	545.992,63 -€	€ 15.505,95
Totaal	3.540,79 -€	689,47 -€	2.851,32 -€

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. Ook vraagt dit om structurele keuzes te maken en nog meer de samenwerking binnen het AGB te verankeren in de dagelijkse museale werking.

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 ééngemaakte 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 Autonoom 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 bepaalde gebruiksduur. Voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van het vast activum, wordt de volgende formule gehanteerd :

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

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

Het 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 aarde van de producten.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

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

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde

Omschrijving	Algemene rekening	Afschrijving	Grensbedrag

Concessies, octrooien, licenties, knowhow,...	21100000	5 jaar	
Plannen en studies	21400000	5 jaar	

SCHULDEN

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

- worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald
- worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het 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 31/12/2025 zijn deze fondsen als volgt samengesteld:

2	Museum	Fonds	gaccumuleerd budgettair resultaat eind 2024	Geraamd budgettair resultaat 2025	Budgettair resultaat 2025	gaccumuleerd budgettair resultaat eind 2025
16	Industriemuseum	aankoopfonds	172.668 €	4.789,00 €	8.968,63 €	181.636,63 €
17	Industriemuseum	projectenfonds	900.523 €	-271.618,75 €	53.367,31 €	953.890,31 €
18	Industriemuseum	TOTAAL	€ 1.073.191,00	€ -266.829,75	€ 62.335,94	€ 1.135.526,94
19	ETWIE	TOTAAL	€ 204.095	€ -19.688,22	€ 103.283,04	€ 307.378,04
20	STAM	aankoopfonds	9.979 €	-5.000,00 €	-4.507,47 €	5.471,53 €
21	STAM	projectenfonds	351.073 €	-127.110,70 €	49.889,65 €	400.962,65 €
22	STAM	TOTAAL	€ 361.052,00	€ -132.110,70	€ 45.382,18	€ 406.434,18
23	Erfgoedcel	TOTAAL	€ 48.146	€ 3.540,79	€ 689,47	€ 48.835,47
24	Alijn	aankoopfonds	32.813 €	-22.800,00 €	8.569,94 €	41.382,94 €
25	Alijn (940071)	projectenfonds	761.413 €	-75.769,56 €	118.506,11 €	879.919,11 €
26	Alijn	TOTAAL	€ 794.226,00	€ -98.569,56	€ 127.076,05	€ 921.302,05
27	Zakelijk team	projectenfonds	52.927 €	-15.200,04 €	30.880,48 €	83.807,48 €
28	Zakelijk team	TOTAAL	€ 52.927,00	€ -15.200,04	€ 30.880,48	€ 83.807,48
29	AGB ERFGOED	TOTAAL	€ 2.533.637,00	€ -528.857,48	€ 369.647,16	€ 2.903.284,16

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

B) Belangrijkste verschillen

- Algemeen: De laatste budgetwijziging vond plaats in juni 2024, waardoor verschillen kunnen voorkomen en eventueel groter zijn omdat de bijsturing op zich liet wachten. Tijdens 2025 werd geen budgetcontrole gedaan met het oog op de fusie en de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031. Een budget kan enkel rekening houden met de op dat moment gekende informatie en planning. Daardoor werd er eerder voorzichtig gereageerd op niet noodzakelijke uitgaven, in het bijzonder op aanwerving personeel.

- Voor het Industriemuseum zit het grootste verschil door een gewijzigde aanpak in het onderzoek Powder tot he People. Bij Alijn is het budget voor aankoop collectie niet geheel aangewend, net als in het STAM, maar het gaat toch eerder om kleine projectmatige verschillen. In alle entiteiten werden de ontvangsten goed ingeschat, en is het personeelsbudget volledig aangewend.

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 2025 een buitengewone invloed hadden op het budgettair resultaat van het boekjaar.

Overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor 2025 die overgedragen werden

Er zijn geen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering voor 2025 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:	Autonoom Gemeentebedrijf Erfgoed
Vestigingsadres:	Botermarkt 1, 9000 GENT
Ondernemingsnummer:	0537.522.332
Type onderneming:	Rechtspersoon
Rechtsvorm:	Autonoom gemeentebedrijf
NIS-code:	Niet van toepassing