

Vaststellingen bij de financiële analyses

◆ De Museumstichting

Op de raad van bestuur van 12 december 2017 werd de budgetopmaak 2018 en een meerjarenplan tot en met 2023 voor De Museumstichting goedgekeurd. Uit het besluit van de raad van bestuur van 12 december 2017 blijkt dat de budgetopmaak 2018 als een technische begroting moest worden beschouwd, aangezien De Museumstichting op dat moment nog een organisatie in volle oprichting was. In het besluit werd dan ook gesteld dat in de loop van 2018 duidelijk zou worden op welke vlakken de budgetten bijgestuurd zouden moeten worden.

Via diverse budgetwijzigingen gebeurden in de loop van 2018 verschillende bijsturingen. Op basis van het nazicht van deze budgetwijzigingen 2018 bleek dat er voornamelijk binnen het DIVA-budget wezenlijke aanpassingen aan de gebudgetteerde bedragen dienden te gebeuren in de loop van 2018. Zo werd aan uitgavenzijde voor DIVA in het budget van 2 oktober 2018 in totaal bijna 3 miljoen euro meer gebudgetteerd dan bij budgetopmaak.

Hoewel de wezenlijke aanpassingen hoofdzakelijk hun oorsprong vinden in (de realisatie van) het financieel plan voor het DIVA-project, stelde Inspectie Financiën tijdens haar nazicht vast dat een actieve opvolging van de uitvoering van het financieel plan ontbrak. Zolang deze structurele en actieve opvolging er niet is, blijft het onzeker of met de nu voorgestelde financiële en budgettaire ingrepen de financiële situatie van De Museumstichting naar de toekomst toe beheersbaar is.

In het kader van het DIVA-project dient De Museumstichting in principe ook een bedrag van circa 3,1 miljoen euro te betalen aan de provincie Antwerpen. Dit is mogelijk voor zover de inkomsten zoals voorzien in het oorspronkelijk financieel plan voor DIVA, ook effectief gerealiseerd worden. Dit blijkt niet zo te zijn, waardoor de betaling van het bedrag van 3,1 miljoen euro aan de provincie problematisch is. De Museumstichting en de provincie spraken af dat de terugbetaling gespreid kan gebeuren over 4 jaren. In de budgetwijziging 2018 is de terugbetaling van de eerste schijf van 780.250 euro voorzien. De eerste schijf werd intussen kwijtgescholden door de provincie Antwerpen.

In de komende 3 jaren (2019-2021) zal De Museumstichting 780.250 euro per jaar moeten vrijmaken om de betaling aan de provincie te financieren, wat een negatieve impact heeft op de gebudgetteerde resultaten van de periode 2019-2021. Het besparingsplan gaat ervan uit dat een tekort van 1,6 miljoen euro gespreid over 5 jaar (2019-2023) weggewerkt kan worden door jaarlijks een overschot van 378.800 euro te realiseren op het budget van DIVA (in 2023: 122.155 euro). De Museumstichting geeft aan dat er zich in dit scenario evenwel een cashflow probleem zal stellen in 2020 en 2021 en dat er bijgevolg externe financiering of prefinanciering door de stad Antwerpen noodzakelijk zal zijn.