

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT GEMEENTERAAD 20 december 2021	AGENDAPUNT 8. Openbare zitting
---------------------------	---	---

AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN. Goedkeuring aanpassing meerjarenplan 2020-2025 nr. 4 van Autonoom Gemeentebedrijf Mechelen Actief in Cultuur (AGB MAC).

Motivering

Voorgeschiedenis

- 16 december 2019: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan het meerjarenplan 2020-2025 van het AGB MAC.
- 7 september 2020: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 1 van het AGB MAC.
- 14 december 2020: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 2 van het AGB MAC.
- 28 juni 2021 – agendapunt 15: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan nr. 3 van het AGB MAC.
- 30 november 2021: De raad van bestuur van het AGB MAC stelt de meerjarenplanaanpassing 4/ 2020 - 2025 vast en legt het ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.
- Collegebeslissing 6 december 2021– agendapunt 50: verwijzing naar de gemeenteraad.

Feiten en argumentatie

>10.000,00 euro voor Para-gemeentelijke VZW's of de Extern Verzelfstandigde Agentschappen (EVA'S)

- Voorleggen van volledig financieel verslag met name de rekening, balans, toelichting, een overzicht van de financiële rekeningen en een begroting, zoals goedgekeurd door de algemene vergadering (geen begrotingswijziging).
Wordt voorgelegd aan het college en gemeenteraad.
De toelage wordt uitbetaald na goedkeuring budget(wijzigingen) Stad en na voorlegging van de begroting van de vereniging, waarin de toelage werd opgenomen.
Begroting van de vereniging waarin de stadstoelage werd opgenomen, niet in het bezit na 7 maanden maar voor verloop van 12 maanden na afsluiten boekjaar: 10% stadstoelage ingehouden.
Begroting van de vereniging waarin de stadstoelage werd opgenomen, niet in het bezit na 12 maanden na afsluiten boekjaar: er wordt geen stadstoelage uitbetaald.
Financiële rapportering niet in het bezit 7 maanden na afsluiten boekjaar: 10% van de stadstoelage wordt teruggevorderd.
Financiële rapportering niet in het bezit 12 maanden na afsluiten boekjaar: volledige terugvordering van stadstoelage.
Uitstel kan na een gemotiveerd schrijven; het college oordeelt of het uitstel verantwoord is.
- Controle ter plaatse + inzage in de boekhoudkundige bescheiden kan telkens indien door de bevoegde dienst nodig geacht.
- Een afschrift van de statuten bij een eerste aanvraag en elke statutenwijziging moet worden voorgelegd.
- Een Extern Verzelfstandigd Agentschap moet de wet op de overheidsopdrachten naleven.
- In het geval dat deze regels een eerste keer niet werden gevolgd kan het college beslissen 10% van de stadstoelage terug te vorderen.
Indien deze regels een tweede keer niet werden toegepast kan het college beslissen tot volledige terugvordering van de stadstoelage.
Als de Stad geld moet terugbetalen aan een hogere overheid omwille van niet of foutief toepassen van de wet op de overheidsopdrachten kan ze onmiddellijk het volledige bedrag van de stadstoelage terugvorderen.
- De subsidie is steeds inclusief BTW en de toelagegenieter moet zich in regel stellen met de BTW-wetgeving en zo nodig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- De strategische nota van het AGB heeft volgende prioritaire acties:
 - AC000248 AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (HvB)

- AC000250 AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (PH)

Het meerjarenplan 2020 – 2025 sluit elk jaar af met een gunstig beschikbaar budgettair resultaat en een positief boekhoudkundig resultaat.

- Het Exploitatiesaldo wordt geraamd op:
 - 2020 1.581.181 euro (rekening)
 - 2021 1.703.836 euro
 - 2022 2.012.170 euro
 - 2023 1.894.058 euro
 - 2024 1.994.998 euro
 - 2025 2.090.456 euro
- Het investeringssaldo wordt geraamd op:
 - 2020 -994.170 euro (rekening)
 - 2021 -890.102 euro
 - 2022 -1.080.276 euro
 - 2023 -550.055 euro
 - 2024 -6.574.499 euro
 - 2025 -118.500 euro
- Volgende op te nemen leningen worden voorzien:
 - 2020 670.029 euro (rekening)
 - 2021 491.429 euro
 - 2022 782.397 euro
 - 2023 358.768 euro
 - 2024 6.458.499 euro
 - 2025 0 euro
- Het beschikbaar budgettair resultaat hoort positief te zijn en wordt in het meerjarenplan als volgt begroot:
 - 2020 473.586 euro (rekening)
 - 2021 100.000 euro
 - 2022 100.000 euro
 - 2023 100.000 euro
 - 2024 148.134 euro
 - 2025 177.069 euro
- De autofinancieringsmarge is de indicator voor het structureel evenwicht in de BBC. Dit is geen evenwichtsvereiste voor een AGB, enkel indicatief. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen de financieel draagvlak (Exploitatieontvangsten min Exploitatieuitgaven excl. de netto-kosten van schulden) en de netto periodieke leningsuitgaven. In het meerjarenplan van het AGB wordt dit als volgt begroot:
 - 2020 -104.829 euro (rekening)
 - 2021 25.087 euro
 - 2022 297.879 euro
 - 2023 191.287 euro
 - 2024 164.134 euro
 - 2025 147.435 euro
- Het boekhoudkundig resultaat wordt geraamd op:
 - 2020 248.914 euro
 - 2021 2.500 euro
 - 2022 2.500 euro
 - 2023 2.500 euro
 - 2024 2.500 euro
 - 2025 2.500 euro

Voor meer details en een duidelijk overzicht, met o.a. het investeringsoverzicht wordt verwezen naar het voorgelegd document 'AGB MAC MJPA4 versie rvb'.

Juridische grond

- Decreet Lokaal Bestuur, artikel 242: De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en de aanpassingen ervan vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.

Financiële gevolgen

De stadstoelage wijzigt omwille van volgende factoren: bedragen steeds incl. btw.

Toelage na AMJP4	4.137.012	4.398.901	4.149.407	3.941.034	3.896.352
WIJZIGINGEN					
herschikken investeringen	-46.856	-21.559	-24.089	-28.585	6.826
hogere raming investeringskost dak HvB (278+k euro)	0	0	7.381	14.763	14.763
hogere raming investeringskost 't schipke (+80k euro)	0	0	3.178	4.238	4.238
schrappen investeringskredieten voor H Hartkerk (-365k euro)	-38.690	-38.690	-38.690	-38.690	-38.690
invloed corona HvB + inschatting inkomsten	200.091	0	0	0	0
uitgaven deel algemeen	-6.649	-2.455	5.650	2.305	-34.497
werking Hof van Busleyden	-268.929	346.971	-63.600	-63.600	0
tijdelijke sluiting Hof van Busleyden ingevolge werken dak en schrijnwerk	0	276.129	0	0	0
werking Predikheren (Mechelen Leesstad)	6.050	18.150	0	0	0
totaal wijzigingen	-154.983	578.546	-110.169	-109.569	-47.361
Toelage na AMJP5	3.982.029	4.977.448	4.039.238	3.831.464	3.848.992

- De op te nemen leningen, toegestane leningen vanuit de Stad wijzigen als volgt:

	AMJP3	AMJP4	
- 2020	670.029	670.029	euro (rekening)
- 2021	1.014.161	491.429	euro
- 2022	298.870	782.397	euro
- 2023	178.268	358.768	euro
- 2024	6.458.499	6.458.499	euro
- 2025	0	0	euro
Totaal	8.619.827	8.761.122	

De totale schuld stijgt in deze aanpassing met 141.295 euro t.o.v. van de cijfers na AMJP3.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad keurt de aanpassing goed van het meerjarenplan 2020-2025 nr. 4 van het Autonoom Gemeentebedrijf Mechelen Actief in Cultuur (AGB MAC).

Namens de gemeenteraad:

Bij verordening:

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter