

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT GEMEENTERAAD 27 juni 2022	AGENDAPUNT 19. Openbare zitting
---------------------------	-------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------

AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN. Goedkeuring aanpassing meerjarenplan 2020-2025 nr. 5 van het 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: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 3 van het AGB MAC.
- 20 december 2021 punt 8: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 4 van het AGB MAC.
- 20 juni 2021: De raad van bestuur van het AGB MAC stelt de meerjarenplanaanpassing 5/2020 - 2025 vast en legt het ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.
- Collegebeslissing 13 juni 2022 - agendapunt 63: 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 budgettaire resultaat en een positief boekhoudkundig resultaat.

- Het Exploitatiesaldo wordt geraamd op:
 - 2020 1.581.181 euro (rekening)
 - 2021 1.704.024 euro (rekening)
 - 2022 2.010.105 euro
 - 2023 1.930.972 euro
 - 2024 2.100.056 euro
 - 2025 2.313.639 euro

- Het investeringsaldo wordt geraamd op:
 - 2020 -994.170 euro (rekening)
 - 2021 -349.986 euro (rekening)
 - 2022 -2.105.072 euro
 - 2023 -1.006.583 euro
 - 2024 -10.118.266 euro
 - 2025 -118.500 euro

- Volgende op te nemen leningen worden voorzien:
 - 2020 670.029 euro (rekening)
 - 2021 0 euro (rekening)
 - 2022 1.738.065 euro
 - 2023 795.471 euro
 - 2024 9.884.818 euro
 - 2025 0 euro

- Het beschikbaar budgettaire resultaat hoort positief te zijn en wordt in het meerjarenplan als volgt begroot:
 - 2020 473.586 euro (rekening)
 - 2021 148.875 euro (rekening)
 - 2022 100.000 euro
 - 2023 100.000 euro
 - 2024 100.000 euro
 - 2025 167.290 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 25.275 euro (rekening)
 - 2022 318.132 euro
 - 2023 211.111 euro
 - 2024 233.448 euro
 - 2025 185.790 euro

- Het boekhoudkundig resultaat wordt geraamd op:
 - 2020 248.914 euro (rekening)
 - 2021 398.865 euro (rekening)
 - 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 MJPA5 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.

Advies

- Financiën, financieel directeur Katia Van Campenhout: Gunstig.

Financiële gevolgen

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

	2022	2023	2024	2025
TOELAGE NA AMJP5	4.977.447	4.039.238	3.831.465	3.848.991

WIJZIGINGEN

AGB MAC herschikken exploitatie	-368.768	-169.360	-338.506	181.412
AGB MAC herschikken investeringen	0	25.294	40.096	40.096
AGB MAC stijgende kosten onderhoudscontracten	7.844	18.762	0	0
AGB MAC uitgaven deel algemeen	-14.402	-21.749	-23.030	-24.312
AGB MAC CCM: algemene kosten	-7.420	0	0	0
AGB MAC Stijging nutsvoorzieningen	241.177	180.883	120.589	60.294
AGB MAC Overname Balcazar	6.826	17.066	17.066	17.066
AGB MAC Verschuiving vanuit coronamiddelen	7.950	0	0	0
AGB MAC Depo Rato voor verhuis	33.920	66.780	0	0
AGB MAC Zakelijk Consulent naar personeelsbudget	0	0	0	0
AGB MAC extra uitgaven werking Het Predikheren	9.680	0	0	0
AGB MAC diverse investeringen - verschuiving in tijd	-2.190	-7.366	-12.542	-12.542
AGB MAC Beiaardtoren	0	0	0	0
AGB MAC Cultuursite	0	0	62.607	187.820
AGB MAC extra werkmiddelen De Garage	0	79.500	79.500	0
AGB MAC aanpassingswerken tentoonstellingszalen	0	21.200	21.200	21.200
AGB MAC Project Garage Plus: subsidie decreet lokaal cultuurbeleid		-53.000	-106.000	-106.000

Totaal wijzigingen	-85.382	158.011	-139.021	365.034
--------------------	---------	---------	----------	---------

Toelage na AMJP6	4.892.065	4.197.248	3.692.444	4.214.026
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

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

	AMJP4	AMJP5	
- 2020	670.029	670.029	euro (rekening)
- 2021	491.429	0	euro (rekening)
- 2022	782.397	1.738.065	euro
- 2023	358.768	795.471	euro
- 2024	6.458.499	9.884.818	euro
- 2025	0	0	euro
Totaal	8.761.122	13.088.383	

De totale schuld stijgt in deze aanpassing met 4.327.261 euro t.o.v. van de cijfers na de aanpassing meerjarenplan nr. 4.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad keurt de aanpassing goed van het meerjarenplan 2020-2025 nr. 5 van het Autonoom Gemeentebedrijf Mechelen Actief in Cultuur (AGB MAC).

Namens de gemeenteraad:

Bij verordening:

Erik Laga
algemeen directeur

Maxine Willemsen
voorzitter