

<b>Toezicht Financiën</b>	<b>ONTWERPBESLUIT GEMEENTERAAD</b>	<b>AGENDAPUNT 9.</b>
	<b>20 december 2021</b>	<b>Openbare zitting</b>

## **AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN. Goedkeuring aanpassing meerjarenplan 2020–2025 nr. 4 van het Autonoom Gemeentebedrijf Sport Actief Mechelen (AGB SAM).**

### **Motivering**

#### **Voorgeschiedenis**

- 16 december 2019: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan het meerjarenplan 2020-2025 van het AGB SAM.
- 7 september 2020: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 1 van het AGB SAM.
- 14 december 2020: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 2 van het AGB SAM.
- 28 juni 2021 – agendapunt 13: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 3 van het AGB SAM.
- 1 december 2021: De raad van bestuur van het AGB SAM stelt de meerjarenplan-aanpassing 4/ 2020 - 2025 vast en legt het ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.
- Collegebeslissing 6 december 2021– agendapunt 51: 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 beleidsdoelstellingen, prioritaire actieplannen of prioritaire acties:
  - AC000060 Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

- AC000061 Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.

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 1.268.017 euro (rekening)
  - 2021 1.262.676 euro
  - 2022 1.366.471 euro
  - 2023 1.656.899 euro
  - 2024 1.556.959 euro
  - 2025 1.524.577 euro
- Het investeringssaldo wordt geraamd op:
  - 2020 -84.895 euro (rekening)
  - 2021 -2.559.449 euro
  - 2022 -8.102.500 euro
  - 2023 -562.500 euro
  - 2024 913.809 euro
  - 2025 -37.500 euro
- Volgende op te nemen leningen worden voorzien:
  - 2020 0 euro (rekening)
  - 2021 422.770 euro
  - 2022 7.689.834 euro
  - 2023 217.051 euro
  - 2024 380.966 euro
  - 2025 0 euro
- Het beschikbaar budgettaire resultaat (Gecumuleerd budgettaire resultaat min Bestemde gelden) hoort positief te zijn en wordt in het meerjarenplan als volgt begroot:
  - 2020 1.938.797 euro (rekening)
  - 2021 150.000 euro
  - 2022 150.000 euro
  - 2023 150.000 euro
  - 2024 150.000 euro
  - 2025 251.525 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 372.336 euro (rekening)
  - 2021 347.882 euro
  - 2022 412.665 euro
  - 2023 345.448 euro
  - 2024 -1.294.775 euro
  - 2025 139.025 euro
- Het boekhoudkundig resultaat wordt geraamd op:
  - 2020 -93.710 euro (rekening)
  - 2021 52.500 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 SAM AMJP voor 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 incl. btw)

Toelage na AMJP3	2.904.629	3.565.776	4.129.364	2.476.211	2.489.533
<b>WIJZIGINGEN</b>					
compensatie minder inkomsten verhuur voetbalvelden	9.386	0	0	0	0
aanleg beachterreinen ter promotie buitensporten in kader van coronamaatregelen	28.000	0	0	0	0
algemeen/werking	-41.281	-26.020	-26.547	-21.496	-8.807
beachveld	16.120	0	0	0	0
zwembad 1/2 jaar later open	0	0	0	796.309	0
afbraak schaatsbaan Leest	0	328.600	0	0	0
studiekosten Ragheno 280k euro investeringen	0	0	0	0	0
schrappen pakketten (minder -50k investeringsbudget	0	0	0	-2.120	-6.360
Multifunctionele sportinfrastructuur Walem (-1.5mio investeringen)	0	0	0	-79.500	-79.500
Kouter dak + sportvloer (-250k euro) minder investeringsbudget	0	0	-5.300	-5.300	-15.900
lonen	0	-7.908	-22.124	0	-116.216
<b>Totaal wijzigingen</b>	<b>12.225</b>	<b>294.672</b>	<b>-53.971</b>	<b>687.893</b>	<b>-226.782</b>
<b>Toelage na AMJP3</b>	<b>2.916.855</b>	<b>3.860.448</b>	<b>4.075.393</b>	<b>3.164.104</b>	<b>2.262.751</b>

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

	<b>AMJP3</b>	<b>AMJP4</b>	
- 2020	0	0 euro	(rekening)
- 2021	318.400	442.770 euro	
- 2022	7.490.524	7.689.834 euro	
- 2023	1.793.642	217.052 euro	
- 2024	529.206	380.966 euro	
- 2025	0	0 euro	
<b>Totaal</b>	<b>10.131.771</b>	<b>8.730.622</b>	

De totale schuld zakt in deze aanpassing met 1.401.149 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 Sport Actief Mechelen (AGB SAM).

Namens de gemeenteraad:

Bij verordening:

Erik Laga  
algemeen directeur

Fabienne Blavier  
voorzitter