

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT GEMEENTERAAD 27 juni 2022	AGENDAPUNT 18. Openbare zitting
---------------------------	---	--

AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN. Goedkeuring aanpassing meerjarenplan 2020-2025 nr. 5 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: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 3 van het AGB SAM.
- 20 december 2021punt 9: de gemeenteraad hecht goedkeuring aan aanpassing meerjarenplan 4 van het AGB SAM.
- 21 juni 2022: De raad van bestuur van het AGB SAM stelt de meerjarenplanaanpassing 5/2020 - 2025 vast en legt het ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.
- Collegebeslissing 13 juni 2022 – agendapunt 64: 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 1.233.575 euro (rekening)
 - 2022 1.224.186 euro
 - 2023 1.444.636 euro
 - 2024 1.678.994 euro
 - 2025 1.608.783 euro

- Het investeringsaldo wordt geraamd op:
 - 2020 -84.895 euro (rekening)
 - 2021 -580.094 euro (rekening)
 - 2022 -5.744.855 euro
 - 2023 -7.197.555 euro
 - 2024 -37.500 euro
 - 2025 875.979 euro

- Volgende op te nemen leningen worden voorzien:
 - 2020 0 euro (rekening)
 - 2021 0 euro (rekening)
 - 2022 3.877.790 euro
 - 2023 6.863.439 euro
 - 2024 1.295.095 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 1.677.484 euro (rekening)
 - 2022 100.000 euro
 - 2023 100.000 euro
 - 2024 100.000 euro
 - 2025 172.465 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 318.781 euro (rekening)
 - 2022 289.581 euro
 - 2023 334.116 euro
 - 2024 -1.257.595 euro
 - 2025 96.486 euro

- Het boekhoudkundig resultaat wordt geraamd op:
 - 2020 -93.710 euro (rekening)
 - 2021 66.741 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 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.

Advies

- Staf Financiën, stafmedewerker Christophe Van den Wyngaert : Gunstig.

Financiële gevolgen

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

	2022	2023	2024	2025
TOELAGE NA AMJP5	3.860.448	4.075.393	3.164.104	2.262.751
AGB SAM extra toelage owv uitstel sluiting oud zwembad	0	0	899.626	0
AGB SAM minder toelage owv extra verzekering afbraak schaatsbaan Leest	-5.300	0	0	0
AGB SAM minder toelage owv Multifunctionele sportinfrastructuur Walem	0	0	-36.570	-36.570
AGB SAM minder toelage owv uitstel opening Multifunctionele sportinfrastructuur Leest	-10.423	-105.778	145	145
AGB SAM extra toelage owv huur containers SK Heffen	16.253	49.820	50.880	51.940
AGB SAM minder toelage owv infrastructuur SK Heffen	-47.382	-814	-814	-814
AGB SAM minder toelage owv uitstel opening Uilmolenweg	-125.958	-189.381	95.843	95.843
AGB SAM extra toelage owv project open zwemwater	95.400	95.400	95.400	63.600
AGB SAM minder toelage owv herberekening algemene werkingskosten	-146	12.931	-17.584	-17.583
AGB SAM extra toelage owv herberekening algemene werkingskosten	11.667	11.667	11.667	11.667
AGB SAM extra toelage owv indexering nutsvoorzieningen	948.643	711.482	474.322	154.155
AGB SAM extra toelage owv indexering lonen	43.342	101.128	95.323	0

	926.096	686.457	1.668.237	322.382
--	---------	---------	-----------	---------

Toelage na AMJP6	4.786.544	4.761.850	4.832.341	2.585.133
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

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

	AMJP4	AMJP5	
- 2020	0	0	euro (rekening)
- 2021	442.770	0	euro (rekening)
- 2022	7.689.834	3.877.790	euro
- 2023	217.052	6.863.439	euro
- 2024	380.966	1.295.095	euro
- 2025	0	0	euro
Totaal	8.730.622	12.036.324	euro

De totale schuld stijgt in deze aanpassing met 3.305.702 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 Sport Actief Mechelen (AGB SAM).

Namens de gemeenteraad:

Bij verordening:

Erik Laga
algemeen directeur

Maxine Willemsen
voorzitter