

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 18 december 2018 - Openbare zitting

Aanwezig: Christiaan Backx, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Greet Geypen, Marina De Bie, Katleen Den Roover, Björn Siffer, Stefaan Deleus, Bart De Nijn, Koen Anciaux, schepenen Frank Nobels, Frank Creyelman, Ali Salmi, Catherine François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Glenn Nason, Alexander Vandersmissen, Farid Bennisser, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Rita Van den Bossche, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Toon Diependaele, Klaartje Heiremans, Jan Verbergt, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Indrani Muyltermans, Jamel Ibrahim, gemeenteraadsleden
Erik Laga, algemeen directeur

25. FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Aktename jaarrekening 2017 van vzw De Ranken, betreffende de controle op de aanwending van de stadstoelage.

Motivering

Voorgeschiedenis

27 september 2016	De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de 'Samenwerkingsovereenkomst zwembadvervoer en vervoer in het kader van de voor- en naschoolse opvang (intern leerlingenvervoer) januari 2017 - december 2019'
26 april 2016	In de gemeenteraad werd de globale herziening van de modaliteiten waaraan toelagegenieters moeten voldoen in het kader van de wet van 14 november 1983 goedgekeurd.
5 juli 2018	De jaarrekening 2017 van vzw De Ranken werd ontvangen.
7 december 2018	Doorverwijzing door college (punt 71) naar gemeenteraad.

Feiten en context

- De modaliteiten waaraan moet voldaan worden (gewone toelage >10.000,00 EUR):
 - Voorleggen van volledig financieel verslag met name de rekening, balans, toelichting, een overzicht van de financiële rekeningen, zoals goedgekeurd door de algemene vergadering.
Wordt voorgelegd aan het college en gemeenteraad.
De toelage wordt uitbetaald na goedkeuring budget(wijzigingen) Stad.
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.
 - Indien meer dan de helft van de jaarlijkse inkomsten afkomstig zijn van de overheid is de organisatie verplicht de regels inzake overheidsopdrachten te volgen.
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 zonodig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- Voor de verenigingen waarmee een samenwerkingsovereenkomst is afgesloten waarvan de toelage > 10.000,00 EUR bedraagt, zijn de voorwaarden, die gelden voor deze bedragen, van kracht.

In elk geval moeten eveneens de voorwaarden die in de samenwerkingsovereenkomst werden gestipuleerd gevolgd worden.

- Het schoolbestuur vzw De Ranken omvat 11 vrije basisscholen, verspreid over 17 vestigingsplaatsen, 3 vrije secundaire scholen en 1 internaat. De scholengroep BIM-SEM valt onder dit schoolbestuur. De Ranken is verantwoordelijk voor het beleid en de beleidsvorming. Daarnaast scheidt de vereniging de noodzakelijke voorwaarden voor een goed verloop van het onderwijs. Het schoolbestuur organiseert een centraal secretariaat met diverse ondersteunende diensten, namelijk de boekhouding, de personeelsadministratie voor het basisonderwijs, de interne dienst preventie en veiligheid en ten slotte infrastructuur. Boekhoudkundig heeft dit als gevolg dat er één geconsolideerde jaarrekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken is. Daarnaast bestaan er diverse deelrekeningen zoals o.a. deze van de hoofdzetel van vzw De Ranken en deze van de scholengroep BIM-SEM.
- De geconsolideerde jaarrekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken werd door de algemene vergadering van 19 juni 2018 goedgekeurd.
- In 2017 werd een totaalbedrag van 219.449,51 EUR aan stadstoelagen uitbetaald aan vzw De Ranken, verdeeld als volgt:
 - 99.347,55 EUR: werkingstoelage ter ondersteuning van kwaliteitsvolle opvang in de basisscholen van Mechelen;
 - 47.556,64 EUR: verplicht stadsaandeel in de restauratiepremie betreffende de kapel BIM SEM tweede voorschot;
 - 37.006,96 EUR: werkingstoelage volgens de samenwerkingsovereenkomst m.b.t. intern leerlingenvervoer;
 - 12.369,00 EUR: werkingstoelage aan basisscholen in het kader van het subsidiereglement "School en ouders" september-december 2017;
 - 21.855,00 EUR: subsidie "School en ouders" januari-juni 2017;
 - 318,36 EUR: onkostenvergoeding voor de scholen i.v.m. het project "Eerste Hulp bij Huiswerk" 2016-2017;
 - 500,00 EUR: subsidie m.b.t. sensibiliserende noord-zuid activiteiten;
 - 496,00 EUR: subsidie uitgevoerde werkpakketten nummers 10 en 11 in het kader van het toelagereglement "natuurwerk en informatiehulp".De subsidie m.b.t. sensibiliserende noord-zuid activiteiten (500,00 EUR) en de subsidie in het kader van het toelagereglement "natuurwerk en informatiehulp" (496,00 EUR) zijn terug te vinden in de deelrekening 2017 van de scholengroep BIM-SEM. Het stadsaandeel in de restauratiepremie betreffende de kapel (47.556,64 EUR) is opgenomen in de deelrekening 2018 van BIM-SEM.
- De commissaris-revisor gaf een verklaring zonder voorbehoud m.b.t. de geconsolideerde jaarrekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken. Volgens de commissaris geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging De Ranken per 31 december 2017, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.
- Vzw De Ranken heeft meerdere gebouwen van de Stad ter beschikking. Zo huren ze een schoolgebouw met grond in de Paardenkerkhofstraat (nr. 127) tegen betaling van 15.000,00 EUR per jaar. Daarnaast heeft de vzw de grond achter de kerk van Sint-Libertus in erfpacht tot 2102. De vergoeding hiervoor bedraagt 1,00 EUR per jaar. Ten slotte heeft De Ranken een grond gelegen aan de Grote Nieuwedijkstraat in erfpacht met als doel de uitbreiding van de school, de refter, de turnzaal en aanhorigheden. De éénmalige canon hiervoor bedraagt 40,00 EUR.

Juridische grond

Artikel 5 van de wet van 14 november 1983 betreffende de controle op de toekenning en op de aanwending van sommige toelagen (gemeentelijke en provinciale).	Indien een toelage hoger dan 24.789,35 EUR wordt toegekend, moet de begunstigde elk jaar zijn balans en rekening, alsook een verslag inzake beheer en financiële toestand aan de verstrekker bezorgen.
---	--

Argumentatie

- De geconsolideerde jaarrekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken

In de geconsolideerde jaarrekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken zijn alle deelrekeningen van de scholen die onder dit bestuur vallen verwerkt. Ook de rekening van de hoofdzetel van De Ranken behoort hierbij. Bijgevolg werden de stadstoelagen die betrekking hebben op deze scholen of de hoofdzetel opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening, maar zijn ze echter niet afzonderlijk zichtbaar. Vandaar dat onder de punten 1 en 2 deze deelrekeningen (BIM-SEM en de hoofdzetel) nog eens apart summier worden behandeld om zo de betreffende stadstoelagen en hun aanwending transparanter te kunnen bespreken.

De geconsolideerde rekening 2017 van het schoolbestuur vzw De Ranken sluit met een positief resultaat van 573.874 EUR.

Het totaal der opbrengsten bedraagt 11.353.914 EUR en de kosten totaliseren 10.780.040 EUR.

Balans 2017

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	28.929.156	Eigen vermogen + voorzieningen	31.595.968
Kas + bank	3.408.566	Schulden >1 jaar	3.435.570
Nog te ontvangen	7.440.437	Te betalen =< 1 jaar en vooruitontvangsten	4.746.621
Totaal	39.778.159	Totaal	39.778.159

Vertaald naar de begrotingsboekhouding van de Stad: overschot = thesaurie + nog te ontvangen – nog te betalen.

$$3.408.566 + 7.430.437 - 4.746.621 = 6.092.382$$

Overzicht van de financiële toestand van het schoolbestuur vzw De Ranken betreffende de laatste drie jaren:

2015	
Balanstotaal	36.431.137
Tot. resultatenrekening ontv.	36.888.993
Tot. resultatenrekening uitg.	36.534.419
Winst resultatenrekening	354.574
Eigen vermogen	29.124.104
Overschot liquide middelen	6.618.947
2016	
Balanstotaal	38.607.142
Tot. resultatenrekening ontv.	38.034.455
Tot. resultatenrekening uitg.	37.437.160
Winst resultatenrekening	597.295
Eigen vermogen	30.855.159
Overschot liquide middelen	7.054.313

2017

Balanstotaal	39.778.159
Tot. resultatenrekening ontv.	11.353.914
Tot. resultatenrekening uitg.	10.780.040
Winst resultatenrekening	573.874
Eigen vermogen	31.595.968
Overschot liquide middelen	6.092.382

- 1. De deelrekening 2017 van de scholengroep BIM-SEM

De deelrekening 2017 van de scholengroep BIM-SEM sluit met een positief saldo van 56.787,30 EUR.
Het totaal der opbrengsten bedraagt 3.811.131,40 EUR en het totaal der kosten bedraagt 3.754.344,10 EUR.

De voornaamste opbrengsten zijn toelagen, subsidies en soortgelijke van overheidswege voor een bedrag van 2.587.238,24 EUR.

De grootste uitgaven gaan naar personeelskosten (1.036.871,39 EUR).

Balans 2017**ACTIEF**

Vastliggend	9.617.230,69
Kas + Bank	945.532,68
Nog te ontvangen	3.109.017,75

PASSIEF

Eigen vermogen + voorzieningen	11.060.660,26
Schulden >1 jaar	995.419,15
Te betalen =< 1 jaar en vooruitontvangsten	1.615.701,71

Totaal	13.671.781,12	Totaal	13.671.781,12
---------------	----------------------	---------------	----------------------

Vertaald naar de begrotingsboekhouding van de Stad: overschot = thesaurie + nog te ontvangen - nog te betalen.

$$945.532,68 + 3.109.017,75 - 1.615.701,71 = 2.438.848,72$$

Overzicht van de financiële toestand van BIM-SEM betreffende de laatste drie jaren:

2015

Balanstotaal	12.694.409,65
Tot. resultatenrekening ontv.	11.099.332,06
Tot. resultatenrekening uitg.	11.018.171,56
Winst resultatenrekening	81.160,50
Eigen vermogen	10.109.572,36
Overschot liquide middelen	942.694,22

2016

Balanstotaal	13.073.716,95
Tot. resultatenrekening ontv.	11.157.067,43
Tot. resultatenrekening uitg.	10.961.934,80
Winst resultatenrekening	195.132,63
Eigen vermogen	10.349.392,65
Overschot liquide middelen	1.873.636,06

2017

Balanstotaal	13.671.781,12
Tot. resultatenrekening ontv.	3.811.131,40
Tot. resultatenrekening uitg.	3.754.344,10
Winst resultatenrekening	56.787,30
Eigen vermogen	11.060.660,26
Overschot liquide middelen	2.438.848,72

- 2. De deelrekening 2017 van de hoofdzetel van vzw De Ranken

De deelrekening 2017 van de hoofdzetel van vzw De Ranken sluit met een negatief saldo -12.507,44 EUR.

Het totaal der opbrengsten bedraagt 281.967,82 EUR en het totaal der kosten bedraagt 294.475,26 EUR.

De voornaamste opbrengsten zijn:

- provisie basisscholen: 101.487,60 EUR;
- provisie secundaire scholen: 93.538,42 EUR;
- zwembadvervoer Vrij Onderwijs: 73.032,50 EUR.

De voornaamste uitgaven zijn:

- zwembadvervoer Vrij Onderwijs: 73.032,53 EUR;
- personeelskosten: 54.951,50 EUR;
- beleidsondersteuning: 35.656,26 EUR;
- licenties: 33.402,68 EUR.

Balans 2017**ACTIEF**

Vastliggend	16.108,32
Kas + Bank	11.679,47
Nog te ontvangen	74.830,85

Totaal**102.618,64****PASSIEF**

Eigen vermogen + voorzieningen	43.758,91
Schulden >1 jaar	20.000,00
Te betalen =< 1 jaar en vooruitontvangsten	38.859,73

Totaal**102.618,64**

Vertaald naar de begrotingsboekhouding van de Stad: overschot = thesaurie + nog te ontvangen - nog te betalen.

$$11.679,47 + 74.830,85 - 38.859,73 = 47.650,59$$

Overzicht van de financiële toestand van de hoofdzetel van vzw De Ranken betreffende de laatste drie jaren:

2015

Balanstotaal	112.664,39
Tot. resultatenrekening ontv.	265.765,25
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>271.917,30</u>
Verlies resultatenrekening	-6.152,05
Eigen vermogen	63.832,00
Overschot liquide middelen	64.059,22

2016

Balanstotaal	91.842,03
Tot. resultatenrekening ontv.	272.614,98
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>277.538,09</u>
Verlies resultatenrekening	-4.923,11

Eigen vermogen	57.587,62
Overschot liquide middelen	59.647,07

2017

Balanstotaal	102.618,64
--------------	------------

Tot. resultatenrekening ontv.	281.967,82
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>294.475,26</u>
Verlies resultatenrekening	-12.507,44

Eigen vermogen	43.758,91
Overschot liquide middelen	47.650,59

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt akte van de jaarrekening 2017 van vzw De Ranken.
(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De algemeen directeur
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Christiaan Backx

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
algemeen directeur



Mechelen, 20 december 2018


Christiaan Backx
voorzitter