

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 23 mei 2017 - Openbare zitting

Aanwezig: Rita Van den Bossche, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Björn Siffer, Christiaan Backx, Stefaan Deleus,
Koen Anciaux, schepenen
Frank Nobels, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Alexander Vandersmissen,
Kristof Calvo, Martine De Raedemaeker, Patrick Princen, Toon
Diependaele, Wesley Doms, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne
Delvoye, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris
Jan Bal, adjunct-stadssecretaris

10. AUTONOME GEMEENTEBEDRIJVEN - MECHELEN ACTIEF IN CULTUUR (AGB MAC). Goedkeuring jaarrekening 2016.

De beslissing wordt genomen met eenparigheid van stemmen.

Motivering

Voorgeschiedenis

- 17 september 2010: Het college geeft opdracht aan de afdeling Financiën een oplistings te maken van de door de Stad betaalde organisaties en bij structurele onderfinanciering hen erop te wijzen dat de Stad dienaangaande remediërende maatregelen verwacht en bij structurele overfinanciering toelichting te vragen aangaande de uiteindelijke bestemming van de opgespaarde gelden.
- 26 april 2016: In de gemeenteraad werd de globale herziening van modaliteiten waaraan toelagegenieters moeten voldoen in het kader van de wet van 14 november 1983 goedgekeurd.
- Het college van 7 november 2014 lijst de verplichtingen op waaraan verzelfstandigde organisaties moeten voldoen.
- 24 april 2017: De raad van bestuur van AGB Mechelen Actief in Cultuur stelde de rekening 2016 vast.
- 25 april 2017: De jaarrekening 2016 van AGB Mechelen Actief in Cultuur werd ontvangen.
- College van 12 mei 2017 – punt 16 : doorverwijzing naar gemeenteraad.

Feiten en context

- Modaliteiten zoals goedgekeurd door de gemeenteraad.
Toelage >10.000,00 EUR 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 ons 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 ons bezit na 12 maanden na afsluiten boekjaar: er wordt geen stadstoelage uitbetaald.
 - Financiële rapportering niet in ons bezit 7 maanden na afsluiten boekjaar: 10% van de stadstoelage wordt teruggevorderd.

- Financiële rapportering niet in ons 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 zonodig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- Verplichtingen EVA's:
 - Het hoofd van elk Extern Verzelfstandigd agentschap dient één keer per jaar, naar aanleiding van de goedkeuring/vaststelling van de jaarrekening, een toelichting te geven in de commissie die inhoudelijk bevoegd is over deze EVA. Hierin wordt de werking toegelicht van de EVA en zal het beleid van de EVA afgestemd worden met het gemeentelijk beleid.
Deze toelichting is voorzien in de raadscommissie cultuur van 14 september 2017.
 - Bij het indienen van de jaarrekening moet er een verslag toegevoegd worden van het afgelopen jaar, waarin de beheersovereenkomst en de uitvoering ervan wordt geëvalueerd. Dit verslag zal samen met de jaarrekening voorgelegd worden aan de gemeenteraad.
Dit verslag wordt door de zakelijk coördinator afzonderlijk in het college gebracht, naar aanleiding van de toelichting in de raadscommissie.
 - De notulen van de raden van bestuur en directiecomité dienen per kwartaal voorgelegd te worden aan het college (in boekdeel I voor kennisname).
Notulen werden voorgelegd in het college van 21 april 2017.
- In het budget 2016 van de Stad werd een krediet van 1.746.762 EUR voorzien voor het AGB, hiervan werd 1.639.247,90 euro via prijssubsidies uitbetaald. Dit is 107.514,10 euro beter dan voorzien.
- De jaarrekening werd nagekeken door de commissaris, CDO Bedrijfsrevisoren.

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 euro wordt toegekend, moet de begunstigde elk jaar zijn balans en rekening, alsook een verslag inzake beheer en financiële toestand aan de verstrekker bezorgen.
- Gemeentedecreet van 15 juli 2005: artikel 243 bis §3: Gemeenteraad moet jaarrekening goedkeuren.
- Artikel 243 gemeentedecreet: De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en het budget vast en legt ze ter goedkeuring aan de gemeenteraad voor.

Argumentatie

Het AGB dient een rekening te maken volgens de beheers- en beleidscyclus en een rekening volgens de vennootschapswetgeving.

De jaarrekening volgens de regels van de vennootschapswetgeving 2016 sluit af met een te bestemmen winst van 38.757,32 euro. De raad van bestuur besliste om hiervan 5.000 euro uit te keren als dividend aan de stad Mechelen en het overige deel op te nemen in reserves als over gedragen resultaat.

De over te dragen winst bedraagt 95.871,30 euro.

De BBC rekening sluit met een exploitatieresultaat van 541.844 euro, dit is 91.290 euro beter dan voorzien. De exploitatie-uitgaven komen op 1.926.789 euro en komen voornamelijk uit

- de werking van het cultuurcentrum (827.101 euro)
- de museumwerking (319.871 euro)
- algemene werkingskosten (762.517 euro).

De exploitatieontvangsten komen op 2.468.632 euro. (923.124 euro eigen inkomsten en 1.545.508 euro prijssubsidies).

De investeringen sluiten op -9.527.946 euro.

- Er werd voor 6.405.259,31 euro minder geïnvesteerd. De grootste oorzaak hiervan is de verkoop erfpacht De Maan, waarvan de akte begin januari 2017 werd verleden ipv eind 2016. (4.330.000 euro) Het saldo van deze kredieten wordt overgedragen naar 2017.
- De effectieve investeringsuitgaven komen op 1.581.673 euro, 1.361.715 euro daarvan werd besteed aan de werken Hof van Busleyden.
- De negatieve investeringsontvangsten zijn te verklaren door het terugvorderen van het nog openstaande saldo van de kapitaalsubsidie voor Hof van Busleyden voor 8.039.959 euro en de omzetting ervan in een doorgeeflening van de Stad.

Er werden voor 9.659.959 euro nieuwe leningen aangegaan.

Hierdoor sluit het budgettaire resultaat van het boekjaar op 673.857 euro. Door het overschot van 2015 mee in rekening te brengen sluit de BBC rekening 2016 met een resultaat op kasbasis van 193.465 euro.

De vennootschapsbelasting voor 2016 wordt geraamd op 26.775,66 euro.

Het verschil tussen beide resultaten (rek BBC en rek VenB) zijn de niet-kaskosten en -opbrengsten die wel mee worden verrekend in de vennootschapsrekening maar niet in de BBC rekening. Het gaat hier om de afschrijvingen en de overlopende rekeningen. In het resultaat op kasbasis wordt rekening gehouden met het volledige investeringsbedrag, in resultaat venB enkel met de afschrijvingen.

Financiële gevolgen

Van de 1.746.762 euro voorziene toelage aan het AGB MAC, werd uiteindelijk maar 1.639.247;90 euro (incl btw) uitbetaald aan het AGB. Verschil van 107.514,10 euro.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de jaarrekening 2016 van het Autonoom Gemeentebedrijf Mechelen Actief in Cultuur.

Artikel 2

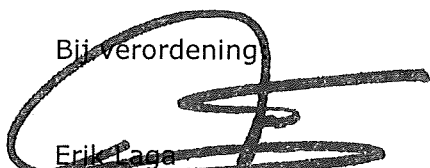
De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de uitkering van het dividend van 5.000 euro aan de Stad Mechelen.

Namens de gemeenteraad:

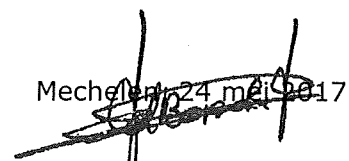
De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bijverordening

Erik Laga
stadssecretaris




Mechelen, 24 mei 2017
Rita Van den Bossche
voorzitter