

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 24 juni 2019 - Openbare zitting

Aanwezig: Fabienne Blavier, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Patrick Princen, Greet Geypen, Marina De Bie, Koen Anciaux, Björn Siffer, Abdrahman Labsir, Alexander Vandersmissen, Gabriella De Francesco, schepenen
Frank Creyelman, Marc Hendrickx, Stefaan Deleus, Catherine François, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Kristof Calvo, Tom Kestens, Zineb El Boussaadani, Farid Bennasser, Jan Verbergt, Tine Van den Brande, Anne Delvoye, Ingrid Kluppels, Bert Delanoëije, Vicky Vanmarcke, Pia Indigne, Klaas Delrue, Arthur Orlans, Faysal El Morabet, Mats Walschaers, Charles Leclef, Rina Rabau, Maxine Willemsen, Elisabet Okmen, Dirk Tuypens, Yves Selleslagh, Kenzo Van den Bosch, gemeenteraadsleden
Erik Laga, algemeen directeur

19. EXTERN VERZELFSTANDIGDE AGENTSCHAPPEN.

- 1) Aktename jaarrekening 2018 van vzw Mechelen Feest.**
- 2) Advisering begroting 2019 van vzw Mechelen Feest.**

2) Advisering begroting 2019 van vzw Mechelen Feest.

De beslissing wordt genomen met 25 stemmen voor (Fabienne Blavier, Bart Somers, Patrick Princen, Greet Geypen, Marina De Bie, Koen Anciaux, Björn Siffer, Abdrahman Labsir, Alexander Vandersmissen, Gabriella De Francesco, Kristof Calvo, Tom Kestens, Zineb El Boussaadani, Tine Van den Brande, Bert Delanoëije, Vicky Vanmarcke, Pia Indigne, Klaas Delrue, Arthur Orlans, Faysal El Morabet, Mats Walschaers, Charles Leclef, Rina Rabau, Maxine Willemsen, Elisabet Okmen) 8 stemmen tegen (Frank Creyelman, Marc Hendrickx, Catherine François, Jan Verbergt, Anne Delvoye, Ingrid Kluppels, Yves Selleslagh, Kenzo Van den Bosch) en 6 onthoudingen (Stefaan Deleus, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Farid Bennasser, Dirk Tuypens).

Motivering

Voorgeschiedenis

- Het college van 7 november 2014 lijst de verplichtingen op waaraan verzelfstandigde organisaties moeten voldoen.
- 10 april 2019: De algemene vergadering keurde de jaarrekening 2018 en de begroting 2019 goed.
- 9 mei 2019: De jaarrekening 2018 en de begroting 2019 van Mechelen Feest werden ontvangen.
- Collège van 27 mei 2019 – punt 40: doorverwijzen naar gemeenteraad.

Feiten en argumentatie

- De modaliteiten waaraan moet voldaan worden (gewone toelage >10 000,00 euro) voor Para-gemeentelijke Vzw's of de Externe 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 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.

Het is nog niet geweten wanneer deze toelichting wordt gegeven.

- 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.

Mechelen Feest zal dit naar aanleiding van de toelichting in de raadscommissie zelf in het college brengen.

de vzw.

- De notulen van de raden van bestuur en dagelijks bestuur dienen per kwartaal voorgelegd te worden aan het college (in boekdeel I voor kennisname).

Een deel van de notulen werden voorgelegd aan het college van 8 juni 2018, de resterende notulen zullen worden voorgelegd aan het college van 20 mei 2019.

- In het budget 2018 van de Stad was er een exploitatietoelage voorzien van 1.012.149 euro en een investeringstoelage van 5.000 euro.
- In 2019 is er een exploitatietoelage van 829.875 euro. Het saldo van de investeringstoelage 2018 (5.000 euro) wordt overgedragen naar 2019.
- De jaarrekening werd nagekeken door een extern accountant Paul Merckx. Deze verklaart dat de jaarrekening 2018 de toestand van de vereniging op volledige, getrouwe en juiste wijze weergeeft en bevestigt tevens dat deze boekhoudkundige staat van activa en passiva op juiste wijze voortvloeien uit de boekhouding van de vereniging.

Jaarrekening 2018

De rekening 2018 sluit met een positief saldo van 179.853,91 euro. Indien het resultaat uit de vorige jaren mee in rekening wordt gebracht, krijg men een positief gecumuleerd boekhoudkundig resultaat van 139.097 euro.

Het totaal der opbrengsten bedraagt 2.238.004,42 euro en het totaal der kosten komt op 2.058.150,51 euro.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (1.012.149 euro);
- Basiswerking: (deel toelage Stad: 849.390 euro)
 - drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (646.965,84 euro)
 - sponsoring: (103.196,69 euro)
- Op.Recht.Mechelen 406.464,47 euro (waarvan deel toelage Stad: 162.758 euro)

Gemeenteraad van 24 juni 2019 - agendapunt nr. 19.

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (1.173.467,63 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (166.817,64 euro)
 - Personeelskosten (372.476,91 euro)
- Op.Recht.Mechelen (196.096,27 euro)

Balans 2018

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	12.706,90	Eigen vermogen	217.644,22
Kas+ bank	312.972,80	Schulden +1 jaar	
Nog te ontvangen	90.633,41	Te betalen =<1 jaar & vooruitontv	198.668,89
Totaal	416.313,11		416.313,11

Vertaald naar begrotingsboekhouding van de Stad:

overschot = thesaurie + nog te ontvangen - nog te betalen

$312.972,80 + 90.633,41 - 198.668,89 = 204.937,32$ euro

De jaarrekening sluit met een positief boekhoudkundig resultaat van 179.853,91 euro, dit is 58.177,52 euro beter dan voorzien in de begroting. De basiswerking deed het ongeveer 53.000 euro beter, het culturele project Op.Recht.Mechelen ongeveer 16.700 euro. De cash flow steeg met 180.168 euro.

Overzicht van de financiële toestand van de laatste drie jaren:

2016

Balanstotaal	1.016.228,03
Tot. Resultatenrekening ontv.	2.985.102,48
Tot. Resultatenrekening uitg.	<u>3.347.523,96</u>
Verlies resultatenrekening	-362.421,48
Eigen vermogen	-146.298,46
Overschot liquide middelen	283.534,99

2017

Balanstotaal	980.179,94
Tot. Resultatenrekening ontv.	4.013.738,65
Tot. Resultatenrekening uitg.	<u>3.823.921,60</u>
Winst resultatenrekening	189.817,05
Eigen vermogen	40.654,45
Overschot liquide middelen	24.768,77

2018

Balanstotaal	416.313,11
Tot. Resultatenrekening ontv.	2.238.004,42
Tot. Resultatenrekening uitg.	<u>2.058.150,51</u>
Winst resultatenrekening	179.853,91
Eigen vermogen	217.644,22
Overschot liquide middelen	204.937,32

Begroting 2019

De begroting sluit met een negatieve cash flow van het boekjaar van -98.626 euro en een boekhoudkundig resultaat van -98.626 euro. Hiermee besteed de vzw voor een groot deel haar overschotten uit de rekening 2018.

De totale kasontvangsten komen op 1.791.874 euro en het totaal aan kaskosten bedraagt 1.890.500 euro.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (829.875 euro);
- Basiswerking:
 - drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (600.000 euro)
 - sponsoring: (110.000 euro)
- Jaarthema 2020: 500 jaar St. Romboutstoren (70.000 euro)

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (1.080.000 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (175.000 euro)
 - Personeelskosten (380.000 euro)
- Jaarthema 2020: 500 jaar St. Romboutstoren (80.000 euro)

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.

Financiële gevolgen

De exploitatietoelage is voorzien op raming 2019150531 en bedraagt momenteel 829.875 euro.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt akte van de jaarrekening 2018 van vzw mmMechelen Feest.
(bijlage)

Artikel 2

De gemeenteraad geeft gunstig advies aan de begroting 2019 van vzw mmMechelen Feest.
(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De algemeen directeur
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Fabienne Blavier

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

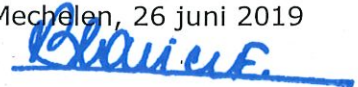
Bij verordening:



Erik Laga
algemeen directeur



Mechelen, 26 juni 2019



Fabienne Blavier
voorzitter