

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 27 november 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, Kristof Calvo, 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 Muyldermans, Jamel Ibrahim, gemeenteraadsleden
Erik Laga, algemeen directeur

10. FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Aktename jaarrekening 2017 van vzw Kazerne Dossin, betreffende de controle op de aanwending van de stadstoelage.

Motivering

Voorgeschiedenis

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.
18 mei 2018	De jaarrekening 2017 van vzw Kazerne Dossin werd ontvangen.
31 oktober 2018	Doorverwijzing door college (punt 4) 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 zondig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- De jaarrekening 2017 werd in de algemene vergadering van 18 april 2018 goedgekeurd.
- De stadstoelage 2017 bedraagt 40.040,50 EUR:
 - werkinstoelage van 15.000,00 EUR;
 - extra toelage Kazerne Dossin: 25.000,00 EUR;
 - tussenkomst Uitpas - deelname kansentariaef 2017: 40,50 EUR.
- De jaarrekening 2017 werd gecontroleerd door de firma Grant Thornton Bedrijfsrevisoren CVBA. Volgens hen geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging Kazerne Dossin vzw 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.
- Kazerne Dossin heeft geen gebouwen (of infrastructuur, gronden) van de Stad of het OCMW ter beschikking.

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 resultatenrekening 2017 sluit met een positief saldo van 48.325,23 EUR. Indien ook rekening wordt gehouden met het overgedragen resultaat van de vorige jaren bedraagt het over te dragen resultaat einde 2017 207.216,42 EUR.
- Het totaal der ontvangsten bedraagt 2.603.305,23 EUR.
- De voornaamste zijn:
 - Exploitatiesubsidies: 1.650.000,00 EUR waarvan 1.520.000,00 EUR van de Vlaamse Gemeenschap;
 - Omzet (tickets, gidsen, publieksevenementen, ...): 487.797,61 EUR;
 - Subsidies voor projecten: 132.441,22 EUR.
- Het totaal der uitgaven bedraagt 2.554.980,00 EUR.
- De voornaamste zijn:
 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen: 1.473.790,57 EUR;
 - Onderhoud en herstellingen gebouwen: 123.636,26 EUR;
 - Energieverbruik: 92.475,08 EUR;
 - Beveiliging: 121.561,02 EUR;
 - Erelonen (gidsen, deskundigen, boekhouders en accountants, ...): 161.671,75 EUR;
 - Afschrijvingen: 78.196,46 EUR.

Balans 2017

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	203.570,16	Eigen vermogen + voorzieningen	276.915,32
Kas + Bank	94.017,19	Schulden +1 jaar	0,00
Nog te ontvangen + vooruitbetalingen	<u>575.902,71</u>	Te betalen =<1 jaar en vooruitbetalingen	<u>596.574,74</u>
Totaal	873.490,06		873.490,06

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

$$94.017,19 + 575.902,71 - 596.574,74 = 73.345,16 \text{ EUR}$$

Overzicht van de financiële toestand van de laatste 3 jaren:

2015

Balanstotaal 709.216,38

Tot. resultatenrekening ontv.	2.460.107,54
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>2.588.708,88</u>
Verlies resultatenrekening	-128.601,34

Eigen vermogen	194.577,64
Tekort liquide middelen	-3.271,95

2016

Balanstotaal	905.426,72
--------------	------------

Winst resultatenrekening	164.495,81
--------------------------	------------

Eigen vermogen	340.416,57
Overschot liquide middelen	164.650,97

2017

Balanstotaal	873.490,06
--------------	------------

Tot. resultatenrekening ontv.	2.603.305,23
Tot. resultatenrekening uitg.	<u>2.554.980,00</u>
Winst resultatenrekening	48.325,23

Eigen vermogen	276.915,32
Overschot liquide middelen	73.345,16

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt akte van de jaarrekening 2017 van vzw Kazerne Dossin.
(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, 29 november 2018

Christiaan Backx
voorzitter