

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 29 mei 2018 - Openbare zitting

Aanwezig:

Christiaan Backx, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Björn Siffer, Stefaan Deleus, Bart De Nijn,
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, Farid
Bennasser, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker,
Rita Van den Bossche, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Toon
Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt,
Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Indrani
Muyldermans, Patrick Riguelle, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris
Jan Bal, adjunct-stadssecretaris

12. EXTERN VERZELFSTANDIGDE AGENTSCHAPPEN.

- 1) Aktename jaarrekening 2017 van vzw mmMechelen Feest.**
- 2) Advisering begroting 2018 van vzw mmMechelen Feest.**

De beslissing wordt genomen met 31 stemmen voor (Christiaan Backx, Bart Somers, Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie, Katleen Den Roover, Björn Siffer, Stefaan Deleus, Bart De Nijn, Frank Nobels, Frank Creyelman, Catherine François, Hans Keldermans, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Rita Van den Bossche, Patrick Princen, Toon Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye) en 8 onthoudingen (Ali Salmi, Caroline Gennez, Karel Geys, Glenn Nason, Farid Bennasser, Johan De Vleeshouwer, Indrani Riguelle)

Motivering

Voorgeschiedenis

- 26 april 2016: De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de herziene modaliteiten. De nieuwe modaliteiten gaan in vanaf de toelage 2016.
- Het college van 7 november 2014 lijst de verplichtingen op waaraan verzelfstandigde organisaties moeten voldoen.
- De gemeenteraad van 6 september 2016 punt 21 hecht goedkeuring aan de toekenning van een renteloze lening van 455.000,00 euro aan vzw mmMechelen Feest.
- De gemeenteraad van 25 april 2017 hecht een gunstig advies aan het budget 2017 van MmmMechelen Feest.
- 27 maart 2018: De algemene vergadering keurde de jaarrekening 2017 en de begroting 2018 goed.
- 28 maart 2018: De jaarrekening 2017 en de begroting 2018 van mmMechelen Feest werden ontvangen.
- College van 4 mei 2018 – punt 25: doorverwijzen naar gemeenteraad.

Feiten en context

- 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.
Deze toelichting wordt gegeven in de raadscommissie van 13 september 2018.
 - 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. mmMechelen Feest zal dit naar aanleiding van de toelichting in de raadscommissie zelf in het college brengen.
 - De notulen van de raden van bestuur en dagelijks bestuur dienen per kwartaal voorgelegd te worden aan het college (in boekdeel I voor kennisname).
De notulen van 2017 werden voorgelegd aan het college van 24 november 2017.
- In het budget 2017 van de Stad was er een exploitatietoelage voorzien van 1.998.509 euro en een investeringstoelage van 5.000 euro.
- In 2018 is er een exploitatietoelage van 1.011.149 euro. Het saldo van de investeringstoelage 2017 (5.000 euro) wordt overgedragen naar 2018.

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.

Argumentatie

Jaarrekening 2017

De rekening 2017 sluit met een positief saldo van 189.817,05 euro. Indien het resultaat uit de vorige jaren mee in rekening wordt gebracht, krijg men een negatief gecumuleerd boekhoudkundig resultaat van -40.757,17 euro.

Het totaal der opbrengsten bedraagt 4.013.738,65 euro en het totaal der kosten komt op 3.823.921,60 euro.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (1.998.509 euro);
- Basiswerking: (deel toelage Stad: 846.994 euro)
 - drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (573.291,64 euro)
 - sponsoring: (90.630,62 euro)
- Op.Recht.Mechelen (deel toelage Stad: 1.151.515 euro)
 - subsidies andere dan van de Stad (715.000 euro)
 - sponsoring (101.625 euro)

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (1.037.530 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (202.155,79 euro)
 - Personeelskosten (370.412,85 euro)
- Op.Recht.Mechelen (2.102.669,88 euro)
 - Rechtswetenschappelijk luik (95.705,10 euro)
 - Sociaal luik (70.000 euro)
 - Herdenking Grote Raad 1.350 euro)
 - Kunstenfestival (1.400.010,02 euro)
 - Publiekswerking (285.050,65 euro)

Balans 2017

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	15.885,68	Eigen vermogen	40.654,45
Kas+ bank	679.843,51	Schulden +1 jaar	
Nog te ontvangen	284.450,75	Te betalen =<1 jaar & vooruitontv	939.525,49
Totaal	980.179,94		980.179,94

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

$$679.843,51 + 284.450,75 - 939.525,49 = 24.768,77 \text{ euro}$$

De vzw kreeg in 2016 van de Stad een renteloze lening van 455.000 euro. Terug te betalen in 2018.

Overzicht van de financiële toestand van de laatste drie jaren:

2015

Balanstotaal 916.256,37

Tot. Resultatenrekening ontv. 2.143.093,44

Tot. Resultatenrekening uitg. 1.970.643,72

Winst resultatenrekening 172.449,72

Eigen vermogen 203.932,23

Overschot liquide middelen 188.115,28

2016

Balanstotaal 1.016.228,03

Tot. Resultatenrekening ontv. 2.985.102,48

Tot. Resultatenrekening uitg. 3.347.523,96

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>
Verlies resultatenrekening	189.817,05
Eigen vermogen	40.654,45
Overschot liquide middelen	24.768,77

Begroting 2018

De begroting sluit met een negatieve cash flow van het boekjaar van -335.459,97 euro en een boekhoudkundig resultaat van 121.675,89 euro. Het gecumuleerde boekhoudkundig resultaat uit de rekening van 2017 van -40.757,17 euro zal in 2018 terug positief worden en 80.918,72 euro bedragen. De totale kasontvangsten komen op 1.851.566,23 euro en het totaal aan kaskosten bedraagt 1.732.026,20 euro.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (1.011.149 euro);
- Basiswerking:
 - drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (475.000 euro)
 - sponsoring: (120.000 euro)
- Op.Recht.Mechelen
 - subsidies andere dan van de Stad (100.000 euro)
 - sponsoring (60.000 euro)

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (910.000 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (215.000 euro)
 - Personeelskosten (370.000 euro)
- Op.Recht.Mechelen
 - Publiekswerking (121.000 euro)

Daarnaast betaalt de vzw het renteloos thesaurievoorschot van 455.000 euro terug aan de stad Mechelen in 2018.

Financiële gevolgen

De exploitatietoelage is voorzien op raming 2018150531 en bedraagt momenteel 1.011.149 euro.

Besluit:

Artikel 1

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

Artikel 2

De gemeenteraad geeft gunstig advies aan de begroting 2018 van vzw mmMechelen Feest.
(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Christiaan Backx

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 1 juni 2018

Christiaan Backx
voorzitter