

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 25 april 2017 - Openbare zitting

Aanwezig: Rita Van den Bossche, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Greet Geypen, Marina De Bie, Björn Siffer, Christiaan Backx, Stefaan Deleus, Koen Anciaux, schepenen
Frank Nobels, Frank Creyelman, Bart De Nijn, Ali Salmi, Catherine François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Glenn Nason, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Tine Van den Brande, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Wesley Doms, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Bert Delanoëije, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

7. EXTERN VERZELFSTANDIGDE AGENTSCHAPPEN.

- 1) Aktename jaarrekening 2016 van vzw mmMechelen Feest.**
- 2) Advisering begroting 2017 van vzw mmMechelen Feest.**

De beslissing wordt aangenomen met 26 stemmen voor (Rita Van den Bossche, Bart Somers, Greet Geypen, Marina De Bie, Björn Siffer, Christiaan Backx, Stefaan Deleus, Koen Anciaux, Frank Nobels, Bart De Nijn, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Patrick Princen, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Wesley Doms, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye) en 10 onthoudingen (Frank Creyelman, Ali Salmi, Catherine François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Glenn Nason, Tine Van den Brande, Johan De Vleeshouwer, Bert Delanoëije).

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.
- Het college van 13 januari 2017 (punt 31) besluit om een voorschot toe te kennen op de exploitatietoelage 2017 aan vzw mmMechelen Feest van 240.000,00 euro.
- 28 maart 2017: De algemene vergadering keurde de jaarrekening 2016 en de begroting 2017 goed.
- 3 april 2017: De jaarrekening 2016 en de begroting 2017 van mmMechelen Feest werden ontvangen.
- Collegebesluit van 14 april 2017 punt 2 ter verwijzing naar de 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 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. 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 2016 zullen worden voorgelegd aan het college van 14 april 2016.

- In het budget 2016 van de Stad was er een exploitatietoelage voorzien van 1.301.751 euro en een investeringstoelage van 15.054,93 euro.
- In 2017 is er een exploitatietoelage van 1.960.194 euro voorzien en een investeringstoelage van 5.000 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.

Argumentatie

Jaarrekening 2016

De rekening 2016 sluit met een negatief saldo van -362.421,48 EUR. Indien het resultaat uit de vorige jaren mee in rekening wordt gebracht, krijg men een negatief gecumuleerd boekhoudkundig resultaat van -230.574,22 euro.

Het totaal der opbrengsten bedraagt 2.985.102,48 EUR en het totaal der kosten komt op 3.347.523,96 EUR.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (1.301.751 + 113.265,42 euro van overlopende rekeningen);
- Basiswerking;

- drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (425.868,07 euro)
- sponsoring: (127.893,30 euro)
- Op.Recht.Mechelen (763.951,95 euro)
 - subsidies andere dan van de Stad (560.000 euro)
 - sponsoring (139.085,89 euro)
 - ticketverkoop + publicaties (64.866,06 euro)

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (690.943,50 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (96.695,31 euro)
 - Personeelskosten (478.914,36 euro)
- Op.Recht.Mechelen (1.774.503,28 euro)
 - Rechtswetenschappelijk luik (188.896,90 euro)
 - Sociaal luik (55.000 euro)
 - Herdenking Grote Raad (485.647,63 euro)
 - Kunstenfestival (313.047,50 euro)
 - Publiekswerking (191.155,17 euro)
 - Bureau en werkingskosten (540.756,08 euro)

Balans 2016

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	25.166,55	Eigen vermogen	-146.298,46
Kas+ bank	35.984,07	Schulden +1 jaar	455.000,00
Nog te ontvangen	955.077,41	Te betalen =<1 jaar & vooruitontv	707.526,49
Totaal	1.016.228,03		1.016.228,03

Vertaald naar begrotingsboekhouding van de Stad:

overschot = thesaurie + nog te ontvangen – nog te betalen

$$35.984,07 + 955.077,41 - 707.526,49 = 283.534,99 \text{ euro}$$

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:

2014

Balanstotaal 412.044,36

Tot. Resultatenrekening ontv. 1.581.451,14

Tot. Resultatenrekening uitg. 1.718.320,16

Verlies resultatenrekening -136.868,99

Eigen vermogen 27.526,45

Overschot liquide middelen 7.103,22

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.	<u>3.347.523,96</u>
Verlies resultatenrekening	-362.421,48
Eigen vermogen	-146.298,46
Overschot liquide middelen	283.534,99

Begroting 2017

De begroting sluit met een positieve cash flow van 9.045,97 euro en een boekhoudkundig resultaat van 2.943,88 euro. Het gecumuleerde boekhoudkundig resultaat uit de rekening van 2016 van -362.421,48 euro zal in 2018 terug positief worden en 212,66 euro bedragen. De totale kasontvangsten komen op 3.532.242,05 euro en het totaal aan kaskosten bedraagt 3.523.196,08 euro.

De voornaamste inkomsten komen uit:

- Exploitatietoelage Stad (1.985.194 euro);
- Basiswerking:
 - drankverkoop De Zomer Is Van Mechelen: (420.000 euro)
 - sponsoring: (130.000 euro)
- Op.Recht.Mechelen (932.048,05 euro)
 - subsidies andere dan van de Stad (715.000 euro)
 - sponsoring (135.914,11 euro)
 - ticketverkoop + publicaties (81.133,94 euro)

De voornaamste kosten zijn:

- Basiswerking
 - De Zomer Is Van Mechelen (694.000 euro)
 - Mechelen Houdt Je Warm (130.000 euro)
 - Personeelskosten (350.000 euro)
- Op.Recht.Mechelen (1.548.407,97 euro)
 - Rechtswetenschappelijk luik (129.103,10 euro)
 - Sociaal luik (70.000 euro)
 - Herdenking Grote Raad (352,37 euro)
 - Kunstenfestival (1.348.952,50 euro)
 - Publiekswerking (172.743,50 euro)
 - Bureau en werkingskosten (259.777,81 euro)

De stadstoelage bedraagt in 2017 na bw1/2017 van de Stad 1.985.194 daarnaast is er nog een investeringstoelage voorzien van 5.000 euro.

Financiële gevolgen

De exploitatietoelage is voorzien op raming 2017150531 en bedraagt momenteel 1.960.194 euro.

Hiervan werd reeds 256.506 euro betaald. Het saldo 1.703.688 euro kan betaald worden.

De investeringstoelage is voorzien op raming 2017153515 en bedraagt 5.000 euro. Deze wordt uitbetaald na voorlegging facturen.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt akte van de jaarrekening 2016 van vzw mmMechelen Feest.
(bijlage)

Artikel 2

De gemeenteraad verleent gunstig advies over de begroting 2017 van vzw mmMechelen Feest.
(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga

stadssecretaris



Mechelen, 27 april 2017

Rita Van den Bossche
voorzitter