

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 27 februari 2018 - Openbare zitting

Aanwezig: Christiaan Backx, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Marina De Bie, Katleen Den Roover,
Björn Siffer, Stefaan Deleus, 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, Tine
Van den Brande, Farid Bennasser, Melikan Kucam, Martine De
Raedemaeker, Rita Van den Bossche, Johan De Vleeshouwer, Patrick
Princen, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt,
Kerstin Hopf, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Bert Delanoëije,
gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

**6. FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Advisering begroting 2018 van vzw
Brouwgebouw Lamot.**

De beslissing wordt genomen met eenparigheid van stemmen.

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.
- 10 oktober 2014: Het college stemt er mee in dat vzw Brouwgebouw Lamot vanaf inkomstenjaar 2014 zal onderworpen worden aan de vennootschapsbelasting.
- 15 december 2017: Het college gaat akkoord om het saldo van de toelage 2017 (80.000 euro) te spreiden over de jaren 2018-2021 via opname in budgetwijziging nr. 1/2018 van de Stad.
- 18 december 2017: De begroting 2018 werd ontvangen.
- College van 26 januari 2018 (punt 21): doorverwijzing 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 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 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.
- De begroting 2018 werd goedgekeurd in de algemene vergadering van 18 december 2017.
- In de begroting 2018 van de Stad zijn volgende toelagen voorzien:
 - Tussenkost van 32.250 euro voor gebruik Lamot door Erfgoedcel;
 - Exploitatietoelage van 362.758 euro;
 - Toelage van 30.790 euro voor de terugbetaling van het stadsaandeel van de onroerende voorheffing.

Argumentatie

- De begroting 2018 sluit met een positief boekhoudkundig resultaat na belasting van 5.086,20 euro . Dit geeft een positieve cash flow van 23.867,84 euro.
- Het totaal der kasopbrengsten komt op 2.329.547,80 euro, de kaskosten komen op 2.305.679,96 euro.
- Het gecumuleerd begrotingsresultaat komt op 143.318 euro.
- Voor de volgende jaren van het mjp wordt telkens een positieve cash flow verwacht van
 - 16.101,97 euro in 2019
 - 9.809,65 euro in 2020
 - 5.243,36 euro in 2021
- Hierdoor komt het cumulatief begrotingsresultaat van 2021 op 174.472,98 EUR.
- De voornaamste uitgaven in 2018 zijn:
 - 1.375.602,21 euro kosten in verband met congrescentrum, waarvan 872.815,16 euro catering die door gefactureerd wordt;
 - 328.512,95 euro personeelskosten;
 - 495.432 euro leninglasten (kapitaal + rente);
- De voornaamste ontvangsten in 2018 zijn:
 - 1.799.906,95 inkomsten uit congrescentrum, waarvan 570.000 euro verhuur zalen en 877.446,09 door factureren catering drank;
 - 32.250 euro uit huur gebruik Lamot door Erfgoedcel;
 - 408.547,12 toelage stad Mechelen.
- In 2018 is er een investeringsbudget voorzien van 40.000 euro. Verdeeld over:
 - Uitrusting-inrichting;
 - Uitrusting en IT.
 - Beleving in meetinglocaties in erfgoed.

Financiële gevolgen

Volgende bedragen zijn in de begroting 2018 van de Stad opgenomen voor vzw Brouwgebouw Lamot:

2018141983	2018/6100000/70/0729/03	Huur erfgoedcentrum	32.250,00
2018141982	2018/6490172/70/0729/01	Exploitatietoelage	362.758,00
2017142006	2017/6490172/70/0729/01	Toelage stadsaandeel onroerende voorheffing	30.790,00

Het college van 15 december 2017 besliste om het overschot op de toelage 2017 (80.000 euro) in de eerste budgetwijziging 2018 van de Stad te spreiden over de jaren 2018-2021. Waarvan 15.000 euro te voorzien in 2018.

De vzw heeft deze 15.000 euro al mee verwerkt in haar begroting.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad brengt gunstig advies uit over de begroting 2018 van de vzw Brouwgebouw Lamot.

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, 2 maart 2018

Christiaan Backx
voorzitter