

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 27 juni 2017 - Openbare zitting

Aanwezig: Christiaan Backx, voorzitter wd.
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Greet Geypen, Marina De Bie, Katleen Den Roover,
Stefaan Deleus, Koen Anciaux, schepenen
Frank Nobels, Frank Creyelman, Ali Salmi, Magda Van Loon, Catherine
François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi,
Fabienne Blavier, Glenn Nason, Alexander Vandersmissen, Tine Van
den Brande, Tom Kestens, Melikan Kucam, Johan De Vleeshouwer,
Patrick Princen, Toon Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El
Boussaadani, Kerstin Hopf, Wesley Doms, Patricia Verbeeck, Freya
Perdaens, Anne Delvoye, Bert Delanoëije, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

**16. FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Aktename jaarrekening 2016 van vzw
Speelgoedmuseum, betreffende de controle op de aanwending van de
stadstoelage.**

Motivering

Voorgeschiedenis

| | |
|----------------------|---|
| 29 september 2004 | In de gemeenteraad werd beslist dat vanaf 2005 alle schenkingen rechtstreeks aan de Stad toekomen. |
| 9 oktober 1997 | In de gemeenteraad werd de samenwerkingsovereenkomst tussen de Stad en vzw Speelgoedmuseum goedgekeurd. Artikel 5 zegt dat voor nieuwe collectievorming, telkens in overleg, de mogelijkheid wordt onderzocht of verdere financiering gewenst is. |
| 16 december 2014 | De gemeenteraad hecht goedkeuring aan het convenant tussen de Stad en het Speelgoedmuseum vzw voor de periode 2015-2019. |
| 26 januari 2016 | De gemeenteraad hecht goedkeuring aan de toekenning van een renteloos thesaurievoorschot aan de vzw Speelgoedmuseum. De vzw moet dit voorschot uiterlijk op 31 december 2016 terugbetalen aan de stad Mechelen. |
| 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. |
| 4 april 2017 | De jaarrekening 2016 werd ontvangen. |
| 19 mei 2017 – punt 8 | Doorverwijzing door college 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 zonodig een factuur met BTW bezorgen aan de Stad.
- Voor de verenigingen waarmee een samenwerkingsovereenkomst is afgesloten waarvan de toelage > 10.000,00 EUR bedraagt, zijn de voorwaarden, die gelden voor deze bedragen, van kracht.
In elk geval moeten eveneens de voorwaarden die in de samenwerkingsovereenkomst werden gestipuleerd gevolgd worden.
- De jaarrekening 2016 werd goedgekeurd in de algemene vergadering van 20 maart 2017.
- In 2016 betaalde de Stad aan het Speelgoedmuseum een werkingstoelage van 50.000,00 EUR, een toelage m.b.t. de onroerende voorheffing van 49.210,60 EUR en een vergoeding van 25.071,20 EUR voor een strategische studie.
- Een deel (32.000,00 EUR) van het renteloos thesaurievoorschot van 122.000 EUR dat de Stad toekende in 2016, werd in januari 2017 aan de Stad terugbetaald.

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 2016 sluit met een positief saldo van 80.770,96 EUR. Het totaal der opbrengsten bedraagt 765.082,47 EUR en het totaal der kosten komt op 684.311,51 EUR. In de begroting 2017 wordt als jaarresultaat een tekort geraamd van -97.598,21 EUR. Er worden oplossingen gezocht om de financiële toestand (tekorten liquide middelen) van het museum te verbeteren. De recente aanwerving van Rudi Rasschaert als nieuwe directeur is hier een voorbeeld van. Daarnaast heeft het Speelgoedmuseum ook een strategische studie laten uitvoeren door de firma ARCH N.V.

De voornaamste ontvangsten van 2016 komen uit:

- Toegangsgelden (261.671,06 EUR);
- Werkingstoelage provincie (125.000,00 EUR);
- Toelage Stad (werking: 50.000,00 EUR, onroerende voorheffing: 49.210,60 EUR en strategische studie: 25.071,20 EUR);
- Toelage omwille van diverse tewerkstellingsprogramma's (88.355,70 EUR);
- Giften (35.235,00 EUR). Dit bedrag eveneens als uitgaven gezien het gaat om schenkingen en deze vanaf 2005 automatisch aan de stad Mechelen toebehoren;
- Via-middelen (52.966,75 EUR) zijn toelagen van de Vlaamse Gemeenschap om de arbeidsvoorwaarden in diverse sectoren te verbeteren.
- Inkomsten workshops: 27.403,80 EUR;
- Stadstussenkomst in elektriciteit- en gasrekening die in min op een uitgavenartikel wordt geboekt (40.000,00 EUR): De Stad betaalt de volledige elektriciteits- en gasrekening tenzij het bedrag hoger ligt dan 40.000,00 EUR, wordt het aangerekend aan de vzw.

De belangrijkste uitgavenpost van 2016 betreft personeel (456.971,24 EUR), gevolgd door de uitgaven inzake onroerende voorheffing (58.661,64 EUR).

Gas en elektriciteit bedraagt 52.000,00 EUR waarvan 40.000,00 EUR ten laste van de Stad. Volgens de convenant tussen het Speelgoedmuseum en de Stad wordt een deel (40.000,00 EUR) van de elektriciteit- en gasrekening gefinancierd door de stad Mechelen.

Het Speelgoedmuseum heeft een recht van erfpacht tot 31/12/2020 op het voormalig NOVA-Gebouw (Nekkerspoelstraat 21) en de grond gelegen aan de Sint-Rumoldusstraat 15/17 te Mechelen. Ze betalen hiervoor 150,00 EUR per jaar.

Balans 2016

| ACTIEF | | PASSIEF | |
|------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Vastliggend | 81.731,31 | Eigen vermogen | -160.930,67 |
| Kas + bank | 144.551,77 | Schulden +1 jaar | 123.916,08 |
| Nog te ontvangen | 125.160,16 | Te betalen =<1 jaar & vooruitontv | 388.457,83 |
| Totaal | 351.443,24 | Totaal | 351.443,24 |

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

$$144.551,77 + 125.160,16 - 388.457,83 = -118.745,90 \text{ EUR}$$

De voornaamste schuld op lange termijn is een doorgeeflening van de stad Mechelen ten bedrage van 111.416,08 EUR.

De privé-lening vanwege de familie Heylen werd geregistreerd als een schuld op korte termijn voor een bedrag van 12.000,00 EUR. De (renteloze) schuld op lange termijn die nog betaald moet worden aan de familie Heylen bedraagt 12.500,00 EUR. De huidige afspraak is dat dit bedrag tegen einde 2018 wordt afgelost.

In de balans bedraagt de totale kapitaalsubsidie 330.583,26 EUR, in 2016 is hiervan 10.116,77 EUR in het resultaat opgenomen.

Overzicht van de financiële toestand van de laatste drie jaren:

2014

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Balanstotaal | 189.064,87 |
| Tot. resultatenrekening ontv. | 750.255,33 |
| Tot. resultatenrekening uitg. | <u>700.696,48</u> |
| Winst resultatenrekening | 49.558,85 |
| Eigen vermogen | -172.749,65 |
| Tekort liquide middelen | -123.903,16 |

2015

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Balanstotaal | 230.249,28 |
| Tot. resultatenrekening ontv. | 803.131,56 |
| Tot. resultatenrekening uitg. | <u>854.060,80</u> |
| Verlies resultatenrekening | -50.929,24 |
| Eigen vermogen | -231.584,86 |
| Tekort liquide middelen | -193.103,44 |

2016

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Balanstotaal | 351.443,24 |
| Tot. resultatenrekening ontv. | 765.082,47 |
| Tot. resultatenrekening uitg. | <u>684.311,51</u> |
| Winst resultatenrekening | 80.770,96 |

Eigen vermogen -160.930,67
Tekort liquide middelen -118.745,90

Besluit:

Artikel 1

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

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter wd.
(get.) Christiaan Backx

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 30 juni 2017

Christiaan Backx
Voorzitter wd.