

GEMEENTERAAD

Zitting van 22 juni 2018

Besluit

Samenstelling:

Aanwezig:

mevrouw Ilse Bats, raadslid-voorzitter (sp.a); de heer Lieven Dehandschutter, burgemeester (N-VA); de heer Peter Buysrogge, schepen (N-VA); mevrouw Sofie Heyrman, schepen (Groen); de heer Gaspard Van Peteghem, schepen (sp.a); mevrouw Marijke Henne, schepen (N-VA); de heer Wout De Meester, schepen (Groen); de heer Carl Hanssens, schepen (N-VA); de heer Kris Van der Coelden, schepen (sp.a); de heer Marc Heynderickx, raadslid (CD&V); de heer Frans Wymeersch, raadslid (Vlaams Belang); de heer Ali Alci, raadslid (sp.a); de heer Roland Pannecoucke, raadslid (Vlaams Belang); de heer Piet De Cock, raadslid (Vlaams Belang); de heer Ronny Suy, raadslid (Open Vld); mevrouw Lieve Van Daele, raadslid (CD&V); mevrouw Ine Somers, raadslid (Open Vld); de heer Julien Ghesquière, raadslid (CD&V); de heer Mike Nachtegael, raadslid (sp.a); de heer Bart Merckx, raadslid (N-VA); de heer Bart Foubert, raadslid (Groen); mevrouw Anita Dhollander, raadslid (CD&V); mevrouw Veerle De Beule, raadslid (N-VA); de heer Hasan Bilici, raadslid (sp.a); de heer Ali Salhi, raadslid (SOS 2012); mevrouw Monique Van Hecke, raadslid (CD&V); de heer Maxime Callaert, raadslid (N-VA); de heer Bart De Bruyne, raadslid (Groen); mevrouw Femke Pieters, raadslid (Vlaams Belang); de heer Marcel Van Looy, raadslid (N-VA); de heer Luk Huys, raadslid (N-VA); de heer Filip Baeyens, raadslid (N-VA); mevrouw Mia Mortier, raadslid (SOS 2012); de heer Filip Herman, raadslid (N-VA); de heer Aster Baeck, raadslid (Groen); de heer Johan Verhulst, algemeen directeur; de heer Ronan Rotthier, adjunct-algemeen directeur

Afwezig:

de heer Jos De Meyer, raadslid (CD&V); de heer Jan Snellings, raadslid (Vlaams Belang); de heer Jens Vrebos, raadslid (CD&V)

Verontschuldigd:

mevrouw Christel Geerts, schepen (sp.a); mevrouw Annemie Charlier, schepen (N-VA); mevrouw Kelly Van Elslande, raadslid (N-VA)

**11 2018_GR_00173 Verenigingen, vennootschappen en samenwerkingsverbanden:
autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis: jaarrekening 2017:
goedkeuring**

Behandelende cluster - dienst

Ondersteuning financiën - Boekhouding

Bondige toelichting

Aan de gemeenteraad wordt gevraagd de jaarrekening 2017 van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis goed te keuren.

Juridische grond

Gemeentedecreet, artikelen 232 tot en met 244 betreffende het autonoom gemeentebedrijf, met in bijzonder artikel 243 bis, &2, eerste lid.

Ministerieel besluit van 9 september 2009 van de Vlaamse Gemeenschap betreffende goedkeuring van de gemeenteraadsbeslissing van 26 juni 2009 met betrekking tot de oprichting van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis.

Gemeenteraadsbeslissing van 26 juni 2009 betreffende de oprichting van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis en vaststelling van de statuten.

Gemeenteraadsbeslissing van 25 januari 2013 houdende goedkeuring van het ontwerp van statutenwijziging van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis.

Gemeenteraadsbeslissing van 21 juni 2013 in verband met het sluiten van een beheersovereenkomst tussen de stad Sint-Niklaas en het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis.

Statuten autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis, artikel 37 § 2 betreffende de goedkeuring van de jaarrekening.

Argumentatie

De jaarrekening van het AGB 't Bau-huis bestaat uit de beleidsnota (doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en financiële toestand), de financiële nota (exploitatie rekening, investeringsrekening en liquiditeitenrekening) en de samenvatting van de algemene rekeningen (balans, staat van opbrengsten en kosten). Daarnaast is er ook een toelichting waarin de waarderingsregels worden opgenomen.

De jaarrekening is gecontroleerd door een externe commissaris erkend bedrijfsrevisor, aangesteld door de gemeenteraad van 26 juni 2015, en werd goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Balans (I6)

Het balanstotaal op 31 december 2017 (momentopname) bedraagt 5.360.361,59 EUR.

Naast het gebouw en het terrein (zie actief rubriek II.C.) vinden we als voornaamste posten van het actief ook de vorderingen uit ruiltransacties terug (zie actief rubriek I.B.1.; dit zijn onder andere nog niet betaalde verhuringen op balansdatum).

Het passief bestaat onder andere uit de schulden uit ruiltransacties (zie passief rubriek I.A.1.c.; dit zijn de openstaande leveranciers op balansdatum), de overlopende rekening (zie passief rubriek I.A.3.; dit is de correctierekening die gebruikt wordt om de in 2017 gefactureerde ontvangsten over te dragen naar de rekening van volgend jaar) en de schulden die in 2018 moeten betaald worden (zie passief rubriek I.A.4.; dit zijn de aflossingen te betalen in 2018). De schuld op lange termijn geeft het saldo van de lening weer ná de aflossingen die in 2018 moeten worden voldaan (zie passief rubriek I.B.1.b.).

Het netto-actief is de sluitpost van de balans en bestaat uit het kapitaal (910.000 EUR), het overgedragen tekort (-170.905,14 EUR) en het saldo van de investeringssubsidies ná jaarlijkse verrekening ervan in de opbrengsten (3.554.490,24 EUR) (zie passief rubriek II.).

Staat van opbrengsten en kosten (J7)

De staat van opbrengsten en kosten is in de BBC anders ingedeeld dan de vroegere resultatenrekening die uit de vennootschapsboekhouding voortvloeit, maar uiteindelijk wordt een gelijkaardig resultaat van het boekjaar berekend. De staat van opbrengsten en kosten geeft de toestand op het einde van een jaar weer van alle algemene opbrengsten- en kostenrekeningen. Sommige van deze algemene rekeningen worden budgettair gestuurd en beïnvloeden de cashflow, terwijl andere geen enkele invloed hebben op de cashflow (de zogenaamde niet-kas-kosten en niet-kas-ontvangsten: bijvoorbeeld afschrijvingen en verrekening van investeringssubsidies). De staat is ingedeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke opbrengsten en kosten.

Het over te dragen overschot van het boekjaar 2017 (2016) bedraagt 24.739,05 EUR (-18.377,35 EUR).

Dit overschot valt uiteen in twee delen: een budgettair deel +114.864,26 EUR (+40.257,86 EUR) (= exploitatieresultaat) en een boekhoudkundig deel met betrekking op de niet-kas-kosten en -opbrengsten en overlopende rekeningen -90.125,21 EUR (-58.635,21 EUR)

Het negatief effect van het boekhoudkundig deel ten behoeve van 90.125,21 EUR (58.635,21 EUR) op het resultaat van 2017 (2016) is ontstaan door afschrijvingskosten -167.064,13 EUR (-167.432,13 EUR), het in kosten nemen van niet-aftekbare btw -65.744,55 EUR (-66.568,56 EUR), overlopende rekeningen ontvangsten -16.780,00 EUR (+15.902 EUR) en tenslotte van het definitief in resultaat nemen van de exploitatie- en de investeringssubsidie +159.463,47 EUR (+159.463,47 EUR).

Budgettaire rekening ten opzichte van budget 2017

Uit de bijlage 'doelstellingenrekening 2017' blijkt dat voor de exploitatie aan ontvangstenzijde er 28.839,79 EUR minder werd ontvangen dan begroot en aan uitgavenzijde er 58.716,05 EUR minder werd uitgegeven; een positief saldo dus van 29.876,26 EUR. Hierdoor wordt het financieel draagvlak groter op moment van de jaarrekening ten opzichte van het budget (zie hierna autofinancieringsmarge).

Op het niveau van de investeringen werd er 79.055,74 EUR minder ontvangen (=investeringssubsidie van de stad aan het AGB) dan voorzien en 88.806,67 EUR minder uitgegeven (=investeringen) dan begroot; een positief saldo dus van 9.750,93 EUR. De niet afgesloten investeringen worden echter doorgeschoven naar 2018, zowel de ontvangsten als de uitgaven.

Tenslotte is voor de rubriek "Andere" het begrote bedrag ook effectief uitgegeven.

De drie rubrieken samen (+29.876,26 EUR + 9.750,93 EUR + 0,20 EUR) geven een positief verschil van 39.627,39 EUR. Dit verklaart het verschil tussen het gebudgetteerde resultaat (=budget) van +35.622,07 EUR enerzijds, en het budgettair resultaat van het boekjaar (=jaarrekening) van +75.249,46 EUR anderzijds.

De bedragen zijn ook terug te vinden in de bijlage "J: de financiële toestand" (pg.2 – resultaat op kasbasis-rubriek IV. Budgettair resultaat boekjaar).

In de bijlage "standopgaven van de ontvangsten en uitgaven" zijn meer details terug te vinden over kredieten en rekeningcijfers per actie en raming.

Financiële toestand (J)

Resultaat op kasbasis:

Dit is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met de bestemde gelden (nihil in AGB) en is een parameter voor het toestandsevenwicht (op korte termijn). Het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar moet groter zijn dan of gelijk zijn aan nul. Dit wil zeggen dat het AGB tijdens het boekjaar meer geld overhoudt dan het plant uit te geven.

Het resultaat op kasbasis bedraagt 93.494,56 EUR. Dit is 39.627,39 EUR meer dan het initiële budget waardoor er dus een gezond structureel evenwicht is.

Autofinancieringsmarge (AFM):

Dit is het verschil tussen, enerzijds, het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds, de netto periodieke leningsuitgaven zelf. Dit drukt met andere woorden uit hoeveel van de middelen er overblijven die het AGB heeft gegenereerd uit de exploitatie, na vereffening van de geplande en lopende periodieke leningsuitgaven, om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslast van bijkomende leningen te dragen. De autofinancieringsmarge is een parameter voor het structureel evenwicht (tijdens de beleidsperiode) en moet positief zijn op het einde van de planningsperiode.

Bij het AGB is de AFM eind 2017, 75.249,46 EUR. Dit is 29.876,46 EUR meer dan het budget tengevolge van een groter financieel draagvlak. De AFM wordt groter en is nog steeds positief waardoor het structureel evenwicht verbetert.

Waarderingsregels

De waarderingsregels maken deel uit van de jaarrekening en zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze waarderingsregels zorgen voor een consistente waardering van vorderingen, schulden, vaste activa ...

Visum

Visum verleend:

Besluit

De gemeenteraad beslist:

met 22 stemmen voor (N-VA, sp.a-Groen), 2 stemmen tegen (Open Vld) en 11 onthoudingen (CD&V, Vlaams Belang en SOS 2012)

Artikel 1

de jaarrekening 2017 van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis goed te keuren.

Een exemplaar van deze jaarrekening wordt als bijlage aan de notulen van deze zitting gehecht.

Bijlagen

De doelstellingenrealisatie

J _ De financiële toestand

J1 _ De doelstellingenrekening

J2 _ De exploitatierekening
J3 _ De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
J4 _ De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
J5 _ De liquiditeitenrekening
J6 _ De balans
J7 _ De staat van opbrengsten en kosten
Proef en saldbalans 2017
Standopgave ontvangst
Standopgave uitgave
TJ _ Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
TJ _ Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
TJ1 _ Exploitatierekening per beleidsdomein
TJ2 _ Evolutie van de exploitatierekening
TJ3 _ Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
TJ4 _ Evolutie van de investeringsverrichtingen
TJ5 _ Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
TJ6 _ De evolutie van de liquiditeitenrekening
Waarderingsregels AGB 2017
Commissieverlag 31-12-2017

Gezien en goedgekeurd door de gemeenteraad



Johan Verhulst
algemeen directeur



Lieven Dehandschutter
burgemeester