

GEMEENTERAAD

Zitting van 31 mei 2017

Besluit

Samenstelling:

Aanwezig:

mevrouw Ilse Bats, raadslid-voorzitter (sp.a); de heer Lieven Dehandschutter, burgemeester (N-VA); mevrouw Christel Geerts, schepen (sp.a); de heer Peter Buysrogge, schepen (N-VA); mevrouw Sofie Heyrman, schepen (Groen); mevrouw Annemie Charlier, schepen (N-VA); 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 Mike Nachtegael, schepen (sp.a); de heer Marc Heynderickx, raadslid (CD&V); de heer Jos De Meyer, raadslid (CD&V); de heer Frans Wymeersch, raadslid (Vlaams Belang); de heer Kris Van der Coelden, raadslid (sp.a); 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 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 Kelly Van Elslande, raadslid (N-VA); de heer Jan Snellings, raadslid (Vlaams Belang); mevrouw Mia Mortier, raadslid (SOS 2012); de heer Aster Baeck, raadslid (Groen); de heer Jens Vrebos, raadslid (CD&V); de heer Johan Verhulst, stadssecretaris; de heer Ronan Rothier, adjunct-stadssecretaris

Verontschuldigd:

de heer Filip Herman, raadslid (N-VA)

5 2017_GR_00132 **Verenigingen, vennootschappen en samenwerkingsverbanden:
autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis: jaarrekening 2016: goedkeuring**

Behandelende cluster - dienst

Ondersteuning financiën - Boekhouding

Bondige toelichting

De raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis heeft op 2 mei 2017 haar jaarrekening 2016 vastgesteld.

Aan de gemeenteraad wordt gevraagd deze jaarrekening goed te keuren aan de hand van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor.

Juridische grond

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

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

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 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 autonoom gemeentebedrijf '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 waarderingregels worden opgenomen.

De jaarrekening is gecontroleerd door een externe commissaris-bedrijfsrevisor, aangesteld door de gemeenteraad van 26 juni 2015.

Staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten is in de beleids- en beheerscyclus 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: vb. afschrijvingen en verrekening van investeringssubsidies). De staat is ingedeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke opbrengsten en kosten.

Het over te dragen tekort van het boekjaar 2016 (2015) bedraagt -18.377,35 EUR (-19.667,88 EUR).

Dit tekort valt uiteen in twee delen: een budgettair deel +40.257,86 EUR (2015=+61.107,53 EUR)(=

exploitatieresultaat) en een boekhoudkundig deel met betrekking tot de niet-kas-kosten en -opbrengsten en overlopende rekeningen -58.635,21 EUR (-80.775,41 EUR).

Het negatief effect van het boekhoudkundig deel ten bedrage van 58.635,21 EUR (80.775,41 EUR) op het resultaat van 2016 (2015) is ontstaan door afschrijvingskosten -167.432,13 EUR (-168.201,83 EUR), terugname waardeverminderingen op vorderingen (2015=+3.586,10 EUR), het in kosten nemen van niet-aftrekbare btw -66.568,56 EUR (-58.496,79 EUR), overlopende rekeningen ontvangsten +15.902 EUR (-16.372,00 EUR) en tenslotte van het definitief in resultaat nemen van de exploitatie- en de investeringssubsidie +159.463,48 EUR (+158.709,11 EUR).

Balans

Het balanstotaal op 31 december 2016 (momentopname) bedraagt 5.480.122,08 EUR.

Naast het gebouw en het terrein (zie actief rubriek II.C.) worden ook de vorderingen uit ruiltransacties (zie actief rubriek I.B.1.; dit zijn o.a. nog niet betaalde verhuringen op balansdatum) vermeld als voornaamste posten van het actief.

Het passief bestaat o.a. 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 2016 gefactureerde ontvangsten over te dragen naar de rekening van volgend jaar) en de schulden die in 2017 moeten betaald worden (zie passief rubriek I.A.4.; dit zijn de aflossingen te betalen in 2017). De schuld op lange termijn geeft het saldo van de lening weer ná de aflossingen die in 2017 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 (-195.644,19 EUR) en het saldo van de investeringssubsidies ná jaarlijkse verrekening ervan in de opbrengsten (3.713.953,71 EUR) (zie passief rubriek II.).

Budgettaire rekening t.o.v. budget 2016

Uit de bijlage “doelstellingenrealisatie 2016” blijkt dat voor de exploitatie aan ontvangstenzijde er 65.270,31 EUR minder werd ontvangen dan begroot en aan uitgavenzijde er 52.522,41 EUR minder werd uitgegeven; een negatief saldo dus van 12.747,90 EUR. Hierdoor wordt het financieel draagvlak kleiner op moment van de jaarrekening t.o.v. het budget (zie hierna autofinancieringsmarge).

Op het niveau van de investeringen werd 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 2017, zowel de ontvangsten als de uitgaven.

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

De drie rubrieken samen (-12.747,90 EUR+9.750,93 EUR+0,29 EUR) geven een positief verschil van 2.996,68 EUR. Dit verklaart het verschil tussen het gebudgetteerde resultaat (=budget) van +7.319,31 EUR, enerzijds, en het budgettair resultaat van het boekjaar (=jaarrekening) van +4.322,54 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.

Schema J: Financiële toestand

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 18.245,10 EUR. Dit is 2.996,68 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 m.a.w. 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 2016, 1.393,15 EUR. Dit is 12.747,70 EUR minder dan het initiële budget tengevolge van een kleiner financieel draagvlak (zie hiervoor ‘budgettaire rekening t.o.v. budget 2016). De AFM wordt kleiner maar is nog steeds positief waardoor er dus een structureel evenwicht blijft.

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: Gunstig.

Besluit

De gemeenteraad beslist:

met 30 stemmen voor (N-VA, sp.a-Groen, Vlaams Belang, SOS 2012-raadslid Mia Mortier) en 10 onthoudingen (CD&V, Open Vld, SOS 2012-raadslid Ali Salhi)

Artikel 1

de jaarrekening 2016 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.

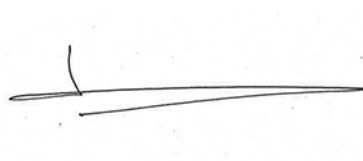
Bijlagen

Commissaris-verslag AGB 't Bau-huis 2016.pdf
De doelstellingenrealisatie.pdf
J _ De financiële toestand.pdf
J1 _ De doelstellingenrekening (1).pdf
J2 _ De exploitatierekening.pdf
J3 _ De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar.pdf
J4 _ De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe.pdf
J5 _ De liquiditeitenrekening.pdf
J6 _ De balans.pdf
J7 _ De staat van opbrengsten en kosten.pdf
Standopgave Ontvangst BBC.pdf
Standopgave Uitgave BBC.pdf
TJ _ Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.pdf
TJ_ Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.pdf
TJ1 _ Exploitatierekening per beleidsdomein.pdf
TJ2 _ Evolutie van de exploitatierekening.pdf
TJ3 _ Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.pdf
TJ4 _ Evolutie van de investeringsverrichtingen.pdf
TJ5 _ Stand van de kredieten van de investeringsenvoloppen.pdf
TJ6 _ De evolutie van de liquiditeitenrekening.pdf
TJ7 _ Toelichting bij de balans.pdf

Gezien en goedgekeurd door de gemeenteraad



Johan Verhulst
stadssecretaris



Lieven Dehandschutter
burgemeester