

GEMEENTERAAD

Zitting van 28 mei 2021

Besluit

Samenstelling:

Aanwezig:

mevrouw Mia Mortier, raadslid-voorzitter (Groen); de heer Lieven Dehandschutter, burgemeester (N-VA); de heer Wout De Meester, schepen (Groen); de heer Peter Buysrogge, schepen (N-VA); mevrouw Ine Somers, schepen (Open Vld); de heer Carl Hanssens, schepen (N-VA); de heer Bart De Bruyne, schepen (Groen); de heer Filip Baeyens, schepen (N-VA); mevrouw Sofie Heyrman, schepen (Groen); de heer Jos De Meyer, raadslid (CD&V); de heer Gaspard Van Peteghem, raadslid (Vooruit); de heer Frans Wymeersch, raadslid (Vlaams Belang); de heer Kris Van der Coelden, raadslid (Vooruit); mevrouw Christel Geerts, raadslid (Vooruit); de heer Roland Pannecoucke, raadslid (Vlaams Belang); de heer Julien Ghesquière, raadslid (CD&V); mevrouw Ilse Bats, raadslid (Vooruit); de heer Marc Huys, raadslid (Vlaams Belang); de heer Bart Merckx, raadslid (N-VA); de heer Maxime Callaert, schepen (N-VA); mevrouw Veerle De Beule, raadslid (N-VA); mevrouw Femke Pieters, raadslid (Vlaams Belang); de heer Hasan Bilici, raadslid (Vooruit); de heer Luk Huys, raadslid (N-VA); mevrouw Kelly Van Elslande, raadslid (N-VA); de heer Jan Snellings, raadslid (Vlaams Belang); de heer Filip Herman, raadslid (N-VA); de heer Aster Baeck, raadslid (Groen); de heer Johan Uytendhouwen, raadslid (CD&V); mevrouw Lore Baeten, raadslid (CD&V); mevrouw Saloua El Moussaoui, raadslid (CD&V); de heer Kristof Van Gansen, raadslid (CD&V); de heer Jef Maes, raadslid (PVDA); mevrouw Vanessa Blommaert, raadslid (N-VA); mevrouw Anneke Luyckx, raadslid (Vlaams Belang); mevrouw Tchantra Van De Walle, raadslid (N-VA); mevrouw Freyja De Rijcke, raadslid (Vlaams Belang); de heer Koen De Smet, raadslid (N-VA); de heer Karel Noppe, raadslid (Open Vld); mevrouw Tunrayo Adeolu, raadslid (Groen); mevrouw Christine Meert, raadslid (N-VA); de heer Johan Verhulst, algemeen directeur; de heer Tarik Van Ballaer, adjunct-algemeen directeur

**22 2021_GR_00128 Verenigingen, vennootschappen en samenwerkingsverbanden:
Centrummanagement Sint-Niklaas vzw: jaarrekening 2020:
goedkeuring**

Behandelende cluster - dienst

Ondersteuning financiën - Boekhouding

Bondige toelichting

De raad van bestuur van Centrummanagement vzw heeft op 28 april 2021 de jaarrekening 2020 vastgesteld. De gemeenteraad moet vervolgens deze jaarrekening goedkeuren aan de hand van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor.

Aan de gemeenteraad wordt gevraagd hiertoe over te gaan.

Juridische grond

Wet van 27 juni 1921 betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen, met latere wijzigingen.

Decreet lokaal bestuur, artikelen 40 en 41.

Statuten eva-Centrummanagement Sint-Niklaas vzw.

Argumentatie

De raad van bestuur van Centrummanagement Sint-Niklaas vzw stelde in haar bijeenkomst van 28 april 2021 de jaarrekening 2020 vast. De jaarrekening 2020 moet na goedkeuring door de gemeenteraad worden goedgekeurd in de algemene vergadering van Centrummanagement vzw van 1 juni 2021.

De jaarrekening van Centrummanagement Sint-Niklaas vzw bestaat uit een staat van opbrengsten en kosten, een balans, het resultaat op kasbasis en een toelichting waarin de waarderingsregels worden opgenomen.

De jaarrekening van de vzw is gecontroleerd door een externe commissaris erkend bedrijfsrevisor, aangesteld in de algemene vergadering van 4 januari 2018.

Staat van opbrengsten en kosten (J5):

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 ten gevolge van investeringen). De staat is ingedeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke opbrengsten en kosten:

- de over te dragen winst van het boekjaar 2020 bedraagt 81.123 EUR;
- dit overschot valt uiteen in twee delen: een budgettair deel +103.157 EUR en een boekhoudkundig deel met betrekking tot de niet-kas-kosten (- 22.034 EUR);
- het overgedragen overschot (netto actief balans) van vorig boekjaar bedroeg + 128.372 EUR;
- het over te dragen resultaat voor 2020 bedraagt + 209.495 EUR.

Resultaat op kasbasis: (vergelijking budget-rekening)

Dit is het gecumuleerd budgettair resultaat en is een parameter voor het toestandsevenwicht (op korte termijn). Het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar is best groter dan of gelijk aan nul. De vzw volgt niet de BBC-regelgeving hieromtrent. Het resultaat op kasbasis mag dus ook lager zijn dan nul.

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt 103.157 EUR (versus 17.206 EUR gebudgetteerd, wat een verschil geeft van 85.951 EUR). Opgeteld bij het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorig boekjaar (62.008 EUR) geeft dit een resultaat op kasbasis van 165.166 EUR.

Door de nauwkeurige budgetopvolging per project kunnen uitgaven en ontvangsten goed worden opgevolgd. In de loop van het jaar werden enkele verschuivingen doorgevoerd van het ene naar het andere project.

1. Ontvangsten

Van het voorziene krediet aan ontvangstenzijde (412.490 EUR) is 431.499 EUR effectief ontvangen, dus er is 19.009 EUR meer ontvangen dan gebudgetteerd:

- Centrummanagement Sint-Niklaas vzw heeft niet de volledige werkingstoelage van de stad ontvangen die 381.347 EUR bedraagt ten opzichte van gebudgetteerd 390.377 EUR (minontvangst van 9.030 EUR);
- jaarlijkse lidgelden van de winkeliers en handelaars: 8.871 EUR ontvangen versus 13.613 EUR gebudgetteerd (minontvangst van 4.742 EUR);
- diverse opbrengsten (onder andere parkeercheques, kad-oh-bonnen, boodschappentassen): 41.281 EUR ontvangen versus 8.500 EUR gebudgetteerd (meerontvangst van 32.781 EUR).

2. Uitgaven

Aan uitgavenzijde zijn de rekeningcijfers van de exploitatie (328.342 EUR) gedaald ten opzichte van de gebudgetteerde bedragen (395.284 EUR), dus er is 66.942 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd.

A. Exploitatie (328.342 EUR uitgegeven versus 395.284 EUR in budget, wat dus 66.942 EUR minder uitgegeven is dan voorzien.)

De totale kosten voor goederen en diensten bestaan uit:

- werkmiddelen voor Centrummanagement (221.736 EUR uitgegeven versus 237.674 EUR gebudgetteerd. Dat is dus 15.938 EUR minder uitgegeven dan voorzien);
- bezoldigingen, werkgeversbijdragen en andere kosten personeel (49.626 EUR uitgegeven versus 52.174 EUR in budget. Minuitgave van 2.548 EUR);
- administratie (8.860 EUR uitgegeven versus 8.000 EUR in budget. Meeruitgave van 860 EUR);
- diverse kosten (163.250 EUR uitgegeven versus 177.500 EUR in budget. Minuitgave van 14.249 EUR);
- winkel en horeca beleving in de stadskern organiseren (106.606 EUR uitgegeven vs 157.610 EUR gebudgetteerd. Dat is 51.004 EUR minder uitgegeven dan voorzien):
 - a) winkelevenementen: 55.447 EUR uitgegeven versus 48.000 EUR in budget. Meeruitgave van 7.447 EUR;
 - b) horecaevenementen: 14.220 EUR uitgegeven versus 28.310 EUR in budget. Minuitgave van 14.090 EUR;
 - c) initiatieven van handelaars: 4.269 EUR uitgegeven versus 25.000 EUR in budget. Minuitgave van 20.731 EUR;
 - d) ad hoc evenementen met bovenlokale uitstraling: 32.670 EUR uitgegeven versus 56.300 EUR in budget. Minuitgave van 23.630 EUR.

Balans (J4):

Het balanstotaal op 31 december 2020 (momentopname) bedraagt 237.431 EUR.

1. Activa

Het actief bestaat voornamelijk uit:

- parasols (22.774 EUR) + gebruiksfaciliteiten (24.793 EUR) + retail lab (1.323 EUR);
- openstaande handelsvorderingen (19.554 EUR);
- diverse vorderingen (6.919 EUR);

- terug te vorderen btw (19.085 EUR);
- liquide middelen (138.353 EUR);
- borgtochten (4.630 EUR).

2. Passiva

Het passief bestaat in belangrijke mate uit:

- te betalen schulden (26.637 EUR);
- sociale schulden (1.299 EUR);
- over te dragen resultaat (= nettoactief) (209.495 EUR).

Waarderingsregels (toelichting)

De waarderingsregels maken deel uit van de jaarrekening en werden door de raad van bestuur van 3 september 2015 goedgekeurd. Deze waarderingsregels zorgen voor een consistente waardering van vorderingen, schulden, vaste activa ... en worden jaarlijks op dezelfde manier toegepast. Enkel afwijkingen hiervan worden in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen.

Besluit

De gemeenteraad beslist:

met 34 stemmen voor (N-VA, Groen, Open Vld, CD&V, Vooruit, PVDA) en 7 onthoudingen (Vlaams Belang)

Artikel 1

de jaarrekening 2020 van Centrummanagement Sint-Niklaas vzw goed te keuren.

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

Bijlagen

J4 Balans

J5 staat van opbrengsten en kosten

budgettair - algemeen resultaat

Waarderingsregels jaarrekening 2020 CMM

CMM 2020 | AR 2021 draft

Centrummanagement SN vzw statuten

Gezien en goedgekeurd door de gemeenteraad



Johan Verhulst
algemeen directeur



Mia Mortier
raadslid-voorzitter