

NOTULEN VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF BREDENE D.D. 25/05/2022

Aanwezig:

LYNNEEL Alain, voorzitter;
VANHOOREN Jens, Sandy DOBBELAERE, Eric MAERTENS, VANSTALLE Patrick,
CATTRIJSSE Lars, ROUSSELLE Kimberley, Stijn INGHELBRECHT, Andrea OTELET,
Michael VAN GAMPELAERE, Dimitri POPELIER, leden;
Anja Van Eylen, secretaris

Walter Hosten, Bedrijfsrevisor

Pascal Tourlemain, Accountancy Titeca

Verontschuldigd:

Kristien VAN MULLEM

Verslag:

Punt 1. Goedkeuring notulen

Bevoegdheid

- Artikel 17 van de statuten

Stemmen

Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11
Met algemene stemmen

Besluit

Enig artikel

De raad van bestuur vergaderde op 20/04/2022. De notulen worden voorgelegd ter goedkeuring.

De notulen van de zitting d.d. 20/04/2022 worden goedgekeurd.

Punt 2. Vaststelling van de jaarrekening 2021

Bevoegdheid

- Artikels 19, 25 en 37 van de statuten

Juridische grond

- artikels 235 en 243 van het Decreet Lokaal Bestuur

Verwijzings- documenten

- statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beheersovereenkomst met het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beslissing van de raad van bestuur van het AGB d.d. 25/11/2020 houdende vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

- beslissing van de gemeenteraad d.d. 14/12/2020 houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
- jaarrekening 2020 en documentatie bij de jaarrekening 2020

**Feiten,
context
en
argumentati
e**

- Artikel 35 van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene bepaalt dat de gemeenteraad jaarlijks beslist over de aan de bestuurders te verlenen kwijting, na goedkeuring van de rekeningen. Die kwijting is alleen rechtsgeldig als de ware toestand van het bedrijf niet wordt verborgen door enige weglating of onjuiste opgave in de rekeningen of in de rapportering betreffende de uitvoering van de beheersovereenkomst.
- Artikel 39 van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene bepaalt dat rekening houdend met wat bepaald is in de beheersovereenkomst en nadat tien procent van de winst werd gereserveerd, de raad van bestuur beslist over de bestemming van het resultaat van het bedrijf. Wanneer de reserve een tiende van het maatschappelijk kapitaal heeft bereikt, beslist de raad van bestuur over de bestemming van het resultaat van het bedrijf. Alle inbrengen van de gemeentelijke overheid moeten als kapitaal aanzien worden, tenzij anders bepaald. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 2.500.000 EUR. Dit kapitaal mag niet worden vervreemd, uitgekeerd of overgedragen, behoudens bij ontbinding. Een kapitaalvermindering is enkel mogelijk om exploitatieverliezen, minderwaarden of duurzame waardeverminderingen te compenseren. De nettowinsten worden jaarlijks, ofwel gereserveerd, ofwel aan de gemeente uitgekeerd. De verliezen worden jaarlijks overgedragen.
- Het komt de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene toe om de jaarrekening 2021 vast te stellen en kennis te nemen van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2021.
- Naast de (vanaf 2019 niet langer verplichte) BBC-rapportering is er ook nog een interne rapportering voor het directiecomité en is het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene ook nog onderworpen aan de Vennootschapswetgeving (cfr. neerleggen van de jaarrekening)
- De raad van bestuur spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft
- De gemeenteraad brengt advies uit bij de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf, tenzij de gemeenteraad ervoor gekozen heeft om alle leden van de gemeenteraad te benoemen als lid van de raad van bestuur.
- Als de gemeenteraad geen advies heeft verstuurd aan de toezichthoudende overheid binnen een termijn van vijftig dagen, die ingaat op de dag na de ontvangst van de jaarrekening door het gemeentebestuur, wordt de gemeenteraad geacht een gunstig advies te hebben uitgebracht.
- Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden over de goedkeuring van de jaarrekening binnen een termijn van honderdvijftig dagen, wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren. Die termijn gaat in op de dag nadat de gemeente de toezichthoudende overheid op de hoogte gebracht heeft van de bekendmaking van de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf, met toepassing van artikel 286, § 1, en het autonoom gemeentebedrijf de digitale rapportering erover aan de Vlaamse Regering heeft bezorgd.
- De gemeenteraad heeft op 20/12/2021 zijn goedkeuring gehecht aan de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zoals vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 24/11/2021
- De financiële aspecten met betrekking tot de uitgaven worden door de gemeente geregeld als volgt:

Omschrijving + Contractant (en ondernemingsnummer)	Bedrag	Budgetsleutel	Actiecode + ev. I.P.
--	--------	---------------	-------------------------

Bijdrage in kapitaal aan Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	75.000 EUR (2020) 60.000 EUR (2021) 40.000 EUR (2022) 40.000 EUR (2023) 40.000 EUR (2024) 40.000 EUR (2025)	0709-99/6590002	1G.GBB I.E.VORI
Bijdrage in het exploitatieresultaat Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	755.742 EUR (2020) 1.088.191,33 EUR (2021) 699.921,07 EUR (2022) 700.648,29 EUR (2023) 726.155,87 EUR (2024) 718.793,42 EUR (2025)		1G.GBB

Autonoom Gemeentebedrijf - toelichting bij de jaarrekening 2021

Ook in 2021 heeft COVID-19 opnieuw z'n sporen nagelaten bij het AG Bredene. In tegenstelling tot 2020 was het minder onverwacht. Tijdens het opstellen van het initiële budget van 2021 werd rekening gehouden met de mogelijke impact op de werking van het Staf Versluys centrum. Bij de budgetherziening in het najaar 2021 kon al worden vastgesteld dat de financiële resultaten beter gingen meevallen dan initieel gedacht. Bij de actuele cijfers merken we nog betere cijfers op.

We hebben in 2020 al vastgesteld dat minder activiteiten niet onmiddellijk wil zeggen dat het AG Bredene mindere cijfers moet rapporteren, wel integendeel.

Bij de afsluiting van de jaarrekening van AG Bredene per 31/12/2021 blijkt een boekhoudkundig verlies van 24.312,16 euro tegenover 17.820,94 in 2020. Daartegenover staat een overschot op de exploitatiesubsidie en de investeringssubsidie van in totaal 349.729,13 euro. Dat saldo wordt op het passief van de balans per 31/12/2021 geboekt.

Er werd in het meerjarenplan door de Gemeente Bredene een exploitatiesubsidie toegekend van 1.088.191,33 euro voor het jaar 2021. Dat was merkkelijk hoger dan de vorige jaren waarin geen COVID-19 was. De hogere exploitatiesubsidie moest de gederfde inkomsten dekken van de Horecabeurs die niet is kunnen doorgaan. Het overschot van 343.667,65 euro zal terugvloeien naar de Gemeente. De reden van dat verschil wordt verklaard door de niet kas-opbrengsten en de niet-kaskosten. Immers, de exploitatiesubsidie dient enkel voor inkomsten/uitgaven die gepaard gaan met een effectieve betaling (zgn. kas-opbrengsten/kas-kosten). Afschrijvingen op investeringen maken daar bijvoorbeeld geen deel van uit. Door de terugbetaling aan de Gemeente zal het budgettair resultaat van het AG Bredene terug nul worden.

Het overschot op de investeringssubsidie bedraagt 6.060,48 euro.

AP-1 Structurele uitbouw op financieel, infrastructureel en administratief vlak

1. Investerings (Investeringsubsidie)

Onder deze rubriek treffen we de investeringen aan en de wijze waarop die gefinancierd worden.

A. Investerings gefinancierd met een investeringssubsidie

De toegestane investeringssubsidie bedroeg 60.000,00 euro. Deze subsidie is ongewijzigd gebleven tijdens de budgetwijziging en was als volgt opgebouwd:

Diverse kleine investeringen	5.000,00
Extra investeringen/grote onderhoudswerken	30.000,00
Uitbreiding/vervanging technische installaties	5.000,00
Andere	20.000,00

Volgende investeringen, voor een bedrag van 53.939,52 euro, werden gefinancierd met de investeringssubsidie:

Mechanisch pompstation	1.287,00
Boca printer	1.329,00
Laadpalen voor fietsen	1.560,00
Toebehoren laadpalen fietsen	1.616,99
Alarminstallatie	2.820,80
Ticketmaster projectwerk	10.680,00
Ultimate rookmachine	3.510,60
Buitenaansluiting water	1.030,19
Doorschuiuvaatwasser	5.528,00
Scrubber/schrobmachine	5.200,21
Tafelhoezen bankettafels	2.396,12
Schaubroeck Pal-vkbo	3.610,92
Poduimrokken	922,93
Vlaggenmasten	2.270,00
TV-schermen Q-led	1.401,65
Droogkast	661,11
Risico analyse liftkooi	5.710,00
Draaipoort	2.404,00
	53.939,52

Het overschot bedraagt dus 6.060,48 euro.

B. Investerings gefinancierd middels een lening

In 2021 werd de zijgevel hersteld voor een bedrag ad 97.912,18 euro. Hiervoor werd een lening aangegaan van 98.000 euro. Dat stond in het budget ingeschreven voor 100.000 euro.

In het budget van 2021 stond tevens nog een investering in LED verlichting waarvan voorzien was om 40.000 euro te lenen. Dit is nog niet doorgegaan. In de eervolgende budgetwijziging wordt voor 2022 een budget van 360.000 EUR voorzien

2. Leningen (Exploitatiesubsidie)

Op lopende leningen

De werkelijke kapitaalaflossingen stemmen ongeveer overeen met de geplande kapitaalaflossingen volgens het budget.

Op nieuwe leningen

Tijdens de budgetwijziging werd al voorzien dat er in 2021 geen noemenswaardige aflossingen meer gingen zijn op nieuwe leningen. Het initiële budget van 16.000 euro aflossingen werd toen al teruggebracht tot nul. Er werd een eerste kapitaalaflossing gedaan van 790,16 euro.

AP-2 Organisatie van beurzen in eigen beheer of in samenwerking met derden

De Horecabeurs is in 2021 - zoals verwacht - niet kunnen doorgaan.

AP-3 Positioneren van het meeting- en eventcentrum als publieksplatform (MICE)

Hieronder vinden we alle opbrengsten en kosten terug die te maken hebben met meeting en events, zaalverhuur en het ter beschikking stellen van bedrijfsruimtes, met uitzondering van de terbeschikkingstelling aan de Gemeente. Dit laatste vinden we terug onder het Overig Beleid.

Wat de normale activiteiten van het Staf Versluyscentrum betreft, hier was de verwachting al dat dit in 2021 niet veel ging opbrengen. Zoals verwacht zijn er immers quasi geen activiteiten doorgegaan in het centrum waardoor de verkopen van dranken en catering zeer laag zijn gebleven.

Dranken

Het gaat hier enkel om de dranken die verkocht worden aan derden. Dranken verkocht op eigen activiteiten vinden we terug onder de post AP-4.

Er is voor ongeveer 25.000 euro aan dranken verkocht tegenover een budget van 30.000 euro. In totaal werd ongeveer 10.000 euro winst gemaakt op de verkoop van dranken tegenover een budget van 15.000 euro.

-5.000

Catering

De catering wordt in principe zonder winst door gefactureerd aan de klant waarbij een commissie van 10% wordt ontvangen van de cateringleverancier. Het totaal resultaat van deze post ligt in de lijn van de verwachtingen (3.500 euro winst).

Zaalverhuur

Onder zaalverhuur begrijpen we in 2021 in hoofdzaak dat een deel van het centrum werd verhuurd aan de Gemeente Bredene om dienst te doen als Vaccinatiecentrum. De Gemeente Bredene heeft hiervoor 50.000 euro betaald aan het AG Bredene (tegenover een budget van 40.000 euro)

+10.000

De andere inkomsten uit zaalverhuur bedragen, samen met de daaraan gekoppelde doorfacturaties voor elektriciteit enz. ongeveer 24.000 euro. Volgens het budget was dat 13.000 euro.

+11.000

Er wordt voorgesteld om de tarieven met 15% te verhogen vanaf 2023.

Andere inkomsten LED/publiciteit

Tijdens de budgetwijziging werden deze inkomsten op nul gezet. Er is hier niets meer gewijzigd.

Specifieke kosten

De specifieke kosten voor MICE activiteiten bedragen ongeveer 23.000 euro tegenover een budget van 43.000 euro.

+20.000

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
+65.109,02	+28.800,00	+28.800,00

AP-4 Organisatie van kwalitatieve events met toeristische meerwaarde (EVENTS)

Onder deze post worden de opbrengsten en de kosten van grote en kleine events ondergebracht, samen met het cultuurprogramma.

Door de pandemie is natuurlijk ook hier terug bijna niets kunnen doorgaan.

Bredene Festivalt

Bredene Festivalt werd tijdens de budgetwijziging van 2021 al geschrapt - met als effect dat er 65.000 euro minder verlies ging zijn.

Immers, de geraamde ticketgelden en de winst op de verkoop van dranken is, onder normale omstandigheden, lager dan de geraamde kosten om het festival te laten doorgaan.

Culturele activiteiten - kaarten/sponsoring/dranken

De culturele activiteiten (eigen events) hebben in 2021 in totaal voor ongeveer 13.500 euro aan inkomsten gezorgd tegenover een budget van 22.500 euro. Met het nieuwe programma (sinds augustus 2021) is het voortaan mogelijk om de ticketverkoop in 2021 voor events van 2022 (zowel interne events als events voor derden) over te boeken naar het volgende boekjaar. Het totaalbedrag van deze over te dragen opbrengsten is 42.740 euro en werd nu verwerkt in de boekhouding. Na deze aanpassingen is er een negatief bedrag van 5.592,91 euro bij de kaartenverkoop van eigen events. Dit negatieve bedrag is het gevolg van de ingebruikname van het nieuwe systeem. Immers, inkomsten ontvangen in 2020 voor events van 2021 werden niet op dezelfde wijze overgedragen

Specifieke vaste kosten voor events/cultuurprogramma

Hieronder vallen allerlei kosten die niet kunnen toegewezen worden aan één bepaald event. Het gaat om publiciteit, Sabam, applicaties. Deze kosten werden tijdens de budgetwijziging reeds onder handen genomen (-15.000 euro) en blijken bij de definitieve afrekening goed ingeschat te zijn geweest (-12.500 euro)

+2.500

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-26.807,65	-18.850,42	-121.304,33

GBB - Gelijkblijvend beleid

Onder het GBB vallen de andere kosten en opbrengsten die niet kunnen gelinkt worden aan een actie. Het gaat met andere woorden om vaste kosten voor de ondersteuning en algemene werking van het AG Bredene. Op de doelstellingenrekening J1 is dat terug te vinden onder de hoofdingen 'Overig beleid' van 00.Algemene financiering, 01. Algemeen bestuur en 02. Handel en Ondernemen.

Sedert de budgetwijziging van 2019 tref je ook de inkomsten van de ter beschikkingstelling aan de Gemeente, de vergoeding voor de Brasserie en de eventuele inkomsten uit participaties onder deze noemer.

We hebben het GBB verder onderverdeeld in GBB+ (inkomsten), GBB- (algemene uitgaven), GBB Onroerend goed, GBB Personeel en GBB Financieel.

De belangrijkste verschillen tussen budget en de werkelijke inkomsten/kosten zijn:

GBB+ (Inkomsten)

GBB+ / Groene stroomcertificaten

De afrekening van de Groene stroomcertificaten bedroeg ongeveer 30.000 euro waardoor ze 6.000 euro lager ligt dan hetgeen gebudgetteerd was.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
111.592,24	116.300,00	98.800,00

GBB- (algemene uitgaven)

Wanneer we de algemene uitgaven bekijken zien we dat er ongeveer 7.000 euro minder werd uitgegeven dan gebudgetteerd.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
267.203,09	274.484,00	245.760,00

Bovenvermeld verschil van 7.000 euro kan niet zomaar toegewezen worden aan een beperkt aantal rekeningen. Integendeel, het is de som van een groot aantal verschillen, zowel in plus als in min.

Ik verwijs hiervoor graag naar de BBC rapportering waar je in detail zal kunnen zien waar de verschillen zitten.

Ik beperk me in dit verslag tot de meest in het oog springende verschillen

Concessies: die bedroegen in 2021 in totaal ongeveer 5.000 euro minder dan gebudgetteerd. Dat komt omdat het AG Bredene een creditnota heeft ontvangen voor het jaar 2020.

Renting personenwagen: die was tijdens de bespreking van de budgetwijziging voorzien, doch niet opgenomen in het budget zelf. Er werd een renting afgesloten voor een nieuwe personenwagen. Er werd aan de leverancier een eerste verhoogde factuur gevraagd. Impact is een verschil van ongeveer 6.000 euro.

Dienstprestaties techniek: er was 5.000 gebudgetteerd, er werden hiervoor geen facturen ontvangen in 2021.

BTW Advies: in 2021 werd opnieuw beroep gedaan op Grant Thornton voor het inwinnen van BTW advies. Het ereloon bedroeg +/- 4.500 euro en was niet gebudgetteerd.

Elektriciteit en verwarming: hier zien we een grote impact op ons resultaat. De kosten voor elektriciteit bedroegen 16.000 euro meer dan voorzien en voor verwarming was dat zelfs 24.000 euro.

Uit verder onderzoek blijkt dat hiervoor volgende verklaringen kunnen gegeven worden

- Verhoging tarieven
 - o Elektriciteit begin 2021 was 68/MWh en 51/MWh
 - o Elektriciteit eind 2021 was 204/MWh (x3) en 145/MWh (x2,84)
 - o Gas begin 2021 was 20/MWh en 91/MWh eind 2021 (x4,55)
- Afrekening elektriciteit schaatspiste. De elektriciteitsfactuur van december bedroeg meer dan 15.000 euro.
- De factuur van gas bedroeg meer dan 12.000 euro voor de maand december.

Dienstprestaties extern selectiebureau: er werd een kost voorzien van 19.000 euro voor het extern selectiebureau. Deze bedroeg in 2021 slechts 3.600 euro.

GBB Onroerend goed

Verder kunnen we zien dat de kosten voor onderhoud en herstellingen aan het gebouw ongeveer 15.000 euro lager liggen dan budget.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-31.740,98	-67.050,00	-85.050,00

GBB- / Personeelskosten

De totale personeelskosten van het AG Bredene bedragen ongeveer 41.000 euro minder dan gebudgetteerd en zelfs 115.000 euro minder dan het initiële budget. Een eerste verklaring kan gegeven worden door het feit dat er minder personeel in dienst was.

Wim Willaert, uit dienst eind 2020 werd immers pas op het einde van 2021 vervangen. Verder zien we ook dat Karen uit dienst is getreden en dat Stijn even op de payroll gekomen is.

Een tweede verklaring is het feit dat er geen strategisch commercieel directeur op de payroll is gekomen. Initieel was hiervoor 83.640 euro voorzien of 8.200 euro na de budgetwijziging.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-358.335,35	-399.118,16	-474.642,00

Schema verklaring overschot

Schematisch voorgesteld krijgen we volgende samenstelling voor de verklaring van het overschot:

	Actuals	Budget 2	Verschil
Aflossing leningen	-55.592,51	-54.725,00	-867,51
Aflossing Bredene	-211.099,57	-211.099,57	0,43
Gefinancierde investering	-97.912,18		}
Nieuwe lening	98.000,00		
			87,82
Horecabeurs	-417,68		-417,68
MICE	65.109,02	28.800,00	36.309,02
EVENTS	-26.807,65	-18.850,42	-7.957,23
GBB+	111.582,24	116.300,00	-4.707,76
GBB-	-274.642,80	-274.484	-158,8
GBB Pers	-358.335,35	-399.118,16	40.782,81
GBB OG	-31.740,98	-67.050,00	35.309,02
GBB Fin	-4.236,03	-5.410,00	1.173,97
Niet kas opbr./kosten (excl. voorz.)	-127,55	0,00	-127,55
Aandelen Poolstok	0,00	0,00	0,00
	-786.211,04	885.637,58	99.426,54
Budget	-786.211,04	885.637,58	99.426,54
Initieel budget tov budgetwijziging			202.553,76
Overschot tov initieel (exploitatie)			301.980,29
Volgens actuals			-786.211,04
Goedgekeurd Gemeente Bredene			1.088.191,33

Tussenkomsten

Stemmen	Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11. Met 11 stemmen.
---------	--

Besluit

Enig artikel

De raad van bestuur beslist om de jaarrekening van het boekjaar 2021 vast te stellen. Het document in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing.

Punt 3. Kennisneming van het verslag van de bedrijfsrevisor over het boekjaar 2021

Bevoegdheid

- Artikels 18, 19 en 37 van de statuten

Juridische grond

- artikels 235 en 243 van het Decreet Lokaal Bestuur

Verwijzingsdocumenten

- statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beheersovereenkomst met het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beslissing van het directiecomité d.d. 04/02/2020 houdende gunning van de opdracht voor prestaties als commissaris- bedrijfsrevisor voor de periode 2020-2022
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 20/12/2021 houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

Feiten, context en argumentatie

- De opdracht van de bedrijfsrevisor, aangesteld door het gemeentebestuur Bredene, voor de revisorale controle op het AGB is verstrekt na het uitbrengen van het verslag op 22/5/2019 aan de raad van bestuur over het voorbije boekjaar.
- Artikel 243 bis van het Gemeentedecreet is opgeheven door het Decreet Lokaal Bestuur
- § 1. De controle op de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door een of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen.
- Het nieuwe decreet lokaal bestuur heft de verplichting op dat de BBC-jaarrekening van een AGB het voorwerp moet uitmaken van een revisoraal verslag. Die opheffing is ingegaan op 1/1/2019 en slaat dus op de jaarrekeningen vastgesteld vanaf die datum. Maar het AGB kan overeenkomstig de vennootschapsboekhouding wel verplicht zijn om ook na 31/12/2018 nog een commissaris-revisor aan te stellen maar dan enkel voor de jaarrekening overeenkomstig de vennootschapsboekhouding.
- Artikel 142 van het wetboek vennootschappen bepaalt immers "De controle in vennootschappen, op de financiële toestand, op de jaarrekening en op

de regelmatigheid, ten aanzien van dit wetboek en de statuten, van de in de jaarrekening weergegeven verrichtingen, wordt opgedragen aan één of meer commissarissen". Maar dit moet dan weer genuanceerd worden omdat artikel 141, 2° van hetzelfde wetboek bepaalt dat "het hoofdstuk m.b.t. de wettelijke controle op de jaarrekening niet van toepassing is op de kleine vennootschappen in de zin van artikel 15".

- Het komt er dus op aan dat het AGB nagaat of het voldoet aan de voorwaarden van artikel 15 van het wetboek vennootschappen en het al of niet een kleine vennootschap is. Als dat het geval is, dan hoeft er ook in uitvoering van het wetboek vennootschappen geen commissaris-revisor meer te worden aangesteld.
- Niettemin bestaat de mogelijkheid dat een AGB dat een kleine vennootschap is, wel een commissaris-revisor moet aanstellen omdat dit aldus is opgenomen in de statuten van het AGB. Indien dit het geval is dan moet het AGB een commissaris-revisor blijven aanstellen, in weerwil van het DLB en het wetboek vennootschappen.
- Dit is het geval (art. 31 van de statuten) en het college van burgemeester van schepenen heeft bovendien bepaald dat een bedrijfsrevisor moet worden aangesteld voor de komende 3 jaar omwille van de transparantie.
- Alleen komt het aan het directiecomité toe om de opdracht van diensten toe te wijzen. De bepaling dat de gemeenteraad aanstelt, wordt overruled door de opheffing van de desbetreffende bepaling van het Gemeentedecreet. De statuten van het AGB kunnen niet de werking van de gemeentelijke organen bepalen
- Het directiecomité heeft op 4/2/2020 bvba Walter Hosten bedrijfsrevisor de opdracht gegund voor prestaties als commissaris-bedrijfsrevisor voor de periode 2020-2022. Dit betreft een conventionele opdracht die een voortzetting is van de vroegere wettelijke controle.
- Het komt de raad van bestuur toe om kennis te nemen van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2021.
- De bedrijfsrevisor brengt verslag uit en geeft toelichting.
- Walter Hosten geeft duiding bij de rapportering en de verschillen t.o.v. vorige boekjaren, balansgegevens, resultatenrekening, liquiditeit, netto bedrijfskapitaal, rentabiliteit van het eigen vermogen en de structuur van de resultatenrekening.
- Het revisoraal verslag over de BBC maakt het voorwerp uit van een conventionele opdracht en omvat drie verslagen die in onderlinge samenhang dienen te worden gelezen en niet afzonderlijk van elkaar kunnen worden gezien of gebruikt:
 - commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31/12/2021
 - commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2020 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)
 - commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31/12/2021
- Hiernaast is er ook een verslag over de jaarrekening van het boekjaar afgesloten op 31/12/2021 op grond van het in België van toepassing zijde boekhoudkundig referentiestelsel. Dit verslag omvat een oordeel over de balans op 31/12/2021, de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op 31/12/2021 en over de toelichting, en omvat tevens de vereiste bijkomende verklaringen.

- Bedrijfsrevisor Walter Hosten verklaart dat hij geen inbreuken heeft vastgesteld op statuten of wetgeving en wijst erop dat hij volle medewerking heeft verkregen.
- Bedrijfsrevisor Walter Hosten geeft aan de hand van een presentatie nog meer uitleg over zijn verslagen en bij de balans (activa - bezittingen) en balans (passiva : eigen vermogen + schulden) en de resultaten
- Zijn oordeel is zonder voorbehoud.
- De tekst van de verslagen wordt integraal opgenomen in bijlage

Stemmen Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11.
Met 11 stemmen

Kennisneming Enig artikel

De raad van bestuur neemt kennis van de verslagen van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2021. Het document in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing.

Punt 4. Neerlegging van de sociale balans

Bevoegdheid • Artikels 19 en 37 van de statuten

Juridische grond • artikels 235 van het Decreet Lokaal Bestuur

Verwijzingsdocumenten

- statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beheersovereenkomst met het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
- beslissing van de raad van bestuur d.d. 24/11/2021 houdende vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 20/12/2021 houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

Feiten, context en argumentatie

- De attestaties van de bedrijfsrevisor zijn sinds enkele jaren op een paar kleine punten gewijzigd omwille van de wijziging in de boekhoudreglementering (o.a. sociale balans is nu apart document, los van de jaarrekening)
- Voor de jaarrekening via de Nationale Bank van België is er een protocol dat een aantal veranderingen met zich heeft meegebracht.
- Voor het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene is de wijziging met betrekking tot de sociale balans van belang.
- Hierdoor dient er in de Raad van Bestuur een agendapunt toegevoegd te worden namelijk : 'Neerlegging sociale balans'

Stemmen Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11
Met 11 stemmen

Besluit Enig artikel

De raad van bestuur beslist om de sociale balans als onderdeel van de jaarrekening 2021 neer te leggen. Het document in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing.

Punt 5. Evaluatie van de uitvoering van de beheersovereenkomst 2021

Bevoegdheid	artikel 9 van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene
Juridische grond	artikel 234 van het Decreet Lokaal Bestuur
Verwijzingsdocumenten	- statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene - beheersovereenkomst tussen gemeentebestuur (goedkeuring bepalingen gemeenteraad 16/12/2019) en het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (goedkeuring bepalingen raad van bestuur 20/11/2019).
Feiten, context en argumentatie	- Artikel 9 van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene bepaalt onder meer dat de beheersovereenkomst en de uitvoering ervan jaarlijks worden geëvalueerd door de gemeenteraad - De beheersovereenkomst werd afgesloten tussen het gemeentebestuur (goedkeuring bepalingen gemeenteraad 26/5/2014) en het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (goedkeuring bepalingen raad van bestuur 24/4/2014) - Elk gemeentelijk extern verzelfstandigd agentschap legt in de loop van het eerste jaar na de volledige vernieuwing van de gemeenteraden een evaluatieverslag voor aan de gemeenteraad over de uitvoering van de beheers- of samenwerkingsovereenkomst sinds de inwerkingtreding ervan. Dat verslag omvat ook een evaluatie van de verzelfstandiging, waarover de gemeenteraad zich binnen drie maanden uitsprekt - De raad van bestuur heeft dit verslag vastgesteld op 20/11/2019 en de gemeenteraad heeft dit verslag goedgekeurd op 16/12/2019 - Een nieuwe beheersovereenkomst werd afgesloten tussen het gemeentebestuur (goedkeuring bepalingen gemeenteraad 16/12/2019) en het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (goedkeuring bepalingen raad van bestuur 20/11/2019). - De uitvoering van deze beheersovereenkomst in 2021 wordt besproken in het rapport in bijlage - Dit rapport wordt overgemaakt aan het college van burgemeester en schepenen om voor te leggen aan de gemeenteraad ter evaluatie
Stemmen	Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11. Met 11 stemmen.
Besluit	<u>Enig artikel</u> De raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene stelt het rapport inzake uitvoering van de beheersovereenkomst tussen het gemeentebestuur en het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene in 2021 vast. Het rapport in bijlage maakt integrerend deel uit van dit besluit.

Punt 6. aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

Bevoegdheid	artikel 25 van de statuten
-------------	--

Juridische grond

- artikel 38 van de statuten
- Artikel 593 inzake artikel 241, 251, 253, 254 en 255 van het Decreet Lokaal Bestuur

Verwijzingsdocumenten

- *beslissing d.d. 25/11/2020 van de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene houdende vaststelling van het meerjarenplan 2020-2025*
- *beslissing d.d. 14/12/2020 van de gemeenteraad houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene*
- *beslissing d.d. 28/6/2021 houdende kennisneming door de gemeenteraad van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2020, gunstig advies over de jaarrekening van het boekjaar 2020 en goedkeuring van de jaarrekening in het kader van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen*
- *ontwerp aanpassing meerjarenplan 2020-2025*

Feiten, context en argumentatie

- *De gemeenteraad heeft op 14/12/2020 haar goedkeuring gehecht aan de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene.*
- *Door de gestegen kosten van materiaal en artiesten (veel meer vraag dan aanbod, minder personeel beschikbaar bij firma's, weinig tours van artiesten, wordt*
- *inkomsten tickets waren berekend op 10.000 bezoekers aan 10 euro, maar door het concept aan te passen met enkel op zondag kinderanimatie en een heel mooi programma (met o.a. Kool & the Gang op zaterdag, De Kreuners op zondag en vele anderen) en ook op zaterdag een aantrekkelijk programma én omdat een te lage prijs het festival ook geen recht doet/minder kwalitatief doet lijken, werd geopteerd om voor de zaterdag 30 EUR en de zondag 25 EUR te vragen (met een early bird actie van 25 EUR voor de zaterdag en 20 EUR voor de zondag).*
- *Vandaar dat wordt voorgesteld om in het meerjarenplan de uitgaven van Bredene Festival te verhogen met 100.000 EUR.*
- *Daartegenover staat ook dat dat de inkomsten uit verkoop van de tickets voor Bredene Festival ook wordt verhoogd met 100.000 EUR*
- *In totaal is er geen verschil in het resultaat.*
- *De verlichting in de evenementenzaal en de vergaderzalen valt uit, is stuk en is niet meer te herstellen.*
- *Vandaar dat deze verlichting vervangen dient te worden. De vermoedelijke kostprijs hiervoor bedraagt 275.000 EUR en zal gefinancierd worden door middel van een lening.*

Financiële gevolgen

De financiële gevolgen van deze beslissing worden geraamd als volgt:

INKOMSTEN

Omschrijving transactie	Raming	Budgetsleutel	EB/ IB/ (LB)

Verkoop tickets	Wijziging van 100.000 EUR naar 200.000 EUR	703163	EB
-----------------	---	--------	----

UITGAVEN

Omschrijving transactie	Raming (excl. btw)	Budgetsleutel + beschikbaar verbintenis-krediet (*)	Budgetsleutel + beschikbaar transactiekrediet (*)	EB/ IB/ (LB)
Bredene Festivalt	Wijziging van 210.000 EUR naar 310.000 EUR		615205	EB
Led-verlichting	275.000 EUR	Te financieren met een lening		

(*) enkel in te vullen bij investeringen

Stemmen Het aantal stemgerechtigde aanwezige en vertegenwoordigde leden bedraagt 11
Met 11 stemmen.

Besluit Enig artikel

De raad van bestuur stelt met algemene stemmen de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 vast. Het aangepast meerjarenplan 2020-2025 in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing

Punt 7. Wijziging tariefreglement - nieuwe prijzen

Bevoegdheid • artikel 18 van de statuten

Verwijzingsdocumenten • tariefreglement
• ontwerp nieuw tariefreglement
• beslissing van het directiecomité d.d. 08/04/2020 en 15/04/2020 om aan de raad van bestuur aanpassingen aan het tariefreglement te laten goedkeuren

Verwijzingsdocumenten • Beslissing van de Raad van Bestuur 27/05/2020 betreffende de wijzigingen aan het tariefreglement
• Beslissing van het directiecomité van 20/04/2022 naar aanleiding van het advies van de boekhouder om de tarieven met 15 % te doen stijgen.
• Voorstel van wijziging van tarieven

**Feiten, context
en argumentatie**

- Tijdens de zitting van het directiecomité van 20/04/2022, kennisname van werd voorgesteld om de prijzen van 15 % te verhogen, dit om het hoofd te bieden aan de stijgende kostprijzen van o.a gas en elektriciteit.
- Er wordt voorgesteld om de prijsstijging in te laten gaan met onmiddellijke ingang bij nieuwe boekingen, na goedkeuring van de Raad van Bestuur. De actuele prijs blijft geldig bij reeds gemaakte boekingen en lopende offertes tot eind 2022. De prijs voor reeds gemaakte boekingen vanaf 01/01/2023 wordt ook aangepast volgens de nieuwe tarieven.
- Aangezien het LED-scherm inmiddels niet meer actief is, werden de tarieven voor advertenties op het LED-scherm ook geschrapt.
- Het overzicht van de tarieven van toepassing voor erkende Bredense verenigingen, onderwijsinstellingen en politieke fracties vertegenwoordigd in de gemeenteraad werd tevens opgenomen in de tekst en zal worden voorgelegd ter goedkeuring aan de raad van bestuur op 25/05/2022.
- Het directiecomité stelde in de zitting van 4/05/2022 de nieuwe tarieven vast onder voorbehoud van de goedkeuring van de wijzigingen aan het tariefreglement door de raad van bestuur op 25/05/2022.
- Voorgesteld wordt om de wijzigingen direct te laten ingaan, maar om de lopende overeenkomsten nog te respecteren tot 31/12/2022.
- Voor nieuwe boekingen geldt het nieuw tariefreglement vanaf 01/06/2022, na vaststelling door de Raad van bestuur.
- De actuele prijs blijft geldig bij reeds gemaakte boekingen en lopende offertes tot eind 2022. De prijs voor reeds gemaakte boekingen vanaf 01/01/2023 wordt ook aangepast volgens de nieuwe tarieven.

Tussenkomen

Kimberley vraagt waarom er werd geopteerd om de prijzen met 15 % te doen stijgen. Voorzitter Lynneel meldt dat deze stijging noodzakelijk is om de stijgende energieprijzen te compenseren maar om tegelijk concurrentieel te blijven.

Lars Cattrijssse meldt dat niet alle prijzen even consequent stijgen. De voorzitter geeft duiding dat de bedragen na de stijging van 15 % werden afgerond, enerzijds naar boven, anderzijds naar beneden.

Stemmen

Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 11.
Met 11 stemmen

Besluit

Enig artikel

De raad van bestuur stelt het aangepaste tariefreglement voor het MEC Staf Versluys vast. Het tariefreglement in bijlage maakt integrerend deel uit van de beslissing.

Punt 8. Tweede pensioenpijler: aanduiding vertegenwoordiger en vervanger

Bevoegdheid

- artikel 40 van het Decreet Lokaal Bestuur

Juridische grond

- Vlaams Sectoraal Akkoord 2008-2013 afgesloten in het Vlaamse Onderhandelingscomité d.d. 19/11/2008 houdende invoering van

een aanvullend pensioenstelsel voor de contractanten van de lokale besturen

- Akkoord in het Vlaamse comité C1 d.d. 09/12/2009 tussen de werkgevers- en werknemersorganisaties houdende het kaderreglement m.b.t. het aanvullend pensioen voor contractanten in de Vlaamse lokale sector
- Wet d.d. 28/04/2003 betreffende de aanvullende pensioenen en het belastingstelsel van die pensioenen en van sommige aanvullende voordelen inzake sociale zekerheid

**Verwijzings-
documenten**

- Omzendbrief BB 2008/10 d.d. 21/11/2008 van de Vlaamse Minister van Bestuurszaken, Agentschap voor Binnenlands Bestuur, afdeling Lokale en Provinciale Besturen - Financiën en Personeel betreffende het sectoraal 2008-2013 voor het personeel van de lokale en provinciale besturen
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 26/07/2010 houdende de invoering van een aanvullend pensioenstelsel voor de contractuele personeelsleden per 01/01/2010, de goedkeuring van het kaderreglement en de specifieke toepassingselementen en de vaststelling van het bestek, opgemaakt door de RSZPPO in haar hoedanigheid als opdrachtcentrale
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 17/10/2007 houdende het afbakenen van het begrip "dagelijks bestuur", zoals bedoeld door het Gemeentedecreet
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 16/12/2010 houdende de verhoging van de bijdragevoet van 1% tot 3% per 01/01/2011 in het kader van het aanvullend pensioenstelsel voor contractuele personeelsleden
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 22/12/2011 houdende verhoging van de bijdragevoet van 3% tot 5% per 01/01/2012 in het kader van het aanvullend pensioenstelsel voor contractuele personeelsleden
- opzeg door verzekeraars Ethias en Belfius Insurance d.d. 01/01/2022 van de lopende groepsverzekeringsovereenkomst waarbij de gemeente Bredene na bemiddeling van de VVSG was aangesloten om te voorzien in het aanvullend pensioenstelsel voor contractuele personeelsleden
- Statuten, beheersovereenkomst, kaderreglement, bijzonder pensioenreglement, financieringsplan en verklaring inzake beleggingsbeginselen van het Organisme voor de Financiering van Pensioenen (OFP) Prolocus
- beslissing van het college van burgemeester en schepenen d.d. 21/03/2022 houdende de intentie om de beheersovereenkomst en het financieringsplan, de toetredingsakte, het kaderreglement en het bijzonder pensioenreglement van OFP Prolocus ter kennisgeving en ter goedkeuring voor te leggen aan de gemeenteraad in eerstvolgende zitting
- beslissing van het college van burgemeester en schepenen d.d. 21/03/2022 houdende de intentie om het voorstel om met OCMW Bredene en AGB Bredene een MIPS-Groep te vormen voor te leggen aan de gemeenteraad in eerstvolgende zitting
- beslissing van het college van burgemeester en schepenen d.d. 21/03/2022 houdende de intentie om het voorstel tot toetreding tot OFP Prolocus vanaf 01/01/2022 in eerstvolgende zitting voor te leggen aan de gemeenteraad in eerstvolgende zitting
- beslissing van het college van burgemeester en schepenen d.d. 21/03/2022 houdende de intentie om aan de gemeenteraad in

Feiten, context en argumentatie

-
- eerstvolgende zitting voor te stellen om een vertegenwoordiger, alsook een vervanger aan te duiden om de gemeente Bredene te vertegenwoordigen in de algemene vergadering van OFP Prolocus
 - intentieverklaring van het directiecomité d.d. 23/03/2022 om aan de raad van bestuur in eerstvolgende zitting voor te stellen om een vertegenwoordiger, alsook een vervanger aan te duiden om het AGB te vertegenwoordigen in de algemene vergadering van OFP Prolocus
 - Verslag van de raad van bestuur van 20/04/2022,
-
- In zitting d.d. 22/03/2010 keurde de gemeenteraad de intentieverklaring van het college van burgemeester en schepenen d.d. 29/12/2009 goed tot invoering met ingang van 01/01/2012 van een aanvullend pensioenstelsel voor contractuele personeelsleden. Het college van burgemeester en schepenen verklaarde zich in zitting d.d. 30/08/2010 akkoord met de toewijzing door RSZPPO als opdrachtcentrale van het administratief en financieel beheer van een groepsverzekering om te voorzien in de tweede pensioenpijler van het contractueel personeel. Volgende verhogingen van betrokken pensioentoeelage werden door de gemeenteraad voorzien:
 - in zitting d.d. 16/12/2010: van 1 tot 3 % met ingang van 01/01/2011;
 - in zitting d.d. 22/12/2011: van 3 tot 5 % met ingang van 01/01/2012.
 - Het is de intentie van het bestuur om door middel van deze bijdrage de pensioenkloof die bestaat tussen de statutaire en de contractuele personeelsleden te dichten.
 - Het beheerscomité van de RSZPPO heeft op 29 juli 2010 de opdracht toegekend aan de tijdelijke handelsvennootschap 'DIB-ETHIAS LOKALE CONTRACTANTEN'. Het college van burgemeester en schepenen heeft zich in zitting van 30/08/2010 akkoord verklaard met deze toewijzing.
 - Het bestuur was tot op heden aangesloten bij de groepsverzekering die na bemiddeling van de VVSG, aangeboden werd door Ethias. Deze verzekeraar heeft in juni 2021 de lopende groepsverzekeringsovereenkomst per 1 januari 2022 stopgezet.
 - Om te voorzien in een tweede pensioenpijler heeft Bredene de keuze tussen enerzijds een overheidsopdracht voor een groepsverzekering bij een verzekeraar en anderzijds het aansluiten bij een instelling voor bedrijfspensioen-voorziening (pensioenfonds).
 - Na onderhandelingen met de VVSG, werd OFP PROVANT omgevormd tot OFP Prolocus (een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) met ondernemingsnummer 0809.537 155), een pensioenfonds waarbij alle lokale besturen van het Vlaamse Gewest kunnen toetreden.
 - De toetreding bij een IBP impliceert dat men meer betrokken wordt bij het beheer van zijn pensioenfinanciering aangezien - in tegenstelling tot een groepsverzekering - het bestuur een vertegenwoordiger in de algemene vergadering van OFP Prolocus afvaardigt en naast controlebevoegdheid ook de mogelijkheid heeft om - indien nodig - punten op de agenda van de algemene vergadering te zetten. Bovendien streeft een IBP geen winsten na ten voordele van de organisatie zelf, dit in tegenstelling tot een groepsverzekering.

-
- Daarbij dient opgemerkt dat een IBP ruime beleggingsmogelijkheden heeft, zodat een ruimer rendement mogelijk is dan in een tak 21 verzekering, zonder dat dit enige garantie inhoudt.
 - Vermits voor de toetreding tot OFP Prolocus aan de voorwaarden van een inhouse opdracht is voorzien, hoeft de gemeente Bredene geen overheidsopdracht op te starten. Het bestuur kan immers via de algemene vergadering waar ze lid van wordt, toezicht uitoefenen op OFP Prolocus zoals op haar eigen diensten. Bovendien behelzen meer dan 80% van de activiteiten van de OFP Prolocus de uitvoering van taken die hem zijn toegewezen door de controlerende overheden, nl. het voorzien in aanvullende pensioenen voor lokale en provinciale besturen. Daarbij komt dat er geen directe participatie van privékapitaal is in de OFP Prolocus en dat ook OFP Prolocus zelf onderworpen is aan de wetgeving op de overheidsopdrachten.
 - OFP Prolocus heeft de intentie om, in het verlengde van de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen, zwaar in te zetten op het duurzaam karakter van zijn beleggingen.
 - Het aanbod van OFP Prolocus vereist, net zoals de groepsverzekering die tot eind 2021 werd aangehouden bij Ethias en Belfius Insurance geen werknemersbijdragen; het voorziet in een overlijdensdekking alsook in een kapitaalsuitkering.
 - Het aanbod van OFP Prolocus voorziet de mogelijkheid van een zogeheten “steprate” bijdrage waarbij het mogelijk is om op het gedeelte van het loon dat boven het maximumplafond voor de berekening van het wettelijke pensioen uitkomt, een hogere toezegging te doen om zo het verschil tussen een statutair pensioen en een wettelijk pensioen verder te verkleinen.
 - De voorgestelde formule voor het pensioenplan, aangeboden door OFP Prolocus is een vaste-bijdragenplan, waarbij de werkgever belooft een bepaalde bijdrage (een bijdrage uitgedrukt als een percentage van het aan de RSZ onderworpen brutoloon) te betalen, zonder vastgesteld rendement en waarbij de behaalde rendementen worden toegekend conform het kaderreglement.
 - Het bestuur is verplicht de vastgestelde bijdrage minimum te betalen. Wanneer het wettelijk minimumrendement niet behaald wordt, zal het bestuur bijkomende bijdragen moeten betalen. In elk geval moet voor de aangeslotenen het wettelijk minimum rendement (momenteel 1,75% voor actieve aangeslotenen in dienst van het bestuur, 0% voor passieve aangeslotenen die het bestuur verlaten heeft en zijn pensioenreserves in OFP Prolocus staan heeft) behaald worden.
 - Verwacht wordt dat het bestuur als bijkomende veiligheid de eerste vijf jaar, bovenop de middelen nodig voor de pensioentoezegging, voorziet in een extra prefinanciering van 5 % om zo de kans op het betalen van bijkomende bijdragen te verkleinen; deze prefinanciering blijft ter beschikking van het bestuur ter financiering van latere bijdragen.
 - De mogelijkheid bestaat voor de gemeente Bredene om met het OCMW en het AGB een MIPS-Groep te vormen. Een MIPS-Groep voorziet in de interne mobiliteit van het personeel binnen deze groep zonder dat dit gevolgen heeft voor de pensioentoezegging van het personeelslid, gebaseerd op een onderlinge solidariteit van de aangesloten rechtspersonen.
 - De kosten voor de werking van OFP Prolocus voor 2022 worden forfaitair vastgelegd op 1000 EUR per jaar per werkgever en 10 euro per jaar per aangeslotene. Deze bedragen worden jaarlijks worden

geïndexeerd tot en met 2024. Nadien zal een meer stabiel systeem van kostenvergoeding worden uitgebouwd, gebaseerd op de werkelijke kosten enerzijds en het werkelijke aantal aangesloten besturen en medewerkers anderzijds.

- De op basis van het financieringsplan verschuldigde bijdragen en de kosten voor het functioneren van OFP Prolocus zullen ingehouden worden door de RSZ en daarna doorgestort worden aan OFP Prolocus.
- Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om kennis te nemen van de statuten, de beheersovereenkomst, het financieringsplan (algemeen luik en specifiek luik VVSG), de verklaring inzake beleggingsbeginselen (algemeen luik en specifiek luik VVSG), het kaderreglement, het bijzonder pensioenreglement en ook de toetredingsakte en deze documenten goed te keuren om zodoende met ingang van 01/01/2022 toe te treden tot OFP Prolocus.
- Bovendien wordt aan de gemeenteraad voorgesteld om met OCMW Bredene en het AGB Bredene een MIPS-groep te vormen om zodoende de interne mobiliteit van het personeel tussen de verschillende entiteiten te bewaren.
- Aan de raad van bestuur wordt verzocht een vertegenwoordiger te kiezen, alsook een vervanger aan te duiden om het AGB te vertegenwoordigen in de algemene vergadering van OFP Prolocus.
- In zitting van 20/04/2022 keurde de raad van bestuur volgende documenten goed :
 - de beheersovereenkomst en het financieringsplan (algemeen luik en specifiek luik VVSG) via de toetredingsakte van OFP Prolocus;
 - het kaderreglement en het bijzonder pensioenreglement (Multi-inrichterspensioen of MIPS)
- De raad van bestuur besliste in zitting van 20/04/2022 om met OCMW Bredene en het gemeentebestuur Bredene een MIPS-groep te vormen opdat er interne mobiliteit van het personeel tussen de verschillende entiteiten is zonder dat dit gevolgen heeft voor de pensioentoezegging van het personeelslid en dat er binnen deze MIPS-groep onderlinge solidariteit speelt.

De raad van bestuur beslist om met ingang van 01/01/2022 toe te treden tot OFP Prolocus (Afzonderlijke vermogen VVSG) en hiertoe onverwijld een verzoek tot aanvaarding als lid van de algemene vergadering te richten tot OFP Prolocus.

De raad van bestuur beslist om in te stemmen met het feit dat de door het financieringsplan verschuldigde bijdragen en de kosten voor het functioneren van OFP Prolocus zullen worden geïnd door de RSZ in naam en voor rekening van OFP Prolocus.

De raad van bestuur beslist dat de huidige pensioentoezegging behouden blijft en 5% bedraagt van het pensioengevend loon

De raad van bestuur beslist om een vertegenwoordiger, alsook een vervanger aan te duiden om de gemeente te vertegenwoordigen in de algemene vergadering van OFP Prolocus.
- Voorgesteld wordt om Steve Buyse aan te stellen als vertegenwoordiger in de algemene vergadering van OFP Prolocus en Kristien Van Mullem als vervanger.

stemmen

- de leden van de raad van bestuur gaan over tot geheime stemming. Het aantal stemgerechtigde aanwezige en vertegenwoordigde leden bedraagt 11 .
- Uit de opening blijkt dat Steven Buyse 10 stemmen krijgt als vertegenwoordiger in de algemene vergadering van OFP Prolocus en dat Kristien Van Mullem 10 ja- stemmen heeft gekregen voor de functie van vervanger.

Besluit

De raad van bestuur beslist met 10 ja- stemmen om Steven Buyse aan te stellen als vertegenwoordiger in de algemene vergadering van OFP Proculus en Kristien van Mullem als vervanger met 10 ja-stemmen.

Punt 9. Mededelingen en vragen**Bevoegdheid**

- Artikel 18 van de statuten

Mededelingen en vragen

- Voorzitter Lynneel meldt dat er in maart 2023 een tweede Champagnefestival doorgaat in het MEC Staf Versluys
- Alle leden van de raad van bestuur zullen een uitnodiging ontvangen voor één ticket voor Bredene Festivalt voor één dag naar keuze
- Momenteel wordt het vaccinatiecentrum opgeschaald, de 80-plussers krijgen immers een uitnodiging voor een bijkomende boosterprik
- Stijn Inghelbrecht polst naar de zoektocht naar de directeur. Voorzitter Lynneel licht toe dat er in de vergadering van het directiecomité een ad-interim directeur werd aangesteld via CC Consult, echter haakte die persoon daarna direct af wegens een andere opportuniteit. Momenteel lopen gesprekken met een nieuwe kandidaat, eveneens via CC Consult, echter heeft die nieuwe kandidaat op dit ogenblik nog een lopend contract en hij zou pas omstreeks 11 juli beschikbaar zijn. Een voorstelling aan het directiecomité is een volgende stap. De functie is in opdracht van CC Consult, waardoor er geen bijsturing van verloning kan doorgevoerd worden.
- Bij de vacature van diensthoofd stelde zich één persoon kandidaat die vervolgens niet slaagde voor het examen.

Anja Van Eylen
secretaris

Alain Lynneel
voorzitter