

NOTULEN VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF BREDENE D.D. 24/05/2023

Aanwezig:

LYNNEEL Alain, voorzitter;
VANHOOREN Jens, Michael VAN GAMPELAERE, Sophie ROOBROUCK, CATTRIJSE
Lars, ROUSSELLE Kimberley, VANMULLEM Kristien, Dimitri POPELIER, Sandy
DOBBELAERE, Stijn INGHELBRECHT leden
Anja Van Eylen, secretaris
Pascal Tourlemain

Verontschuldigd:

Patrick VANSTALLE, Eric MAERTENS
Walter HOSTEN

Verslag:

Punt 1. Goedkeuring notulen

Bevoegdheid	• Artikel 17 van de statuten
Stemmen	Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 10 Met algemene stemmen
Besluit	<u>Enig artikel</u> De raad van bestuur vergaderde op 21/11/2022 • De notulen worden voorgelegd ter goedkeuring. De notulen van de zitting d.d. 21/11/2022 worden goedgekeurd.

Punt 2. Vaststelling van de jaarrekening 2022

Bevoegdheid	• Artikels 19, 25 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 de raad van bestuur van het AGB d.d. 21/11/2022 houdende vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

- beslissing van de gemeenteraad d.d. 19/12/2022 houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
- jaarrekening 2022 en documentatie bij de jaarrekening 2022

**Feiten,
context
en
argument
atie**

- 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 2022 vast te stellen en kennis te nemen van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2022.
- 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 21/11/2022.
- 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 Autonom 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 Autonom 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

Na aanpassing van het meerjarenplan krijgen we volgende samenvatting(AMJP 3):

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	755.742,00	1.088.191,33	988.656,00	828.061,53	734.045,80	738.651,54
Investering	75.000,00	60.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totaal	830.742,00	1.148.191,33	1.028.656,00	858.061,53	764.045,80	768.651,54

Tegenover hetgeen reeds werd goedgekeurd:

AMJP 2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	755.742,00	1.088.191,33	699.921,07	700.648,29	726.155,87	718.793,42
Investering	75.000,00	60.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Totaal	830.742,00	1.148.191,33	739.921,07	740.648,29	766.155,87	758.793,42

Autonom Gemeentebedrijf - toelichting bij de jaarrekening 2022

Het jaar 2022 wordt gekenmerkt door een heropstart van de activiteiten in het Staf Versluys centrum.

Bij de afsluiting van de jaarrekening van AG Bredene per 31/12/2022 blijkt een boekhoudkundig verlies van 21.510,52 euro tegenover 24.312,16 euro in 2021. Het budgettair tekort bedraagt 17.111,40 euro. In 2021 was dat nog een overschot op de exploitatiesubsidie en de investeringssubsidie van in totaal 308.040,77 euro. De voornaamste reden hiervan was dat tijdens de COVID jaren geen activiteiten waren in het centrum en dus ook geen budget nodig was om die activiteiten te organiseren.

Er werd in het meerjarenplan (aanpassing 2) door de Gemeente Bredene een exploitatiesubsidie voorzien van 699.921,07 euro voor het jaar 2022. Bij de aanpassing van het meerjarenplan van AG Bredene - najaar 2022 werd een verhoging gevraagd naar 988.656,00 euro. Bij het afsluiten van de jaarrekening blijkt dat die verhoging nog onvoldoende was, de gewenste werkingstoelage bedraagt 1.005.767,40 euro of zoals hiervoor uiteengezet een tekort van 17.111,40 euro. Het overschot van het jaar 2021 bedroeg 301.980,29 euro en is integraal teruggevloeid naar de Gemeente. Door de ontvangst van een extra tussenkomst door de Gemeente zal het budgettair resultaat van het AG Bredene terug nul worden.

Je zal kunnen vaststellen dat de hogere kosten voor nutsvoorzieningen dit tekort zal kunnen verklaren.

De investeringssubsidie bedroeg 40.000 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 40.000,00 euro tegenover 60.000 euro in 2021. 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

Volgende investeringen, voor een bedrag van 41.575,12 euro, werden gefinancierd met de investeringssubsidie:

Website	15.350,00
Verlichting foyer	2.764,43
Detectoren alarminstallatie	1.945,00
Regenwaterpomp	9.360,00
Geluidsversterking Thomann	2.235,20
Led theaterspot met zoom en andere verlichting	7.903,12
Bartlett vloermicro's	1.095,00
Yoximo wifi toestel	922,37
	41.575,12

Er werd 1.575,12 euro meer geïnvesteerd dan voorzien. Dat verschil zit begrepen in voornoemd tekort van de exploitatiesubsidie.

B. Investerings gefinancierd middels een lening

In 2022 zijn geen investeringen gebeurd, die gefinancierd werden met een lening.

De geplande investering in LED verlichting werd in de budgetwijziging van het meerjarenplan najaar 2022 verschoven naar 2023.

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 2022 terug kunnen doorgaan. Op de Horecabeurs was na de aanpassing van het meerjarenplan in 2022 een resultaat verwacht van 195.000,00 euro

(tegenover 200.000,00 euro initieel). Het effectieve resultaat bedroeg 195.378,60 euro.

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 2022 terug ging opstarten vanaf het najaar (begin 2022 waren er nog coronamaatregelen van kracht). Hierdoor zijn de verkopen van dranken en catering nog niet terug op niveau van 2019.

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 85.000 euro aan dranken verkocht tegenover een budget van 60.000 euro. In totaal werd ongeveer 25.000 euro winst gemaakt op de verkoop van dranken tegenover een budget van 30.000 euro. Wanneer we nog rekening houden met eindejaarkortingen en tussenkomsten vanwege leveranciers dan bedraagt het resultaat ongeveer 30.000 euro tegenover een geraamde winst van 38.000 euro.

-8.000

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 iets lager dan verwacht (7.300 euro winst in plaats van 10.000).

-2.700

Zaalverhuur

Onder zaalverhuur begrijpen we in 2022 ook nog dat een deel van het centrum werd verhuurd aan de Gemeente Bredene om dienst te doen als Vaccinatiecentrum. De Gemeente Bredene heeft hiervoor 60.000 euro betaald aan het AG Bredene (tegenover een budget van 45.000 euro)

+15.000

De andere inkomsten uit zaalverhuur zijn opnieuw gestegen en bedragen, samen met de daaraan gekoppelde doorfacturaties voor nutsvoorzieningen brasserie, telefoonkosten enz. ongeveer 106.000 euro (tegenover 24.000 euro in 2021). Volgens het budget was dat 81.000 euro.

+25.000

Andere inkomsten LED/publiciteit

De inkomsten uit publiciteit bedragen ongeveer 12.700 euro tegenover een budget van 11.000 euro.

+1.700

Specifieke kosten

De specifieke kosten voor MICE activiteiten bedragen ongeveer 56.000 euro tegenover een budget van 50.000 euro.

-6.000

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
+161.035,80	+134.000,00	+147.800,00
Delta +27.000,00		

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.

Bredene Festivalt

De inkomsten en kosten voor Bredene Festivalt werden tijdens de budgetwijziging van 2022 al aangepast. Lagere inkomsten en kosten die veel hoger bleken uit te vallen dan verwacht zorgen voor een effectief verlies van 192.500 euro (aangepast budget was 190.500 euro).

-2.000

Culturele activiteiten - kaarten/sponsoring/dranken

De culturele activiteiten (eigen events) hebben in 2022 in totaal voor ongeveer 55.500 euro aan inkomsten gezorgd tegenover een budget van 43.000 euro.

Vorig jaar hadden we hier nog een negatief bedrag door de ingebruikname van een nieuw ticketing systeem waarbij de inkomsten correct kunnen worden toegewezen aan het jaar waarin het event plaats vindt.

Wat de gerelateerde kosten betreft (artiesten, dranken) komen we uit op 65.000 euro tegenover een budget van 67.500 euro.

+15.000

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 (-12.000 euro) en blijken bij de definitieve afrekening opnieuw goed ingeschat te zijn geweest.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-232.021,89	-244.500,00	-114.982,67
Delta +12.500		

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 32.700 euro waardoor ze 3.300 euro lager ligt dan hetgeen gebudgetteerd was.

GBB+ / Tussenkost verzekering schadegevallen

De inkomsten bedragen ongeveer 6.700 euro tegenover een budget van 1.300 euro. Dit zorgt in deze rubriek voor een surplus, maar daar staan natuurlijk extra kosten tegenover waardoor we de GBB+ en GBB- voor de recuperatie verzekering moeten samen beoordelen.

Wat de GBB+ betreft zorgt het surplus ervoor dat het tekort op de groene stroomcertificaten wordt goedge maakt.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
+110.860,84	+103.800,00	+98.800,00

GBB- (algemene uitgaven)

Wanneer we de algemene uitgaven bekijken, zien we dat de uitgaven nog hoger liggen dan hetgeen in de budgetwijziging werd naar voor geschoven. Het verschil bedraagt ongeveer 26.000 euro.

De meest in het oog springende zijn:

- Nutsvoorzieningen: ondanks de stevige verhoging die reeds werd toegepast in de aanpassing van het meerjarenplan najaar 2022 (van 48.000 euro naar 143.000 euro of +95.000 euro) stellen we vast dat deze verhoging ontoereikend is geweest. Uit de finale cijfers blijkt een afrekening voor elektriciteit, gas en water van +/- 170.000 euro.

	Initieel	Budget v2	Effectief
Elektriciteit	28.000,00	60.000,00	71.916,55
Gas	15.000,00	75.000,00	81.796,77
Water	5.000,00	8.000,00	16.256,76

-27.000

- Niet aftrekbare BTW: de jaarlijkse herziening van de BTW bedroeg ongeveer 12.000 euro tegenover 3.000 euro budget. De berekening is technisch en houdt rekening met de aard van de inkomsten van AG Bredene

-9.000

- Verzekeringen: de jaarlijkse kost van de verzekeringen bedraagt ongeveer 9.000 euro minder dan budget

+9.000

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-374.241,24	-348.276,00	-272.390,00
Delta -26.000		

In de BBC rapportering staan alle verschillen in detail.

GBB Onroerend goed

Verder kunnen we zien dat de kosten voor onderhoud en herstellingen aan het gebouw ongeveer 2.000 euro lager liggen dan aangepaste budget.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-42.369,91	-44.500,00	-85.050,00

GBB- / Personeelskosten

De totale personeelskosten van het AG Bredene bedragen ongeveer 41.000 euro meer dan gebudgetteerd maar wel 55.000 euro minder dan het initiële budget.

De verklaring hiervoor is dat de loonkost voor de interimmanager veel hoger is uitgevallen dan hetgeen voorzien was. Tijdens de aanpassing van het budget werd de loonkost zelfs verlaagd van 104.000 euro naar 43.750 euro op basis van het feit dat hij pas in augustus in dienst is getreden. Uit de afrekening per eind 2022 blijkt dat de kosten, ondanks dat het in 2022 maar om 5 maanden ging toch 105.000 euro bedroegen.

-61.000

De loonlasten voor medewerkers bedragen ongeveer 438.000 euro tegenover 458.000 volgens budget na aanpassing.

+20.000

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-542.622,44	-501.500,00	-597.204,43
Delta -41.000		

Schema verklaring overschot

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

	Actuals	Budget v2	Verschil
Aflossing leningen	-64.056,43	-64.550,00	493,57
	211.099,5	211.100,0	
Aflossing Bredene	7	0	0,43
Gefinancierde investering	0,00		0,00
Nieuwe lening	0,00		0,00
	195.378,6	195.000,0	
Horecabeurs	0	0	378,60
	161.035,8	134.000,0	
MICE	0	0	27.035,80
	232.021,8	244.500,0	
EVENTS	9	0	12.478,11
	110.860,8	103.800,0	
GBB+	4	0	7.060,84
	374.241,2	348.276,0	
GBB-	4	0	-25.965,24
	542.622,4	501.500,0	
GBB Pers	4	0	-41.122,44
GBB OG	-42.369,91	-44.500,00	2.130,09
GBB Fin	-6.162,48	-7.030,00	867,52
Niet kas opbr./kosten (excl. voorz.)	1.106,44	0,00	1.106,44

Aandelen Poolstok	0,00	0,00	0,00
	1.004.192,28	988.656,00	
Exploitatie			-15.536,28
Investerings	-41.575,12	-40.000,00	-1.575,12
Totaal tekort			-17.111,40

- de jaarrekening in de veruitwendiging zoals hij wordt neergelegd bij de Nationale Bank van België (conform het wetboek van vennootschappen) dient te worden goedgekeurd door de algemene vergadering. Bij een autonoom gemeentebedrijf is dit de gemeenteraad.

Stemmen	Het aantal stemgerechtigde aanwezige leden bedraagt 10 Met 10 stemmen.
Besluit	<u>Enig artikel</u> De raad van bestuur beslist om de jaarrekening van het boekjaar 2022 vast te stellen. Het document in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing.

Punt 3. Kennisname van het verslag van de bedrijfsrevisor over het boekjaar 2022

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. 19/12/2022 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 verstreken 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 26/10/2022 bvba Walter Hosten bedrijfsrevisor de opdracht gegund voor prestaties als commissaris-bedrijfsrevisor voor de periode 2023-2025. 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 2022.
- 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 31/12/2022

-
- 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 31/12/2022
 - Hiernaast is er ook een verslag over de jaarrekening van het boekjaar afgesloten op 31/12/2022 op grond van het in België van toepassing zijde boekhoudkundig referentiestelsel. Dit verslag omvat een oordeel over de balans op 31/12/2022, de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op 31/12/2022 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.
 - Pascal Tourlemain van Titeca Accountancy geeft aan de hand van de presentatie opgemaakt door Bedrijfsrevisor Walter Hosten nog meer uitleg over de 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

Kennisneming

Enig artikel

De raad van bestuur neemt kennis van de verslagen van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2022. 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. 21/11/2022 houdende vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
- beslissing van de gemeenteraad d.d. 19/12/2022 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 nieuw protocol die een aantal veranderingen met zich meegebracht heeft.
- 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 10 Met eenparigheid van stemmen
----------------	--

Besluit	<u>Enig artikel</u> De raad van bestuur beslist om de sociale balans als onderdeel van de jaarrekening 2022 neer te leggen. Het document in bijlage maakt integrerend deel uit van deze beslissing.
----------------	--

Punt 5. Evaluatie van de uitvoering van de beheersovereenkomst 2022

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 uitspreekt - 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 2022 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 10. Met 10 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 2022 vast.
----------------	---

Het rapport in bijlage maakt integrerend deel uit van dit besluit.

Punt 6. Vaststellen tariefreglement Horecabeurs 2024

Bevoegdheid	• artikel 18 van de statuten
Verwijzingsdocumenten	• Tarieven, Algemeen beursreglement, exposantenreglement Horecabeurs
Feiten, context en argumentatie	• Omwille van de steeds stijgende elektriciteits- en gasprijzen werd door het directiecomité in zitting van 04/05/2023 beslist om aan de raad van bestuur voor te stellen om de prijzen voor deelname aan Horecabeurs Bredene te verhogen. • Hierdoor dienen de tarieven voor Horecabeurs 2024 hervastgesteld te worden. • Er wordt voorgesteld om de prijs per m² te verhogen met 5 EUR per m². • In hal 1 en 2 verhoogt de prijs van 125 EUR naar 130 EUR per m², in hal 3 verhoogt de prijs van 120 naar 125 m². • De prijs per m² naakte standruimte stijgt van 110 EUR naar 115 EUR in hal 1 + 2 en van 105 EUR naar 110 EUR in hal 3. • Het promotieforfait stijgt van 250 EUR naar 255 EUR. Het promotieforfait omvat een vermelding in het beursboekje, vermelding op de website, de uitnodigingen, exposantenbadges, briefstickers en affiches. • Voorgesteld wordt om alle bestaande tarieven voor berging, spots, advertenties met 5 EUR te vermeerderen. • Het exposantenreglement werd herwerkt/gewijzigd met het volgende veiligheidsonderdelen die preventieadviseur Philippe Peeters mocht ontvangen van de brandweer: §.2.1 Kooktoestel, verwarmingstoestel, generator, koelmachine of gelijkaardig Voorbeelden kooktoestellen: bak- & braadtoestel, frituurpan, waterkoker, grill, spit of gelijkaardig Een kook- of verwarmingstoestel moet zodanig worden opgesteld dat het niet kan worden omgestoten. De ondergrond is effen, vast en onbrandbaar. Het moet op veilige afstand staan van het voetgangersverkeer. Enkel gas of elektriciteit is toestaan voor de voeding van een kook -of verwarmingstoestel. Andere verwarmingsbronnen (vb. gelpotten) worden niet toegestaan. Een kook- of verwarmingstoestel, generator, koelmachine of een gelijkaardige installatie: Moet op een veilige afstand (ten minste 120 cm) van brandbare materialen en gebouwen worden geplaatst of er zodanig van worden afgescheiden dat brandgevaar wordt voorkomen. Moet uitgevoerd zijn volgens de wettelijke voorschriften en de regels van goed vakmanschap. Elke frituurpan en elk bak- en braadtoestel moet voorzien zijn van een metalen deksel of er moet voor elk toestel een voldoende groot branddeken ter beschikking zijn. Een frituurpan moet zijn uitgerust met een stopthermostaat. De elektrische aansluitingen voor kleine installaties moeten uitgevoerd zijn volgens de wettelijke voorschriften en in overeenstemming met de regels van goed vakmanschap. De elektrische toestellen dragen een CE-markering. In de nabijheid van elk kook- of verwarmingstoestel, generator, koelmachine of een gelijkaardige installatie moet minstens één

poedersnelblusser met een blusinhoud van 6 kg of een gelijkwaardige 6 l schuimblustoestel en een blusdeken aanwezig zijn.

8.2.2 Gemeenschappelijke voorwaarden voor standen: Verlichting tijdelijke inrichting, stands en decoratie:

- Moet elektrisch zijn.
- Moet zodanig geplaatst worden dat brandgevaar voorkomen wordt.
- Mag niet met papier of ander brandbaar materiaal omwikkeld worden. Het gebruik van open vuur op de standen is verboden. Gemakkelijk brandbare materialen (stro, hooi of gelijkaardige materialen) in of tussen de standen is verboden. Roken op de standen is verboden.

8.2.3 Materialen, gebruikt voor de opbouw en in het bijzonder de inrichting (banken, trappen, vloeren, wanden) dienen in een degelijke staat te worden gehouden.

8.2.4 De standhouder moet de vereiste attesten met betrekking tot reactie bij brand en weerstand tegen brand van de gebruikte materialen en bouwelementen van de stand kunnen voorleggen.

- Openingsuren blijven behouden voor het publiek van 12 u tot 18.30 u voor alle beursdagen.
- Voorgesteld wordt om de plooi folder en de daarbij horende advertentiemogelijkheid te schrappen, aangezien daarop door de standhouders geen interesse voor was.
- Voorgesteld wordt om in de gang tussen hal 2 en 3 geen standen te plaatsen, maar om deze doorgang aan te kleden met Aluvisionwanden waarop standhouders kunnen adverteren. De mogelijkheid zal ook aangeboden worden aan potentiële standhouders op de wachtlijst.
- De afbouw op donderdag wordt beperkt tot hal 1 en 2 van 18.30 u tot 22.00 u.
- Voorgesteld wordt om de afbouw op de laatste beursdag te beperken tot standhouders in hal 1 en 2 en de kopstanden van hal 3. De timing van de afbouw zal ook beperkt worden van 18.30 u tot 22.00 u. In het beursreglement staat vermeld dat de organisator de planning zal doorgeven aan de exposant, dus dient het beursreglement hierin niet gewijzigd te worden.
- Openingsuren blijven behouden voor het publiek van 12 u tot 18.30 u voor alle beursdagen.
- Bestaande artikels in het algemeen beursreglement en het exposantenreglement werden verfijnd waar nodig, zonder de inhoud ervan te wijzigen.
- In zitting van 04/05/2023 beslist het directiecomité om de wijzigingen voor te leggen aan de Raad van Bestuur.

Stemmen

Het aantal stemgerechtigde leden bedraagt 10. .
Met algemene stemmen

Besluit

Enig artikel

De Raad van Bestuur beslist om het algemeen beursreglement goed te keuren met volgende aanpassingen :

- Prijs per m² all-in standruimte in hal 1 + 2: 130 EUR
- Prijs per m²: all-in standruimte in hal 3: 125 EUR
- Prijs per m² naakte standruimte hal 1 en 2: 115 EUR
- Prijs per m² naakte standruimte hal 3: 110 EUR
- Verplichte bijdrage promotieforfait: 255 EUR

-
- Elektriciteit 16A: 180 EUR
 - Elektriciteit 18 A: 230 EUR
 - Elektriciteit: 63 A: 375 EUR
 - Water (één aanvoer - afvoer zelf te voorzien): 95 EUR
 - Water (bijkomende aansluiting) : 30 EUR
 - Berging 1 x 1 m: 110 EUR
 - Beging 1 x 2 m: 135 EUR
 - Extra spot verlichting: 30 EUR
 - Advertentie beursboekje buitenflap 1 pg (1x): 500 EUR
 - Advertentie beursboekje binnenflap 1pg (2x): 280 EUR
 - Advertentie beursboekje 1 p: 155
 - Advertentie beursboekje: ½ p: 105 EUR
 - Advertentie beursboekje: ¼ p: 80 EUR
 - Advertentie groot formaat beursplan: logo in stand: 105 EUR
 - Advertentie groot formaat beursplan: rond plan: 255 EUR
 - Advertentie op wanden vestiaire (aan inkomhal) 255 EUR
 - Aluvisie wand voorzien van steunen (tussen hal 2 en 3): 500 EUR (kan ook gebruikt worden door niet standhouders)
 - Wijzigingen inzake de veiligheidsvoorschriften.

Het gewijzigd tariefreglement maakt integrerend deel van deze beslissing.

Punt 7. Mededelingen en vragen

Bevoegdheid

-
- Artikel 18 van de statuten

Besluit

Enig artikel

Mededelingen en vragen:

- Voorzitter Lynneel licht toe dat er een vergadering plaatsvond met de managers van hotel Ibis Styles Bredene aangaande een toekomstige samenwerking
- Sophie Roobrouck vraagt wie momenteel de functie van directeur bekleedt. Voorzitter Lynneel duidt dat er momenteel geen directeur is maar dat de functie voor coördinator MEC Staf Versluys B4-B5 vacant is. Een deskundige toerisme start op 07/08/2023.
- Voorzitter Lynneel somt ook de leden van het directiecomité op op vraag van Sophie Roobrouck.
- Sandy Dobbelaere prijst de vriendelijkheid en de bereidwilligheid van het voltallige personeelsteam van het AGB.
- Sandy Dobbelaere polst naar een brandoefening tijdens een activiteit met een volle zaal. De vraag wordt voorgelegd aan de preventieadviseur.

Anja Van Eylen
secretaris



Alain Lynneel
voorzitter

