

**KOPIE VAN DE BESLISSING VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN BESTUUR
VAN HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF D.D. 22/11/2023 INZAKE DE
AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN 2020-2026**

Bevoegdheid	• Artikel 18 en 19 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. 20/12/2021 van de gemeenteraad houdende goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene • beslissing d.d. 26/6/2023 houdende kennisneming door de gemeenteraad van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2022, gunstig advies over de jaarrekening van het boekjaar 2022 en goedkeuring van de jaarrekening in het kader van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen • ontwerp aanpassing meerjarenplan 2020-2026
Feiten, context en argumentatie	• De gemeenteraad heeft op 19/12/2022 haar goedkeuring gehecht aan de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene. • De gemeenteraad heeft op 26/6/2023 gunstig advies uitgebracht over de jaarrekening 2021 van het AGB
Feiten, context en argumentatie	• Met het oog op de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2026 heeft Figr een stand van zaken van de uitvoering van het MJP in 2023 uitgevoerd met een extrapolatie naar 31/12/2023. • Een raming is opgemaakt rekening houdend met opmerkingen van het directiecomité • De boekhouder Pascal Tourlemain van Titeca Accountancy vervoegt de vergadering

Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan 2023-2025

Naar jaarlijkse gewoonte maken we een update van het MJP van AG Bredene. Wat kosten en opbrengsten voor 2023 betreft kijken we naar een tussentijdse toestand die werd opgemaakt per 31/08/2023. De aanpassing van het 2023 houdt dus rekening met de cijfers tot die datum en de verwachte kosten en opbrengsten van september tot en met eind december.

Die manier van werken wordt vervolgens doorgetrokken over de resterende jaren van het MJP.

Tevens wordt melding gemaakt van de uitbreiding van het MJP met een extra jaar. Dat extra jaar werd toegevoegd op basis van het jaar 2025v3. Er werden in 2026 geen nieuwe investeringen gepland of activiteiten voorzien die een grote impact hebben/kunnen hebben.

De grote lijnen

- **Investeringen gefinancierd door een lening**

De investering in LED verlichting zal pas eind 2023 afgewerkt worden. Aangezien deze investering zal gefinancierd worden door een banklening, moeten we enkel rekening houden met de kapitaalaflossingen en de intresten. De lening wordt eind 2023 opgenomen waardoor de eerste aflossingen in 2024 gaan gebeuren. De voorziene aflossingen voor 2023 van ongeveer 24.000 euro vallen hierdoor weg.

Naast deze investering moet er halfweg 2024 een bijkomende investering voorzien worden in verwarming. Hiervoor moet gerekend worden op bijkomende uitgave van 192.000 euro, ook gefinancierd via de bank. Volgens een offerte, opgevraagd bij Belfius, zullen de aflossingen voor deze investering samen starten met de aflossingen voor de investering in de LED verlichting.

Kapitaal + intresten

2023	2024	2025
32.000	-24.000	-24.000

- **Beurzen**

We stellen vast dat de afrekening van het resultaat van de Horecabeurs ongeveer 4.000 euro onder de verwachtingen ligt.

Bij de opmaak van de vorige aanpassingen van het MJP werden een aantal kleine beurzen geïntroduceerd waar telkens een kleine winst op verwacht werd. In 2023 zijn geen dergelijke beurzen doorgegaan en er staan er ook geen meer gepland. De impact op het resultaat bedraagt 15.000 euro minder inkomsten

Voor de resterende jaren schatten we in dat extra inkomsten voor de Horecabeurs de extra kosten evenals de minder inkomsten van de kleine beurzen kan compenseren.

2023	2024	2025
-19.000	0,00	0,00

- **Meeting, Incentives**

We stellen voor 2023 een lichte daling van de inkomsten voor zaalverhuur vast ten opzichte van hetgeen werd gebudgetteerd. Het budget inkomsten wordt met 10.000 euro naar beneden bijgesteld. Voor 2024 en 2025 verwachten we een stijging ten opzichte van het budget door de opening van het IBIS hotel. Het hotel heeft zelf geen zalen waar groepen kunnen samen komen waardoor een samenwerking

met het MEC een logisch gevolg zou kunnen zijn. Hierover zijn reeds gesprekken geweest met het hotel. We ramen een extra inkomen uit zaalverhuur voor 2024 op 15.000 euro en voor 2025 op 20.000 euro. Voornoemde inkomsten worden in 2023 gecompenseerd doordat een aantal kosten lager zullen uitvallen dan voorzien. Dit wordt ook doorgetrokken naar 2024 en 2025 met telkens een positieve impact op ons budget.

2023	2024	2025
8.000	22.000	27.000

- Events

Door de overeenkomst met de uitbater van “Staf” zijn er veel minder eigen dranken verkopen tijdens/na de culturele activiteiten. In 2023 noteerden we nog maar ongeveer 2.000 euro verkopen terwijl we 36.000 euro hadden voorzien. De gehanteerde coëfficiënt bedraagt 3 hetgeen wil zeggen dat we initieel een marge voorzien hadden van 24.000 euro. Door de verwachte inkomsten bij te stellen van 36.000 euro naar 6.000 euro voor 2023 verliezen we derhalve een marge van 20.000 euro. Voor 2024 en verder voorzien we 9.000 euro per jaar. Telkens goed voor een verlies aan marge van 18.000 euro tegenover hetgeen we eerst hadden ingeschat.

Verder zien we ook nog dat de kosten promo en de ticketapplicatie behoorlijk gestegen zijn, respectievelijk met 7.000 euro en 8.000 euro op jaarbasis, of samen nog eens 15.000 extra kosten.

Voorgaande wordt deels goedge maakt door de extra inkomsten die we voorzien op de culturele activiteiten zelf. Deze zijn echter onvoldoende om alle voornoemde minder inkomsten en extra kosten te compenseren.

2023	2024	2025
-30.000	-28.000	-28.000

- GBB+

We ramen de inkomsten uit de uitbating van de Bistr’eau jaarlijks 3.000 euro hoger dan initieel voorzien.

2023	2024	2025
3.000	3.000	3.000

- GBB-

Voor het jaar 2023 is de totale impact van de wijzigingen op ons budget 1.640 euro. Toch willen even stilstaan bij de wijzigingen zelf aangezien er een aantal uitschieters naar boven en naar beneden bij zitten.

De kosten voor elektriciteit en gas hebben het vorige jaar een enorme impact gehad op het eindresultaat alsook op het bijgestelde budget. Een correcte inschatting maken kan enkel op basis van een raming van het verbruik en niet op basis van een inschatting van de evolutie van de tarieven, al wensen we er wel rekening mee te houden. We moeten er rekening mee houden dat nutsvoorzieningen niet goedkoper gaan worden.

De aangepaste inschatting van de kosten voor nutsvoorzieningen komt er vooral uit de voornoemde investeringen en de geschatte terugverdienperiode die door de leverancier werd opgegeven.

Wat elektriciteit betreft stellen we onze kost voor 2023 iets naar boven (+5.640) bij omwille van de kost die we reeds per 31/08/2023 kunnen vaststellen. Voor 2024 en 2025 voorzien we geen daling door de investering in de LED verlichting, maar houden we rekening met hogere tarieven. Het terugverdieneffect van de investering wordt zo vertaald in gelijke kosten.

Voor gas passen we wel aan naar beneden. De investering zal ons toelaten veel gerichter op te warmen en bovendien zien we dat we bij de vorige aanpassing van het MJP hebben rekening gehouden met uitzonderlijk hoge tarieven. We voorzien 35.000 euro minder voor 2023 en telkens 45.000 euro voor 2024 en 2025.

Voor 2023 en 2024 wordt een kost toegevoegd voor dienstprestaties van een extern selectiebureau. We voorzien respectievelijk 14.000 euro en 8.000 euro. Daarnaast voorzien we ook jaarlijks 2.500 euro voor publiciteit van eventuele vervangende aanwervingen.

Onder de noemer van GBB- voorzien we in 2023 en in 2024 ook een kost voor de uitgave van een permanente omgevingsvergunning zodat er niet bij elke gelegenheid een nieuwe individuele vergunning moet worden aangevraagd. Kostprijs is 6.000 euro en wordt voor beide jaren voorzien omdat we thans niet kunnen inschatten wanneer we de kost budgettair effectief moeten voorzien.

Er werd aan Schaubroeck gevraagd om een nieuwe berekening op te maken van de presentiegelden. Voor 2023 hoeft er geen aanpassing te gebeuren, wel voor 2024 (+5.750 euro) en 2025 (+6.500 euro). Daarnaast zijn er ook nog wat kleinere aanpassingen.

2023	2024	2025
-1.640	18.250	31.500

- **Kosten gebouw**

De kosten voor onderhoud en onderhoudswerken aan het gebouw moeten licht naar boven worden bijgesteld naar aanleiding van de werkelijke kosten in 2023. We trekken door de lijn door voor 2024 en 2025.

2023	2024	2025
-4.100	-4.100	-4.100

- **Personeelskosten**

De kosten voor de directeur werden in het MJP 2023 aangepast volgens de laatste kosten die hieraan nog verbonden waren in januari. De kost voor 2023 bedroeg ongeveer 91.000 euro minder dan verwacht.

Wat de resterende jaren betreft, bij de aanpassing van het MJP van 2022 werd de loonkost van de directeur geschrapt voor de jaren 2024 en 2025 wegens het organigram van het gemeentebestuur dat toen ging gelden.

Op heden werd dit door de gemeente opnieuw geëvalueerd waardoor de kost voor een directeur opnieuw ten laste komt van het AG Bredene. De kostenraming werd opgemaakt door Schaubroeck.

De totale kost voor 2024 werd 109.000 EUR te weinig begroot. Bovendien is de loonkost met 20 % gestegen.

2023	2024	2025
------	------	------

	91.000	-109.000	-111.000
--	--------	----------	----------

Conclusie

Op basis van voorgaande aanpassingen krijgen we volgende (afgeronde) impact op de toegekende werkingstoelage vanwege de gemeente Bredene.

	2023	2024	2025	2026
MJPA 2022	-117.000	2.000	-10.000	
Aanp. 2023	80.000	-122.000	-106.000	
MJPA 2023	-37.000	-120.000	-116.000	
Exploit.subsidie	748.234,00	856.423,24	844.925,25	848.210,60

stemmen

Er zijn 8 stemgerechtigde leden aanwezig
Met 8 stemmen

Besluit

De raad van bestuur beslist om het meerjarenplan 2020-2026 aan te passen.
De BBC-documenten in bijlage maken integrerend deel uit van de beslissing.

Anja Van Eylen
Secretaris



Alain Lynneel
Voorzitter

