

Jaarrekening BBC 2021

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / IK Budg. 6189 EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Financieel directeur: Alain Lynneel

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Uitbouw van een volwaardig autonoom gemeentebedrijf

Vanaf 01/01/2020

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.145	3.210	5.010
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.145	-3.210	-5.010
Investerings			
Uitgaven	151.852	200.000	60.000
Ontvangsten	53.940	60.000	60.000
Saldo	-97.912	-140.000	0
Financiering			
Uitgaven	266.692	265.825	281.825
Ontvangsten	98.000	140.000	0
Saldo	-168.692	-125.825	-281.825

Prioritair actieplan: AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructuurle en administratief vlak

Uitbouw van een volwaardig autonoom gemeentebedrijf door de structurele uitbouw op financieel, infrastructuurle en administratief vlak ter ondersteuning van de toeristische/culturele uitbouw van Bredene.

Onder deze rubriek bevinden zich de investeringen aan en de wijze waarop die gefinancierd worden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.145	3.210	5.010
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.145	-3.210	-5.010
Investerings			
Uitgaven	151.852	200.000	60.000
Ontvangsten	53.940	60.000	60.000
Saldo	-97.912	-140.000	0
Financiering			
Uitgaven	266.692	265.825	281.825
Ontvangsten	98.000	140.000	0
Saldo	-168.692	-125.825	-281.825

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Commercialisatie en communicatie van het meeting- en evencentrum Staf Versluys

Vanaf 01/01/2020

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.448	92.700	222.200
Ontvangsten	124.334	121.500	251.000
Saldo	64.886	28.800	28.800
Investerings			
Financiering			

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

Onder deze rubriek bevinden zich de opbrengsten en kosten die te maken hebben met de Horecabeurs.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	418	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-418	0	0
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3: Positioneren van het meeting- en eventcentrum als publieksplatform

Onder deze rubriek bevinden zich alle opbrengsten en kosten die te maken hebben met meeting en events, zaalverhuur en het ter beschikking stellen van de bedrijfsruimtes, met uitzondering van de terbeschikkingstelling aan de Gemeente. Dit laatste vinden we terug onder GBB-DC.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.031	92.700	222.200
Ontvangsten	124.334	121.500	251.000
Saldo	65.304	28.800	28.800
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Het aanbieden van een platform voor de promotie van het toerisme

Vanaf 01/01/2020

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.869	61.350	493.054
Ontvangsten	10.239	42.500	371.750
Saldo	-32.630	-18.850	-121.304
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4: Organisatie van kwalitatieve events met toeristische meerwaarde

Organisatie van kwalitatieve events met toeristische , culturele en sportieve meerwaarde.

Onder deze rubriek bevinden zich de opbrengsten en de kosten van grote en kleine events, samen met het cultuurprogramma.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.869	61.350	493.054
Ontvangsten	10.239	42.500	371.750
Saldo	-32.630	-18.850	-121.304
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.bredene.be

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 6189

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6519

Financiële nota

- doelstellingenrekening (schema J1)
- staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- realisatie van de kredieten (schema J3)
- balans (schema J4)
- staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Financieel directeur: Alain Lynneel

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Uitbouw van een volwaardig autonoom gemeentebedrijf

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.145	3.210
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.145	-3.210
Investering		
Uitgave	151.852	200.000
Ontvangst	53.940	60.000
Saldo	-97.912	-140.000
Financiering		
Uitgave	266.692	265.825
Ontvangst	98.000	140.000
Saldo	-168.692	-125.825

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Commercialisatie en communicatie van het meeting- en eventcentrum Staf Versluys

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	59.448	92.700
Ontvangst	124.334	121.500
Saldo	64.886	28.800
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Het aanbieden van een platform voor de promotie van het toerisme

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	42.869	61.350
Ontvangst	10.239	42.500
Saldo	-32.630	-18.850
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	667.883	745.052
Ontvangst	905.376	1.004.138
Saldo	237.493	259.085
Investering		
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	773.345	902.313
Ontvangst	1.039.950	1.168.138
Saldo	266.604	265.825
Investering		
Uitgave	151.852	200.000
Ontvangst	53.940	60.000
Saldo	-97.912	-140.000
Financiering		
Uitgave	266.692	265.825
Ontvangst	98.000	140.000
Saldo	-168.692	-125.825

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6519

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Financieel directeur: Alain Lynneel

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	266.604	265.825
a. Ontvangsten	1.039.950	1.168.138
b. Uitgaven	773.345	902.313
II. Investeringsaldo	-97.912	-140.000
a. Ontvangsten	53.940	60.000
b. Uitgaven	151.852	200.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	168.692	125.825
IV. Financieringsaldo	-168.692	-125.825
a. Ontvangsten	98.000	140.000
b. Uitgaven	266.692	265.825
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	-0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	147.331	147.331
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	147.331	147.331
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	147.331	147.331

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	266.604	265.825
II. Netto periodieke aflossingen	266.692	265.825
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	266.692	265.825
III. Autofinancieringsmarge	-88	-0

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-88	-0
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-51.433	-52.300
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	266.692	265.825
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	318.125	318.125
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-51.521	-52.300

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	147.331	147.331
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	147.331	147.331
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-88	-0
Totale Autofinancieringsmarge	-88	-0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-51.521	-52.300
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-51.521	-52.300

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6519
MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / IK Budg. 6189 EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Financieel directeur: Alain Lynneel

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	773.345	1.039.950	902.313	1.168.138	1.530.116	1.811.941
Investerings	151.852	53.940	200.000	60.000	60.000	60.000
Financiering	266.692	98.000	265.825	140.000	281.825	0
Leningen en leasings	266.692	98.000	265.825	140.000	281.825	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 6189

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6519

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / JR-1 Budg. 57481 Alg. 3747

Autonoom Gemeentebestrijf Bredene (0874.963.754)

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Financieel directeur: Alain Lynneel

	2021	2020
ACTIVA	4.886.612	4.589.925
I. Vlottende activa	964.217	514.786
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	683.206	422.676
B. Vorderingen op korte termijn	259.576	70.200
1. Vorderingen uit ruiltransacties	258.443	56.235
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.133	13.965
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.890	6.112
D. Overlopende rekeningen van het actief	10.544	15.798
II. Vaste activa	3.922.395	4.075.139
B. Financiële vaste activa	74	74
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	74	74
C. Materiële vaste activa	3.922.321	4.075.064
1. Gemeenschapsgoederen	3.922.321	4.075.064
a. Terreinen en gebouwen	3.685.145	3.833.398
c. Installaties, machines en uitrusting	211.042	214.147
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.134	27.520

	2021	2020
PASSIVA	4.886.612	4.589.925
I. Schulden	4.743.839	4.433.228
A. Schulden op korte termijn	1.092.964	634.356
1. Schulden uit ruiltransacties	295.975	94.006
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	20.160	20.763
b. Financiële schulden	0	6
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	275.815	73.238
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	521.834	274.499
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	275.156	265.850
B. Schulden op lange termijn	3.650.874	3.798.872
1. Schulden uit ruiltransacties	3.650.874	3.798.872
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	118.162	88.162
2. Andere risico's en kosten	118.162	88.162
b. Financiële schulden	3.532.713	3.710.710
II. Nettoactief	142.773	156.697
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	159.051	148.662
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.847.992	-1.823.680
D. Overig nettoactief	1.831.715	1.831.715

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / JR-1 Budg. 57481 Alg. 3747

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)
Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen
Financieel directeur: Alain Lynneel

	2021	2020
I. Kosten	1.107.813	1.441.989
A. Operationele kosten	1.103.572	1.437.448
1. Goederen en diensten	391.316	698.831
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	366.290	392.844
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	333.992	332.605
8. Andere operationele kosten	11.974	13.168
B. Financiële kosten	4.241	4.541
II. Opbrengsten	1.083.501	1.424.168
A. Operationele opbrengsten	1.039.945	1.384.457
1. Opbrengsten uit de werking	205.613	818.333
3. Werkingssubsidies	786.211	510.124
a. Algemene werkingssubsidies	786.211	510.124
6. Andere operationele opbrengsten	48.121	56.000
B. Financiële opbrengsten	43.556	39.711
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-24.312	-17.821
A. Operationeel overschot of tekort	-63.627	-52.991
B. Financieel overschot of tekort	39.315	35.170
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-24.312	-17.821
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-24.312	-17.821

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

Toelichting

- ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)
- ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)
- investeringsprojecten (T3)
- evolutie van de financiële schulden (T4)
- toelichting bij de balans (T5)
- toelichting bij de jaarrekening (niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen - verklaring materiële verschillen - kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed)
- waarderingsregels
- financiële risico's
- overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering
- verwijzing naar plaats waar de documentatie beschikbaar is



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Financieel directeur: Alain Lynneel

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.264	32.617	30.522	33.792	31.312	30.797	30.302
Ontvangsten	510.124	786.216	885.638	688.407	671.644	697.506	690.515
Saldo	473.859	753.600	855.116	654.615	640.332	666.709	660.213
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	265.331	266.692	265.825	283.650	275.030	275.395	270.530
Ontvangsten	0	98.000	140.000	0	0	0	0
Saldo	-265.331	-168.692	-125.825	-283.650	-275.030	-275.395	-270.530
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	535.747	521.158	597.998	789.040	799.377	812.890	823.759
Ontvangsten	69.205	58.215	57.500	40.000	40.000	40.000	40.000
Saldo	-466.542	-462.943	-540.498	-749.040	-759.377	-772.890	-783.759
Investerings							
Uitgaven	55.964	151.852	200.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	55.890	53.940	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Saldo	-74	-97.912	-140.000	0	0	0	0
Financiering							
Handel en Ondernemen							
Exploitatie							
Uitgaven	477.658	154.659	195.442	815.280	808.280	808.280	808.280
Ontvangsten	792.768	185.279	182.500	1.396.500	1.393.000	1.393.000	1.393.000
Saldo	315.110	30.621	-12.942	581.220	584.720	584.720	584.720
Investerings							
Financiering							
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	69.382	64.912	78.350	592.395	552.895	592.395	552.895
Ontvangsten	12.361	10.239	42.500	389.250	362.250	389.250	362.250

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-57.021	-54.673	-35.850	-203.145	-190.645	-203.145	-190.645
Investeringsfinanciering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 62775 Alg. 2881



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881 / EK Budg. 6519

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Financieel directeur: Alain Lynneel

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.114.511	769.104	896.903	2.223.777	2.185.804	2.238.906	2.210.365
1. Goederen en diensten	708.496	390.838	485.994	1.617.069	1.569.069	1.610.069	1.569.182
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	392.844	366.290	401.022	596.772	608.699	620.802	633.147
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	389.950	363.787	399.046	594.720	606.647	618.750	631.095
f. Andere personeelskosten	2.895	2.503	1.976	2.052	2.052	2.052	2.052
5. Andere operationele uitgaven	13.170	11.977	9.886	9.936	8.036	8.036	8.036
B. Financiële uitgaven	4.541	4.241	5.410	6.730	6.060	5.455	4.870
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.470	1.552	2.300	3.450	3.150	2.800	2.450
- aan financiële instellingen	1.470	1.552	2.300	3.450	3.150	2.800	2.450
2. Andere financiële uitgaven	3.071	2.689	3.110	3.280	2.910	2.655	2.420
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.384.457	1.039.945	1.168.138	2.514.157	2.466.894	2.519.756	2.485.765
1. Ontvangsten uit de werking	818.333	205.613	235.000	1.785.750	1.755.250	1.782.250	1.755.250
3. Werkingssubsidies	510.124	786.211	885.638	688.407	671.644	697.506	690.515
a. Algemene werkingssubsidies	510.124	786.211	885.638	688.407	671.644	697.506	690.515
- Andere algemene werkingssubsidies	510.124	786.211	885.638	688.407	671.644	697.506	690.515
- van de gemeente	510.124	786.211	885.638	688.407	671.644	697.506	690.515
5. Andere operationele ontvangsten	56.000	48.121	47.500	40.000	40.000	40.000	40.000
B. Financiële ontvangsten	0	5	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	265.406	266.604	265.825	283.650	275.030	275.395	270.530
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	74	0	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	74	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	55.890	151.852	200.000	40.000	40.000	40.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	55.890	151.852	200.000	40.000	40.000	40.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	9.825	107.473	170.000	30.000	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	46.064	44.379	30.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	55.890	53.940	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000
- van de gemeente	55.890	53.940	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-74	-97.912	-140.000	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	265.331	168.692	125.825	283.650	275.030	275.395	270.530
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	265.331	266.692	265.825	283.650	275.030	275.395	270.530
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	265.331	266.692	265.825	283.650	275.030	275.395	270.530
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	98.000	140.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	98.000	140.000	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	-265.331	-168.692	-125.825	-283.650	-275.030	-275.395	-270.530
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	-0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 62775 Alg. 2881



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881

Autonoom Gemeentebestrijf Bredene (0874.963.754)

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Financieel directeur: Alain Lynneel

PRIO IP-1: Diverse kleine investeringen

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

AP-3: Positioneren van het meeting- en eventcentrum als publieksplatform

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.420	0	20.000	0	32.420
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.420	0	20.000	0	32.420
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.420	0	20.000	0	32.420
c. Roerende goederen		12.420		20.000		32.420

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.357	8.063	5.000	5.000	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	4.357	8.063	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.357	8.063	5.000	5.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	4.357	8.063	5.000	5.000	5.000	5.000

PRIO IP-2: Extra investeringen/grote onderhoudswerken

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	25.393	0	120.000	0	145.393
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.393	0	120.000	0	145.393
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.393	0	120.000	0	145.393
a. Terreinen en gebouwen		19.386		120.000		139.386
c. Roerende goederen		6.007		0		6.007
II. ONTVANGSTEN	0	109.829	0	160.000	0	269.829
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		109.829		160.000		269.829

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.825	15.568	30.000	30.000	30.000	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	9.825	15.568	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.825	15.568	30.000	30.000	30.000	30.000
a. Terreinen en gebouwen	9.825	9.561	30.000	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	0	6.007	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	55.890	53.940	40.000	40.000	40.000	40.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	55.890	53.940	40.000	40.000	40.000	40.000

PRIO IP-3: Stapelaar (vorkheftruck)**AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.765	0	0	0	9.765
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.765	0	0	0	9.765
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.765	0	0	0	9.765
c. Roerende goederen		9.765		0		9.765

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.765	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.765	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.765	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	9.765	0	0	0	0	0

PRIO IP-4: Nieuw boekingsysteem

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.464	0	0	0	12.464
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.464	0	0	0	12.464
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.464	0	0	0	12.464
c. Roerende goederen		12.464		0		12.464

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.464	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	12.464	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.464	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	12.464	0	0	0	0	0

PRIO IP-5: Vervanging receptietafels

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	8.150	0	0	0	8.150
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.150	0	0	0	8.150
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.150	0	0	0	8.150
c. Roerende goederen		8.150		0		8.150

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.150	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	8.150	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.150	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	8.150	0	0	0	0	0

PRIO IP-6: Uitbreiding/vervanging technische uitrusting

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.939	0	20.000	0	27.939
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.939	0	20.000	0	27.939
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.939	0	20.000	0	27.939
c. Roerende goederen		7.939		20.000		27.939

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.953	2.986	5.000	5.000	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	4.953	2.986	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.953	2.986	5.000	5.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	4.953	2.986	5.000	5.000	5.000	5.000

PRIO IP-7: Andere investeringen

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	33.698	0	0	0	33.698
B. Investerings in materiële vaste activa	0	33.698	0	0	0	33.698
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.698	0	0	0	33.698
c. Roerende goederen		33.698		0		33.698

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.375	27.323	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.375	27.323	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.375	27.323	0	0	0	0
c. Roerende goederen	6.375	27.323	0	0	0	0

PRIO IP-8: Herstelling zijgevel

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	97.912	0	0	0	97.912
B. Investerings in materiële vaste activa	0	97.912	0	0	0	97.912
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	97.912	0	0	0	97.912
a. Terreinen en gebouwen		97.912		0		97.912

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	97.912	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	97.912	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	97.912	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	97.912	0	0	0	0

PRIO IP-9: Personenwagen commercieel directeur

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurale en administratief vlak

PRIO IP-10: Led verlichting

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurale en administratief vlak

PRIO IP-0UD: Stroom op Paelsteenveld (nieuwe kabine)

AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurale en administratief vlak

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 62775 Alg. 2881



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 62775 Alg. 2881

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Financieel directeur: Alain Lynneel

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.710.710	3.532.713	3.257.683	2.982.288	2.711.758	2.446.124
1. Financiële schulden op 1 januari	3.976.561	3.710.710	3.532.713	3.257.683	2.982.288	2.711.758
2. Nieuwe leningen	0	98.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-265.850	-275.998	-275.030	-275.395	-270.530	-265.634
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	265.850	275.156	266.536	266.901	262.036	257.140
1. Financiële schulden op 1 januari	265.331	265.850	275.156	266.536	266.901	262.036
2. Aflossingen	-265.331	-266.692	-283.650	-275.030	-275.395	-270.530
3. Overboekingen	265.850	275.998	275.030	275.395	270.530	265.634
C. Financiële schulden op korte termijn	6	0				
Totaal financiële schulden	3.976.566	3.807.869	3.524.219	3.249.189	2.973.794	2.703.264

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 62775 Alg. 2881



Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Bredene
Kapelstraat 76 - 8450 Bredene
Ondernemingsnr.: 0874.963.754

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: EVA

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 74,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74,37
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 74,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74,37
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 4.075.064,19	€ 151.851,70	€ 0,00	€ 0,00		€ 304.594,91	€ 0,00	€ 3.922.320,98
1. Gemeenschapsgoederen	€ 4.075.064,19	€ 151.851,70	€ 0,00	€ 0,00		€ 304.594,91	€ 0,00	€ 3.922.320,98
a. Terreinen en gebouwen	€ 3.833.397,67	€ 107.473,17	€ 0,00	€ 0,00		€ 255.726,21	€ 0,00	€ 3.685.144,63
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 214.146,57	€ 38.371,49	€ 0,00	€ 0,00		€ 41.475,99	€ 0,00	€ 211.042,07
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 27.519,95	€ 6.007,04	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.392,71	€ 0,00	€ 26.134,28
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 148.662,10	€ 16.439,52	€ 11.857,27	€ -5.806,33	€ 159.050,68
Totaal	€ 148.662,10	€ 16.439,52	€ 11.857,27	€ -5.806,33	€ 159.050,68
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ -1.823.680,05	€ -24.312,16	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.847.992,21
Totaal	€ -1.823.680,05	€ -24.312,16	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.847.992,21
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 1.831.715,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.831.715,00
Totaal	€ 1.831.715,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.831.715,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 156.697,05			€ -13.923,58	€ 142.773,47
Totaal	€ 156.697,05			€ -13.923,58	€ 142.773,47

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 308.040,77 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 gedeerde inkomsten dekken van de Horecabeurs die niet is kunnen doorgaan. Het overschot van 301.980,29 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/kaskosten). Afschrijvingen op investeringen maken daar bijvoorbeeld geen deel van uit. Door de terugbetaling aan de Gemeente zal het budgettaire 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
Doorschuifvaatwasser	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 een investering in LED verlichting waarvan voorzien was om 40.000 euro te lenen. Dit is niet doorgegaan.

Ter vervanging van deze investering wordt in de eerstvolgende budgetwijziging voor 2022 een investeringsbudget van 275.000 euro in LED verlichting voorzien, gefinancierd met een lening.

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 nutsvoorzieningen brasserie, telefoonkosten 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 de uitgaven in de lijn liggen het bedrag dat werd gebudgetteerd.

Actuals	Budget v2	Budget Initieel
-274.642,80	-274.484,00	-245.760,00

Ik verwijs graag naar de BBC rapportering waar je in detail kan zien waar er soms wel 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 techniker: 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)
- 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 v2	Verschil
Aflossing leningen	-55.592,51	-54.725,00	-867,51
Aflossing Bredene	-211.099,57	-211.100,00	0,43
Gefinancierde investering	-97.912,18	}	87,82
Nieuwe lening	98.000,00		
Horecabeurs	-417,68	0,00	-417,68
MICE	65.109,02	28.800,00	36.309,02
EVENTS	-26.807,65	-18.850,42	-7.957,23
GBB+	111.592,24	116.300,00	-4.707,76
GBB-	-274.642,80	-274.484,00	-158,80
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	885.637,57	99.426,53
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

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene

Kapelstraat 76

8450 Bredene

BTW BE 0874.963.754

RPR GENT (afdeling Oostende)

TOEGEPASTE WAARDERINGSREGELS JAARREKENING BBC 2021

De waarderingsregels werden ten opzicht van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd.

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig aanslagjaar worden toegerekend.

Waardering van de activa – Vaste activa

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar:

Activa	Methode L (<i>lineaire</i>) D (<i>degressieve</i>) A (<i>andere</i>)	Basis NG (<i>niet-geherwaardeerde</i>) G(<i>geherwaardeerde</i>)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen				
Gebouwen	L	NG	3,13 - 3,13	3,13 - 3,13
Veranderingswerken	L	NG	5,00 - 10,00	5,00 - 10,00
4. Installaties, machines en uitrusting				
Technische installaties	L	NG	5,00 – 20,00	5,00 – 20,00
5. Rollend materieel				
Rollend materieel				
6. Kantoormaterieel en meubilair				
Meubilair/bureelmateriaal	L	NG	20,00 – 33,33	20,00 – 33,33
7. Andere materiële vaste activa				
Bebouwde terreinen	L	NG	10,00 - 10,00	10,00 - 10,00

Waardering van de activa – Vlottende activa

De voorraad handelsgoederen werd gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de methode van de individualisering van de prijs van elk bestanddeel.

Bestellingen in uitvoering: er werd gebruik gemaakt van de compensatiemogelijkheid tussen ontvangen vooruitbetalingen en bestellingen in uitvoering.

Bedrag bestellingen in uitvoering: 50.722,80 euro

Ontvangen vooruitbetalingen: 193.928,00 euro

Ontvangen vooruitbetalingen na compensatie: 143.205,20 euro

Waardering van de passiva – Schulden

De passiva bevatten schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente. Op deze schulden worden geen disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene

Kapelstraat 76

8450 Bredene

BTW BE 0874.963.754

RPR GENT (afdeling Oostende)

TOEGEPASTE WAARDERINGSREGELS JAARREKENING NBB 2021

De waarderingsregels werden ten opzicht van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd.

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig aanslagjaar worden toegerekend.

Waardering van de activa – Vaste activa

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar:

Activa	Methode L (<i>lineaire</i>) D (<i>degressieve</i>) A (<i>andere</i>)	Basis NG (<i>niet-geherwaardeerde</i>) G(<i>geherwaardeerde</i>)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste active				
Software	L	NG	33,33 – 33,33	33,33 – 33,33
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen				
Gebouwen	L	NG	3,13 - 3,13	3,13 - 3,13
Veranderingswerken	L	NG	5,00 - 10,00	5,00 - 10,00
4. Installaties, machines en uitrusting				
Technische installaties	L	NG	5,00 – 20,00	5,00 – 20,00
5. Rollend materieel				
Rollend materieel				
6. Kantoormaterieel en meubilair				
Meubilair/bureelmateriaal	L	NG	20,00 – 33,33	20,00 – 33,33
7. Andere materiële vaste activa				
Bebouwde terreinen	L	NG	10,00 - 10,00	10,00 - 10,00

Waardering van de activa – Vlottende activa

De voorraad handelsgoederen werd gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de methode van de individualisering van de prijs van elk bestanddeel.

Bestellingen in uitvoering: er werd gebruik gemaakt van de compensatiemogelijkheid tussen ontvangen vooruitbetalingen en bestellingen in uitvoering.

Bedrag bestellingen in uitvoering: 50.722,80 euro

Ontvangen vooruitbetalingen: 193.928,00 euro

Ontvangen vooruitbetalingen na compensatie: 143.205,20 euro

Waardering van de passiva – Schulden

De passiva bevatten schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente. Op deze schulden worden geen disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Autonomo Gemeentebedrijf – financiële risico's

Er zijn geen reële financiële geschillen hangende. Het geschil met de btw -administratie werd besloten met een overeenkomst die wordt nageleefd voor de toekomst.

Onverwachte prijsstijgingen bij leveranciers van o.a. dranken worden doorgerekend aan klanten. De onverwachte en aanzienlijke prijsstijging van gas en elektriciteit worden niet gecupereerd.

De ramingen inzake verwachte inkomsten en uitgaven cfr. bijvoorbeeld zaalverhuur worden afgetoetst aan gekende cijfers.

Bij personeelsaanwervingen wordt rekening gehouden met de gekende noden en beschikbare middelen.

Omwillen van de door de overheid opgelegde coronamaatregelen kon het Meeting & Eventcentrum Staf Versluys geen zalen ter beschikking stellen naar klanten toe, waardoor er geen inkomsten gegeneerd konden worden.

Alle activiteiten inzake zaalverhuur werden dan ook grotendeel geannuleerd tot 15/10/2021. Hierdoor vallen niet enkel de inkomsten met betrekking tot de loutere zaalverhuur weg, ook de inkomsten uit de verkoop van dranken en de catering vallen weg. De voorstellingen in eigen beheer werden eveneens geannuleerd.

Bovendien werd het Staf Versluyscentrum aangeduid als vaccinatiecentrum voor Bredene en De Haan tot 15/10/2021. Na 15/10/2021 verhuisde het vaccinatiecentrum van de evenementenzaal/ auditorium op de benedenverdieping naar de vergaderzalen op de eerste verdieping, waardoor vanaf november 2021 het opnieuw mogelijk was om klanten hun event te laten organiseren.

De Horecabeurs Bredene en Bredene Festivalt kon omwillen van de coronamaatregelen, maar ook door het vaccinatiecentrum, in 2021 niet doorgaan. Een event rond het verplaatste EK voetbal kon om dezelfde redenen niet doorgaan, waardoor ook hier inkomsten uit dranken wegvielen.

Tegelijkertijd blijven de vaste kosten zoals nutsvoorzieningen en personeelskosten van het centrum wel verder lopen en wordt opnieuw gebruikt gemaakt van de mogelijkheid om herstel- en verfraaiingswerkzaamheden uit te voeren.

De brasserie Staf kreeg uitstel van betaling voor de maanden waarin de horeca niet mocht openen in 2021, alle openstaande bedragen dienen tegen december 2022 vereffend te zijn.

Door het stelselmatig afnemen van de corona-maatregelen kon de werking van het Meeting & Eventcentrum Staf Versluys vanaf november 2021 stilaan hernemen, echter nog niet zoals op de vertrouwde manier. Door het volledig wegvallen van de maatregelen in 2022, kan de werking zoals voorheen hernemen.

De investering van de gevelpanelen (100.000 euro voorzien) werd uitgevoerd in 2021 voor een effectief bedrag van 97.912,18 euro, en de geplande financiering hiervan via een krediet van 98.000,00 euro nam een aanvang in 2021.

Het meerjarenplan 2020-2025 werd dan ook aangepast aan de gewijzigde situatie rekening houdend met de vermoedelijke impact op de financiële situatie van het centrum.

Het AGB wordt financieel ondersteund door het gemeentebestuur van de gemeente Bredene.

Risico's uit overmacht cfr. een pandemie, buitengewoon krachtige stormen... zijn nooit uit te sluiten en kunnen steeds een impact hebben op de inkomsten maar vallen niet te voorspellen noch te ramen.

Autonoom Gemeentebedrijf – overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen financieringen

Besluit Raad van Bestuur dd. 23/02/2022 inzake de overdracht van investeringen en kredieten:

De Raad van Bestuur hecht haar goedkeuring aan de overdrachten van investeringen via Gemeentelijke investeringstoelage van 2021 naar 2022 zoals in onderstaande tabel opgenomen.

Overdracht investeringen 2021 naar 2022	Bedrag (incl. btw)
Overdracht uitgavenkrediet	0,00 EUR
Overdracht ontvangstenkrediet	0,00 EUR

Autonoom Gemeentebedrijf – verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening is te vinden op: www.bredene.be

(<https://www.bredene.be/nl/bestuur/autonoom-gemeentebedrijf-bredene/raad-van-bestuur/raad-van-bestuur-bekendmakingen>).

Deze documentatie bevat:

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven (ODAA);
- het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
- het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies van het boekjaar 2021;
- het overzicht van de personeelsinzet;
- het overzicht van de verbonden entiteiten;
- het overzicht van de opbrengst per belastingsoort.