

Maakt integrerend deel uit van de
beslissing van de Raad van Bestuur
d.d. 25/5/2021 agendapunt 9



Alain Lynneel
voorzitter Raad van Bestuur

Jaarrekening BBC 2021

Beleidsvaluatie



2021

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

Autonom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)
Kapelstraat 76, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Nog in te vullen

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, infrastructureel en administratief vlak

Uitbouw van een volwaardig autonoom gemeentebedrijf door de structurele uitbouw op financieel, infrastructureel 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

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

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)

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

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:

J4: Balans



2021

Journaalvolgnummers: 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
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

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

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

Autonom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

Algemeen directeur: Nog in te vullen

Kapelstraat 76, 8450 Bredene

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

Aandere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 57481 Alg. 3747



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

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

Autonoom Gemeentebestuur 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	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	
Handel en Ondernemen	Financiering							
	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

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Autonoom Gemeentebestuur Bredene (0874.963.754)

2021

1 / 2



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalaolvolnummers: 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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	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				
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				
III. Exploitatiesaldo	265.406		266.604	265.825	283.650	275.030	275.395	270.530				
I. Investeringsuitgaven	2020		2021		2022	2023	2024	2025				
A. Investerings in financiële vaste activa	74		0	0	0	0	0	0				

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene (0874.963.754)

2021

1 / 3

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

PRIO IP-2: Extra investeringen/grote onderhoudswerken
AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructurale en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren 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	0	25.393	0	120.000	0	145.393
c. Roerende goederen		19.386		120.000		139.386
		6.007		0		6.007
II. ONTVANGSTEN	0	109.829	0	160.000	0	269.829
D. Investeringssubsidies 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. Investeren 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. Investeringssubsidies en -schenkingen	55.890	53.940	40.000	40.000	40.000	40.000

PRIO IP-4: Nieuw boekingsstelsel

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
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	0	12.464	0	0	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-6: Uitbreiding/vervanging technische uitrusting
AP-1: Structurele uitbouw op financieel, infrastructuurele en administratief vlak

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
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	0	7.939	0	20.000	0	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-8: Herstelling zijgevel

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
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	0	97.912	0	0	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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MIP:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 6519

Reeds gerealiseerd in MIP:

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 agentenschappen	€ 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	€ 0,00	€ 304.594,91	€ 0,00	€ 3.922.320,98
1. Gemeenschapsgoederen	€ 4.075.064,19	€ 151.851,70	€ 0,00	€ 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	€ 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	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 214.146,57	€ 38.371,49	€ 0,00	€ 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	€ 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	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 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	€ 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	€ 0,00

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 gederfde 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 budgettair resultaat van het AG Bredene terug nul worden.

Het overschot op de investeringssubsidie bedraagt 6.060,48 euro.

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

1. Investerings (Investeringsubsidie)

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

A. Investerings gefinancierd met een investeringssubsidie

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

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

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.

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.

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

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.

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.

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.