

BESLISSING VAN DE GEMEENTERAAD

Zitting van 14/12/2020

Punt 10: Autonoom Gemeentebedrijf Bredene. Goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

Aanwezig	Kelly Spillier, voorzitter gemeenteraad; Steve Vandenberghe, burgemeester; Erwin Feys, Alain Lynneel, Kristien Vanmullem, Kristof Vermeire, Eddy Gryson, schepenen; Jacques Deroo, Sandy Dobbelaere, Kimberley Rousselle, Jens Vanhooren, Anuschka Steen, Daisy Hoste, Steven Buyse, Lars Cattrijsse, Evelyn Vermont, Jordy Jacobs, Daniel Poppe, Koen Uittenhove, Therese Vanneste, Vicky Dereere, Patrick Vanstalle, Randy Vanderputte, raadsleden; Yannick Wittevrongel, algemeen directeur; Jan Eerebout, adjunct-algemeen directeur
-----------------	---

Afwezig met kennisgeving	Anthony De Zutter, Michel Declercq, raadsleden
---------------------------------	--

Bevoegd lid van het college	2° schepen Alain Lynneel
------------------------------------	--------------------------

Dit besluit is tot stand gekomen via virtueel vergaderen, overeenkomstig de richtlijnen van het Agentschap Binnenlands Bestuur met het oog op het inperken van de verspreiding van COVID 19 d.d. 17/03/2020

Bevoegdheid	artikel 40 van het Decreet Lokaal Bestuur
--------------------	---

Juridische grond	artikel 593 inzake artikel 241, 251, 253, 254 en 255 van het Decreet Lokaal Bestuur
-------------------------	---

Verwijzingsdocumenten	- beslissing d.d. 20/11/2019 van de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene houdende vaststelling van het meerjarenplan 2020-2025 - beslissing van de gemeenteraad d.d. 16/12/2019 houdende goedkeuring van de budgetwijziging 2019 en het meerjarenplan 2020-2025 - beslissing van de gemeenteraad d.d. 30/06/2020 houdende kennisneming van het verslag van de commissaris-bedrijfsrevisor van het boekjaar 2019, gunstig advies over de jaarrekening van het boekjaar 2019 en goedkeuring van de jaarrekening in het kader van het wetboek van vennootschappen en verenigingen - beslissing d.d. 25/11/2020 van de raad van bestuur houdende vaststelling
------------------------------	--

van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

- beslissing van college van burgemeester en schepenen d.d. 30/11/2020 houdende voorstel aan de gemeenteraad tot goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zoals goedgekeurd door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 25/11/2020
- ontwerp aanpassing meerjarenplan 2020-2025
- detail wijzigingen MJP 2020-2025 en aansluiting wijzigingen MJP 2020-2025
- nota en aangepast formulier M3

Feiten, context en argumentatie

- De gemeenteraad heeft in zitting d.d. 16/12/2019 zijn goedkeuring gehecht aan het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene.
- De financiële aspecten met betrekking tot de uitgaven voor de gemeente werden geregeld als volgt:

Omschrijving + Contractant (en ondernemingsnummer)	Bedrag	Budgetsleutel	Actiecode + ev. I.P.
Bijdrage in kapitaal aan Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	75.000 EUR (2020) 75.000 EUR (2021) 75.000 EUR (2022) 75.000 EUR (2023) 75.000 EUR (2024) 75.000 EUR (2025)	0709-99/6590002	2G.GBB I.E.VORI
Bijdrage in het exploitatieresultaat Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	755.742 EUR (2020) 755.742 EUR (2021) 755.742 EUR (2022) 755.742 EUR (2023) 755.742 EUR (2024) 755.742 EUR (2025)		2G.GBB

- De gemeenteraad heeft op 30/06/2020 gunstig advies uitgebracht over de jaarrekening 2019 van het AGB.
- De financiële gevolgen voor de gemeente werden geraamd als volgt:

Omschrijving + Begunstigde	Raming	Budgetsleutel	Actiecode
Bijdrage in exploitatieresultaat van gemeentebedrijven AGB	min 3.914,83 EUR	0709-99/6590002	2G.GBB
Bijdrage in kapitaal aan andere overheden voor specifieke doeleinden	min 19.118,83 EUR	0709-99/6640000	

- Sinds 2019 dient elk lokaal bestuur zijn strategische en financiële planning op te maken en vast te leggen in het meerjarenplan voor de periode 2020-2025.

-
- Het budget is sinds boekjaar 2020 geen afzonderlijk document meer, maar wordt geïntegreerd in het meerjarenplan.
 - Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.
 - De strategische nota bevat ten minste de volgende elementen:
 - de omschrijving van de prioritaire acties of actieplannen en van de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen;
 - voor elk jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering per prioritaire actie of prioritaair actieplan en per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen;
 - voor elk jaar van het meerjarenplan het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering van de niet-prioritaire acties of actieplannen per beleidsdoelstelling waar prioritaire acties of actieplannen in kaderen;
 - een overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties of actieplannen kaderen;
 - een verwijzing naar de plaats waar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven, beschikbaar is.
 - Voor de strategische nota legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op.
 - De financiële nota van het meerjarenplan bevat:
 - het financiële doelstellingenplan (schema M1);
 - de staat van het financiële evenwicht (schema M2);
 - het overzicht van de kredieten (schema M3).
 - De raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene heeft op 25/11/2020 een aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 vastgesteld.
 - **Motivering aanpassing MJP 2020-2025:**
 - Het Autonoom Gemeentebedrijf is net zoals zovele andere ondernemingen hard getroffen door de gevolgen van COVID-19. Om een beter zicht te krijgen op de financiële gevolgen werd een toestand van de opbrengsten en de kosten van het AGB opgemaakt per 31/07/2020. Deze toestand laat ons zien of het budget voor het jaar 2020 moet aangepast worden.
In tegenstelling tot vorige jaren hebben we ons niet beperkt tot een vergelijking tussen de huidige cijfers en het budget. Er werd zowel voor 2020, als voor de resterende periode uit het meerjarenplan een grondige analyse gemaakt van de impact die COVID-19 gehad heeft/heeft/zal hebben op de werking en de activiteiten van het centrum en dus ook op de onderliggende inkomsten en kosten.
Tijdens de nieuwe budgetoefening werd er vooral op gefocust om geen extra middelen te moeten vragen aan de gemeente. Ondanks het feit dat we hier niet in geslaagd zijn voor het jaar 2021 stellen we vast dat dit zal worden goedge maakt door het overschot van de jaren 2022-2025.
 - Horecabeurs/Beurzen (BD-2/AP-2)
 - 2020
De cijfers van opbrengsten en kosten van de Horecabeurs, georganiseerd in februari, werden in het budget aangepast naar de werkelijke realisaties.
Er werden ongeveer 588.000 EUR inkomsten genoteerd tegenover 510.000 EUR budget. Dat is 78.000 EUR meer. De kosten liggen ongeveer 5.000 EUR hoger dan het budget. Hierdoor is de gerealiseerde winst op de organisatie van de Horecabeurs ongeveer 73.000 EUR hoger dan gebudgetteerd.
 - MJP 2021-2025
Ondertussen werd beslist dat de Horecabeurs in 2021 niet zal doorgaan. De impact hiervan is enorm. Het betekent immers een verlies van 250.000 EUR op het resultaat van 2021. We gaan ervan uit

dat het vanaf 2022 terug business as usual zal zijn.

Bovendien werd beslist om een nieuwe beurs te ontwikkelen. Hiervoor wordt vanaf 2022 een supplementaire winst verwacht van 100.000 EUR op jaarbasis.

– **Mice activiteiten (BD-2 / AP-3)**

– **2020**

Op het niveau van de gewone exploitatie en de specifieke werkingsuitgaven voor de Mice activiteiten wordt het budget 2020 aangepast op heel wat punten. Zo hebben we kunnen vaststellen dat er sinds 13/03/2020 quasi geen zaalverhuur meer geweest is, geen verkoop van dranken, geen catering,... dus met andere woorden dat deze activiteit volledig is uitgedoofd. We verwachten dat dit niet meer zal wijzigen in 2020. De gebudgetteerde winst van 147.800 EUR kan hierdoor niet aangehouden worden. Door de vele wijzigingen hopen we te kunnen stranden op een winst van 6.200 EUR.

– **MJP 2021-2025**

We zien opnieuw een enorme impact van COVID-19 op de activiteiten in 2021. Er wordt immers verwacht dat de activiteiten pas stilaan zullen kunnen worden heropgestart vanaf de zomer. Daarom passen we het resultaat aan voor zaalverhuur, verkoop dranken en catering. Ons geraamde resultaat voor 2021 wordt herleid van een winst van 147.800 EUR naar een winst van 28.800 EUR.

– **Events (BD-3 / AP-4)**

– Hier worden de inkomsten en kosten van Bredene Festivalt, het cultuurprogramma en de kleinere, niet nominatieve events ondergebracht onder deze rubriek.

– **2020**

Het festival Bredene Festivalt is in 2020 niet kunnen doorgaan. Dit heeft als vreemd effect dat er 60.000 EUR minder verlies is. Immers, de geraamde ticketgelden en de winst op de verkoop van dranken is lager dan de geraamde kosten om het festival te laten doorgaan.

Ook op het niveau van het cultuurprogramma, comedyschows, de organisatie van een scherm voor het EK voetbal, zien we de impact van COVID-19. Ondanks dat deze activiteiten volledig zijn stilgevallen/niet zijn door kunnen gaan zien we echter quasi geen impact op het resultaat. Deze activiteiten worden immers uitgebaat met een zeer beperkt resultaat.

– **MJP 2021-2025**

Voor 2021 verwachten we terug een voorzichtige heropleving vanaf de zomer. Er zal bekeken worden of er een andere, corona-proof versie van Bredene Festivalt zal kunnen doorgaan. Op heden zijn hier nog geen details gekend. Er werd beslist om het huidige budget voor een/het festival voor 2021 aan te houden en de toekomstige invulling te laten gebeuren binnen dat budget. We voorzien geen wijzigingen aan het MJP voor de periode 2022-2025.

Wat het cultuurprogramma en de comedyschows betreft rekenen we erop dat het budget van het resultaat van de verkoop van tickets enerzijds en de kosten van artiesten anderzijds niet moet worden gewijzigd. De uitkomst hiervan is normaal gezien een tekort dat wordt goed gemaakt door de winst op de verkoop van dranken. Dat laatste zal waarschijnlijk niet haalbaar zijn voor 2021. Daarom voorzien we ook maar de helft van de inkomsten en de kosten naar aanleiding van de verkoop van dranken.

Voor de activiteit Events hadden we op jaarbasis een verlies geraamd van 97.000 EUR. Door de mindere inkomsten voor 2021 trekken we onze verwachtingen nog iets verder naar beneden om te concluderen op een verlies van 121.000 EUR. Vanaf 2022 tot en met 2025 wordt geen wijziging aan het MJP doorgevoerd.

– **Algemene opbrengsten en vaste kosten (GBB+ / GBB-)**

-
- **GBB+ / Brasserie Staf**
We hebben de inkomsten van Brasserie Staf naar beneden bijgesteld. In plaats van het initiële budget van 15.000 EUR verwachten we voor 2020 een totaal van 8.000 EUR aan inkomsten.
 - **GBB+ / Recuperatie verzekeringen**
De recuperatie van de verzekering werd ook verhoogd naar 2.000 EUR ingevolge van een reeds gedane uitbetaling. In het budget was hier 300 EUR voorzien.
 - **GBB- / Onroerende voorheffing**
In tegenstelling tot hetgeen eerder was medegedeeld door de Vlaamse Administratie is het centrum toch onderworpen aan onroerende voorheffing. Men was er verkeerdelijk van uitgegaan dat het centrum kwalificeerde als erkend cultuurcentrum. Hierdoor hebben we zowel voor 2020 als voor de komende jaren een kost toegevoegd van 5.400 op jaarbasis
 - **GBB- / Elektriciteit**
Doordat het centrum veel gesloten was in 2020 voorzien we een minderuitgave aan elektriciteit. We voorzien een jaarkost van 25.000 EUR tegenover het budget van 32.000 EUR. Er werd tevens beslist om een investering te doen in LED verlichting. Deze investering moet zichzelf snel terugverdienen. We voorzien dat de kost hierdoor daalt van 32.000 EUR naar 28.000 EUR op jaarbasis
 - **GBB- / Onvoorziene uitgaven**
Bij de opmaak van het MJP werd een provisie aangelegd voor onvoorziene uitgaven. Deze provisie wordt door de impact van COVID-19 quasi volledig opgebruikt
 - **GBB- / Personeelskosten**
Er werd beslist om voor het centrum terug een directeur aan te stellen. De loonkost voor deze persoon wordt geraamd op +/- 6.850 EUR voor 2020 en ongeveer 85.000 vanaf 2021. Deze extra kost moet zichzelf kunnen terugverdienen door het organiseren van een extra beurs en de verdere ontwikkeling van de activiteiten van het AGB. Verder werd beslist om een theatertechnicus in 2021 nog niet te vervangen. De reden hiervan is de twijfel omtrent de opstart van het centrum naar aanleiding van de huidige COVID-19 situatie. Deze niet vervanging zorgt voor een besparing van 60.000 EUR. Naast deze niet vervanging werd ook beslist om nog bijkomend 30.000 EUR te besparen op de resterende loonkost. Aangezien we terug normale activiteit verwachten vanaf 2022 wordt de initiële loonkost ook gewoon aangehouden. Er wordt dan met andere woorden terug een techniek in dienst genomen. De besparing op de loonkost van 2021 vervalt dan ook terug.
 - **Investerings**
Teneinde het aangepaste meerjarenplan volledig te laten passen binnen het eerder vastgestelde MJP en hetgeen de gemeente Bredene heeft goedgekeurd werd beslist om de geplande investeringen grondig te analyseren en om de komende jaren het strikt noodzakelijke te investeren. Zo werd beslist om de enveloppe voor investeringen van 2020 op 75.000 EUR te houden maar om dit in 2021 terug te schroeven tot 60.000 EUR en vanaf 2022 zelfs naar 40.000 EUR. Door de indiensttreding van een directeur wordt in 2020 nog een investering gepland in een personenwagen.
 - **Leningen/aflossingen**
De investering in een personenwagen voor de directeur zal gefinancierd worden. De aflossingen voor deze nieuwe lening wordt gespreid over de periode 2021-2025.
 - **Conclusie**
Voor 2020 verwachten we, ondanks de corona-pandemie een overschot

op het exploitatiebudget van ongeveer 46.000 EUR.

Het jaar 2021 wordt een nieuwe uitdaging waarbij de verliezen, voornoemd in deze toelichting, aanleiding geven tot een tekort op de exploitatie van 332.449,33 EUR en een overschot op de investeringssubsidie van 15.000 EUR. Vanaf 2022 voorzien we terug een jaarlijks overschot die net voldoende zou moeten zijn om het verlies van 2021 goed te maken en dus binnen het eerder vastgestelde MJP te blijven.

We krijgen dan volgende samenvatting:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	709.189,50	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	784.189,50	1.148.191,33	739.921,07	740.648,29	766.155,87	758.793,42

Tegenover hetgeen reeds werd goedgekeurd:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	755.742,00	755.742,00	755.742,00	755.742,00	755.742,00	755.742,00
Investering	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totaal	830.742,00	830.742,00	830.742,00	830.742,00	830.742,00	830.742,00

In cumul krijgen we dan:

Totaal	46.552,50					
Totaal		-	-	-	-71.948,46	0,00
		317.449,33	226.628,40	136.534,69		

- In het BBC-document wordt een gedetailleerd overzicht gegeven van de wijzigingen aan het meerjarenplan 2020-2025 en de aansluiting van de wijzigingen aan het meerjarenplan 2020-2025.
- Verschil t.o.v. het eerder goedgekeurde meerjarenplan:
 - 2020: 755.742 EUR bijdrage in exploitatieresultaat en 75.000 EUR in bijdrage kapitaal voor investeringen = ongewijzigd
 - 2021:
 - 1.088.191,33 EUR i.p.v. 755.742 EUR = + 332.449,33 EUR exploitatie
 - 60.000 EUR i.p.v. 75.000 EUR bijdrage kapitaal in investeringen = - 15.000 EUR
 - 2022 t.e.m. 2025 exploitatie telkens t.o.v. voorziene bijdrage van 755.742 EUR
 - 2022: 699.921,07 EUR = - 55.820 EUR
 - 2023: 700.648,29 EUR = - 55.093 EUR
 - 2024: 726.155,87 EUR = - 29.586,13 EUR
 - 2025: 718.793,40 EUR = - 36.948,58 EUR
 - 2022 t.e.m. 2025 investeringen telkens t.o.v. 75.000 EUR
 - 2022: 40.000 EUR = - 35.000 EUR
 - 2023: 40.000 EUR = - 35.000 EUR
 - 2024: 40.000 EUR = - 35.000 EUR
 - 2025: 40.000 EUR = - 35.000 EUR.
- Het college van burgemeester en schepenen stelt voor om de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zoals vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 25/11/2020 goed te keuren.
- Aanvullende nota d.d. 10/12/2020:
De raad van bestuur heeft op 25/11/2020 met algemene stemmen de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 vastgesteld.
- De financiële nota van het meerjarenplan bevat:
 - het financiële doelstellingenplan (schema M1);
 - de staat van het financiële evenwicht (schema M2);
 - het overzicht van de kredieten (schema M3).
- Indien het niet enkel gaat om wijzigingen van de kredieten van het lopende jaar (2020) maar ook om de vaststelling van de kredieten van 2021 dan moet dit tot uiting komen in het aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3).
- Als de raad van bestuur zowel de kredieten voor het lopende boekjaar wijzigt (2020) als die voor het volgende boekjaar (2021) vaststelt, dan moet

het schema M3 beide boekjaren bevatten.

- ABB heeft vastgesteld dat in het vastgestelde beleidsrapport de kolom 2021 ontbreekt in schema M3. Dit zou volgens de boekhouder en bevestigd door het toezicht een software-oorzaak hebben.
- Na overleg met ABB wordt gevraagd aan de raad van bestuur op 14/12/2020 voorafgaand aan de zitting van de gemeenteraad om te bevestigen dat deze AMJP 2020-2025 zowel een wijziging van de kredieten van het lopende jaar (2020) omvat alsook de vaststelling van de kredieten van het volgende boekjaar 2021.
- Hiertoe wordt ook het correcte schema M3 geagendeerd op de raad van bestuur alsook op de gemeenteraad van 14/12/2020 en dit binnen de toezichtstermijn van het dossier (22/01/2021).
- In deze beslissingen moet ook expliciet worden vermeld dat hiermee de kredieten van 2021 worden vastgesteld.
- Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 goed te keuren zoals vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 25/11/2020 en met de aanpassing van het formulier M3 met de vaststelling van de kredieten voor 2021 zoals o.v.b. vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 14/12/2020.

Stemmen

Bij gewone stemming:

- Er nemen 23 leden aan de stemming deel
- Met algemene stemmen.

Besluit

Artikel 1

De gemeenteraad hecht zijn goedkeuring aan de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zoals vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 25/11/2020 en aan de aanpassing van het formulier M3 met de vaststelling van de kredieten voor 2021 zoals vastgesteld door de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Bredene op 14/12/2020. Het aangepast meerjarenplan 2020-2025 met het aangepaste formulier M3 maakt integrerend deel uit van dit besluit.

Artikel 2

De financiële aspecten met betrekking tot de uitgaven worden geregeld als volgt:

Omschrijving + Contractant (en ondernemingsnummer)	Bedrag	Budgetsleutel	Actiecode + ev. I.P.
Bijdrage in kapitaal aan Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	75.000 EUR (2020) 60.000 EUR (2021) 40.000 EUR (2022) 40.000 EUR (2023) 40.000 EUR (2024) 40.000 EUR (2025)	0709-99/6590002	1G.GBB I.E.VORI
Bijdrage in het exploitatieresultaat Autonoom Gemeentebedrijf Bredene 0874.963.754	755.742 EUR (2020) 1.088.191,33 EUR (2021) 699.921,07 EUR (2022) 700.648,29 EUR (2023)		1G.GBB

	726.155,87 EUR (2024) 718.793,42 EUR (2025)		
--	--	--	--