

DE VLAAMSE MINISTER VAN OMGEVING, NATUUR EN LANDBOUW

NOTA AAN DE LEDEN VAN DE VLAAMSE REGERING

Betreft: Ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende goedkeuring van de wijziging van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij

1. SITUERING

Overeenkomstig artikel 2, paragraaf 3, van het decreet van 21 december 1988 houdende oprichting van de Vlaamse Landmaatschappij (VLM) 'worden de statuten van het agentschap vastgesteld, na goedkeuring door de Vlaamse Regering, in een notariële akte houdende oprichting van de Vlaamse Landmaatschappij' en 'kunnen de statuten slechts worden gewijzigd mits goedkeuring door de Vlaamse Regering'. Artikel 16 van het oprichtingsdecreet van de VLM betreft de algemene vergadering van aandeelhouders en bepaalt dat 'de statuten door haar kunnen worden gewijzigd mits de Vlaamse Regering goedkeuring verleent'.

De statuten van de VLM zijn goedgekeurd met het besluit van de Vlaamse Regering van 21 december 1988 houdende goedkeuring van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij. De statuten van de VLM zijn een laatste maal gewijzigd met het besluit van de Vlaamse Regering van 29 april 2011 houdende goedkeuring van de wijziging van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij.

Op de buitengewone algemene vergadering van 29 maart 2017 heeft Meester Marc Wilmus, notaris met standplaats te Etterbeek, authenticiteit verleend aan een volgende wijziging van de statuten van de VLM.

In een eerste beslissing heeft de algemene vergadering beslist het maatschappelijk doel te wijzigen door de artikels 2, 3 en 4 te wijzigen.

Gezien het voorstel tot wijziging van de statuten ook een wijziging van het doel inhoudt, heeft de raad van bestuur overeenkomstig artikel 559 Wetboek van vennootschappen voor de algemene vergadering een omstandige verantwoording van de voorgestelde wijzigingen opgenomen in een verslag van 21 december 2016. Bij dat verslag is ook een staat van activa en passiva gevoegd die niet méér dan drie maanden voordien is vastgesteld. De commissaris heeft afzonderlijk verslag uitgebracht over die staat op 29 maart 2017.

Het voorstel tot wijziging van het doel is in feite beperkt tot het aanpassen van de statuten aan voornamelijk de gewijzigde bepalingen van het oprichtingsdecreet van de VLM en een aantal andere decreten. De VLM is immers een vennootschap van publiek recht. Het maatschappelijk doel van de VLM bepaald wordt door de decreetgever.

In een tweede beslissing heeft de algemene vergadering beslist de artikelen 1, 6, 11, 14, 15, 16, 22, 25, 28, 35 en 36 te wijzigen en de artikelen 37, 38, 39 en 40 in te lassen.

Eenzijds gaat het in hoofdzaak om een aanpassing van de statuten aan de al dan niet gewijzigde bepalingen van het oprichtingsdecreet van de VLM, het rekendecreet, het kaderdecreet bestuurlijk

beleid, het decreet Vlaams Agentschap voor Geografische Informatie, het decreet deugdelijk bestuur en het Wetboek van vennootschappen.

Anderzijds gaat het om het toevoegen van definities, het invoeren van een bepaling over het vaststellen van een huishoudelijk reglement, het verbeteren van taalkundige fouten en het veranderen van de wijze van bijeenroepen van de raad van bestuur.

Artikel 1 van het als bijlage 1 toegevoegd voorontwerp van besluit houdende goedkeuring van de wijziging van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij keurt de wijziging van de statuten van de VLM, zoals aangenomen door de buitengewone algemene vergadering van 29 maart 2017, goed en betreft de beide beslissingen.

A. Eerste beslissing van de algemene vergadering

1. artikel 2, 3°

“**Art. 2.** Het agentschap heeft als missie bij te dragen tot de realisatie van de doelstellingen van:
[...]

3° de landinrichting, bedoeld in hoofdstuk VII betreffende de landinrichting van het decreet;”

Het punt wordt in overeenstemming gebracht met artikel 5, 3°, van het oprichtingsdecreet, dat luidt als volgt: “**Art. 5.** Het agentschap heeft als missie bij te dragen tot de realisatie van de doelstellingen van:

[...]

3° de landinrichting, vermeld in het decreet van 28 maart 2014 betreffende de landinrichting;”.

Het decreet van 28 maart 2014 betreffende de landinrichting heeft in het oprichtingsdecreet Hoofdstuk VII – Landinrichting opgeheven als decretale grondslag voor de landinrichting en de grondslag voor landinrichting vervangen door het decreet van 28 maart 2014 betreffende de landinrichting.

2. artikel 3, §2, 2° en 5°

“**Art. 3.** [...]

§2. Het agentschap heeft de volgende optionele taken die worden uitgevoerd op verzoek van en in samenwerking met de bevoegde diensten van de Vlaamse Regering of de bevoegde agentschappen of, in voorkomend geval, in samenwerking met de bevoegde lokale besturen:
[...]

2° de uitvoering van het geïntegreerd plattelandsbeleid met uitzondering van die aspecten die werden toegewezen aan een andere agentschappen of tot een ander beleidsdomein behoren en vervult deze taak onder meer door:

[...]

5° ondersteuning te geven aan het Vlaams Agentschap voor Geografische Informatie Vlaanderen;...”.

in **artikel 3, §2, 2°**, wordt een taalfout rechtgezet, met name “toegewezen aan een andere agentschappen” wordt vervangen door “toegewezen aan andere agentschappen”, zodat de tekst in overeenstemming is met artikel 6bis, §2, eerste lid, van het oprichtingsdecreet.

In **artikel 3, §2, 5°**, wordt “Vlaams Agentschap voor Geografische Informatie Vlaanderen” vervangen door “agentschap Informatie Vlaanderen” en wordt de tekst aldus in overeenstemming gebracht met artikel 6bis van het oprichtingsdecreet, zoals gewijzigd bij het besluit van de Vlaamse Regering van 18 maart 2016 tot uitvoering van artikel 13 van het decreet van 15 januari 2016 houdende

diverse maatregelen inzake de ontbinding van het publiekrechtelijk vormgegeven extern verzelfstandigd agentschap Agentschap voor Geografische Informatie Vlaanderen en de oprichting van het Eigen Vermogen Informatie Vlaanderen.

3. artikel 4, §4

“Art. 4.

[...]

§4. Het agentschap kan alle activiteiten verrichten die rechtstreeks of onrechtstreeks bijdragen tot het vervullen van zijn missie of taken.

Het agentschap kan, al dan niet namens het Vlaamse Gewest of namens andere agentschappen, de onroerende goederen verwerven die nuttig zijn voor de uitvoering van zijn missie en taken. Ze kan ze tevens vervreemden als dit niet langer het geval is.

De Vlaamse Regering kan het agentschap machtigen tot onteigening in de gevallen waarin ze oordeelt dat het verkrijgen van de goederen in kwestie noodzakelijk is in het algemeen belang.

Het agentschap kan zijn eigendommen uit de hand verhuren of verpachten voor zover dat nuttig is voor de uitvoering van zijn missie en taken.

Het agentschap kan wetenschappelijk onderzoek laten uitvoeren voor zover dat nuttig is voor de uitvoering van zijn taken.

Het agentschap kan, voor zover dat wenselijk is, laboratoria oprichten om analyses of metingen te verrichten inzake bodem of mest, maar kan deze ook laten verrichten in door de Vlaamse Regering erkende of volgens de geldende internationale normen geaccrediteerde laboratoria. De Vlaamse Regering kan een referentielaboratorium aanwijzen.

Het agentschap kan de voorkeuren uitoefenen die door de regelgeving ter zake aan het agentschap zijn opgedragen.

Het agentschap voert de verplichte aankoop uit van bebouwde en onbebouwde onroerende goederen die door de regelgeving terzake aan het agentschap zijn opgedragen.

In artikel 4, §4, wordt **het zesde lid** geschrapt overeenkomstig het oprichtingsdecreet, zoals gewijzigd bij het decreet van 23 december 2010 houdende diverse bepalingen inzake leefmilieu en natuur, met als motivatie: “Met deze wijziging wordt in artikel 10 van het oprichtingsdecreet van de Vlaamse Landmaatschappij (VLM) de vijfde paragraaf opgeheven. Momenteel bevat deze paragraaf een bepaling die de VLM de mogelijkheid biedt om laboratoria op te richten of te verwijzen naar erkende of geaccrediteerde laboratoria. Deze paragraaf is nu echter niet meer actueel, aangezien het Mestdecreet reeds voldoende bepalingen bevat omtrent laboratoria. Voor de duidelijkheid is het dan ook aangewezen dat deze paragraaf opgeheven wordt.”.

Aan artikel 4, §4, wordt **een negende lid** toegevoegd, met betrekking tot het verlenen van uitstel van betaling, overeenkomstig artikel 10, §8, van het oprichtingsdecreet, zoals gewijzigd bij het decreet van 8 mei 2009 houdende wijziging van het decreet van 21 december 1988 houdende de oprichting van de Vlaamse Landmaatschappij en van het decreet van 16 juni 2006 houdende oprichting van de Vlaamse Grondenbank en houdende wijziging van diverse bepalingen, wat het principe van uitstel van betaling betreft.

De tekst van artikel 10/1 van het oprichtingsdecreet, betreffende het ter beschikking stellen van informatie van administratieve overheden aan de VLM voor de uitoefening van bepaalde taken, ingevoegd door artikel 7.2.3. van het decreet van 28 maart 2014 betreffende de landinrichting, is toegevoegd als artikel 4, §5.

B. Tweede beslissing van de algemene vergadering

1. artikel 1

“Artikel 1. Ter uitvoering van de bepalingen van het decreet van 21 december 1988 houdende oprichting van de Vlaamse Landmaatschappij, hierna genoemd “het decreet”, is de Vlaamse Landmaatschappij een burgerlijke vennootschap op aandelen onder de vorm van een naamloze vennootschap. De Vlaamse Landmaatschappij is een publiekrechtelijk vormgegeven extern verzelfstandigd agentschap onder de voorwaarden bepaald in het kaderdecreet Bestuurlijk Beleid van 18 juli 2003 en het decreet. De benaming van dit agentschap, hierna het agentschap genoemd, is ‘Vlaamse Landmaatschappij’ en mag afgekort worden tot VLM.

Het agentschap behoort tot dat beleidsdomein van het Vlaamse Gewest waarin het door de Vlaamse Regering bij besluit wordt ingedeeld.

De Maatschappij bezit de rechtspersoonlijkheid.

Haar rechtstoestand wordt geregeld door het kaderdecreet, het decreet, door onderhavige statuten en, voor het overige, door het Wetboek van vennootschappen.

De vestigingsplaats van de zetel van de VLM wordt door de Vlaamse Regering bepaald.

De duur van de VLM is onbepaald. De ontbinding kan slechts worden bepaald door een decreet, dat zal aanduiden hoe en in welke voorwaarden de vereffening geschiedt.”

Het eerste lid wordt vervangen door twee leden. **Het eerste lid** bepaalt een aantal definities. **Het tweede lid** herneemt de tekst van het vroegere eerste lid maar vervangt het opschrift van het decreet van 21 december 1988 houdende oprichting van de Vlaamse Landmaatschappij door de verkorte definitie.

In **het derde lid** worden de woorden “De maatschappij” vervangen door de woorden “Het agentschap” overeenkomstig artikel 2, §2, tweede lid, van het oprichtingsdecreet, dat luidt als volgt: “Het agentschap heeft rechtspersoonlijkheid.”.

in **het vierde lid** wordt de rechtspositie in overeenstemming gebracht met artikel 2, §2, tweede lid, van het oprichtingsdecreet.

In artikel 1 worden twee leden ingevoegd. **Een zesde lid**, inzake het gerechtelijk akkoord en de faillissementswet, is een overname van de tekst van artikel 2, §2, derde lid, van het oprichtingsdecreet. **Een zevende lid** bepaalt dat de statuten moeten gelezen en toegepast worden als zijnde in overeenstemming met de meest actuele wetgeving.

2. artikel 6, vierde lid

“Art. 6. Het maatschappelijk kapitaal kan bij beslissing van de algemene vergadering worden verhoogd door inschrijvingen van ondeelbare aandelen van vierentwintig euro negenenzeventig cent.

Alleen het Vlaamse Gewest, de provincies en de landelijke gemeenten, gelegen in het Vlaamse Gewest mogen op deze kapitaalverhoging inschrijven.

Elke nieuwe inschrijving moet telkenmale vastgesteld worden door een authentieke akte, gepaard gaande met een storting in speciën van ten minste één vierde op ieder aandeel.”

Een vierde lid wordt toegevoegd en bepaalt dat de algemene vergadering kan beslissen tot de uitgifte van nieuwe aandelen. Het decreet van 23 december 2010 houdende diverse bepalingen inzake leefmilieu en natuur heeft de woorden “de raad van bestuur beslist tot de uitgifte van nieuwe aandelen” opgeheven in artikel 17, §1, tweede lid, 1^o, van het oprichtingsdecreet. Het gaat om een bevoegdheid van de algemene vergadering en niet van de raad van bestuur.

2. artikel 11, §2

“Art. 11.
[...]

§2. De voorzitter, de vicevoorzitter, de leden van de raad van bestuur, worden door de Vlaamse Regering aangesteld voor een hernieuwbare termijn van vijf jaar als vermeld in het kaderdecreet. Deze termijn vangt aan op datum van de vergadering van de raad van bestuur na de algemene vergadering van aandeelhouders van het agentschap die volgt op de termijn vermeld in het kaderdecreet.

Wanneer in de loop van de in het eerste lid bepaalde termijn een mandaat van voorzitter, vicevoorzitter of lid van de raad van bestuur vrijkomt, stelt de Vlaamse Regering een nieuwe mandataris aan die het mandaat overneemt voor de nog resterende looptijd ervan.”

De twee leden wordt aangepast om de tekst in overeenstemming te brengen met artikel 18, §1, derde lid, van het oprichtingsdecreet, betreffende de aanvangsdatum van de mandaten van bestuurders bij hernieuwing van de raad van bestuur, opgeheven bij het decreet van 18 december 2015 houdende diverse bepalingen inzake omgeving, natuur en landbouw en energie.

Een derde, een vierde en een vijfde lid, betreffende het voorkomen van belangenvermenging, worden toegevoegd en nemen de tekst over van artikel 8, §1 en §2, van het decreet van 22 november 2013 betreffende deugdelijk bestuur in de Vlaamse publieke sector.

3. artikel 14, eerste lid

“**Art. 14.** De raad van bestuur komt, bij oproeping door de voorzitter, zo dikwijls bijeen als de belangen van de VLM het vereisen. Hij moet ook samengeroepen worden wanneer drie leden zulks vragen. De oproeping gebeurt bij gewone brief.
[...]

In **het eerste lid** wordt “De oproeping gebeurt bij gewone brief” vervangen door “De oproeping gebeurt bij een oproepingsbrief. Onder oproepingsbrief wordt verstaan elk schriftelijk bericht, per post, telegram, telex, telefax, elektronische post, of enig ander telecommunicatiemiddel dat kan resulteren in een schriftelijk stuk aan de zijde van de geadresseerde.” De huidige formulering is verouderd en niet meer aangepast aan de moderne communicatiemiddelen. De voorgestelde tekst is gebaseerd op artikel 2281 BW inzake de kennisgeving.

4. artikel 15, tweede lid

“**Art. 15.** Indien de raad van bestuur na regelmatige oproeping niet in aantal is, beslist deze op de vergadering die volgt op de tweede oproeping, ongeacht het aantal aanwezige leden, op rechtsgeldige wijze over de punten die tweemaal achtereen op de agenda werden geplaatst.”

Een tweede lid wordt toegevoegd en stelt dat de raad van bestuur de werking van de raad van bestuur en van het bestuurscomité verder kan bepalen in een huishoudelijk reglement en dat de raad van bestuur een deontologische code opstelt voor haar leden overeenkomstig het decreet deugdelijk bestuur.

5. artikel 16, eerste en twaalfde streepje

“**Art. 16.** De raad van bestuur is, voor het bestuur van het agentschap, met de meest uitvoerige macht bekleed. Zo regelt hij onder meer wat volgt:

– hij besluit tot de uitgifte van nieuwe aandelen;

[...]

– hij ziet af van alle zakelijke rechten, voorrechten en eisen tot ontbinding en verleent machtiging tot de opheffing van alle bevoorrechte of hypothecaire inschrijvingen, overschrijvingen, inbeslagname, verzet en alle andere verhindering, zonder de uitputting van de maatschappelijke schuldvorderingen of betalingen te hoeven rechtvaardigen. Hij mag dienaangaande zijn bevoegdheden

overdragen aan de gedelegeerd bestuurder van het agentschap of aan een door deze laatste aangewezen ambtenaar, minstens bekleed met rang A1; [...]”.

Het eerste streepje wordt geschrapt overeenkomstig de opheffing van artikel 17, §1, tweede lid, 1^o, van het oprichtingsdecreet door het decreet van 23 december 2010 houdende diverse bepalingen inzake leefmilieu en natuur. Het gaat om een bevoegdheid van de algemene vergadering en niet van de raad van bestuur. De bevoegdheid wordt ingeschreven als een bevoegdheid van de algemene vergadering door toevoeging van een vierde lid aan artikel 6.

In **het twaalfde streepje** wordt vanuit praktische overwegingen de vereiste van rang A1 bij de aanwijzing van ambtenaren door de gedelegeerd bestuurder geschrapt.

6. artikel 22, §1, vierde en zevende lid

“**Art. 22. §1.**

[...]

De gedelegeerd bestuurder vertegenwoordigt de maatschappij ten overstaan van derden in de verrichtingen die op dit dagelijks bestuur betrekking hebben en hij ondertekent de overeenkomsten die door het agentschap worden aangegaan. De gedelegeerd bestuurder levert afschriften en uittreksels uit de verslagen van de raad van bestuur en de algemene vergadering af. De gedelegeerd bestuurder mag onder zijn verantwoordelijkheid deze bevoegdheden aan de door hem aangewezen ambtenaren van het agentschap overdragen.

[...]

De gedelegeerd bestuurder geeft handlichting van alle bevoorrechte en hypothecaire inschrijvingen, als de kwijtschelding van de schuld uit de akte blijkt. De gedelegeerd bestuurder mag zijn bevoegdheden terzake overdragen aan de door hem aangewezen ambtenaren, minstens bekleed met rang A1.”

In **het vierde lid** worden de woorden “de maatschappij” vervangen door de woorden “het agentschap”.

In **het zevende lid** wordt vanuit praktische overwegingen de vereiste van rang A1 bij de aanwijzing van ambtenaren door de gedelegeerd bestuurder geschrapt.

7. artikel 25

“**Art. 25.** De Vlaamse minister bevoegd voor de Financiën en de Begroting en de Vlaamse ministers die overeenkomstig de bevoegdheidsverdeling binnen de Vlaamse regering belast zijn met het toezicht of de controle op het agentschap, wijzen in onderling overleg bij de VLM één revisor aan zoals bedoeld in artikel 13 van de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut.”

Artikel 25, betreffende de commissaris, is gebaseerd op artikel 13 van de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut, die intussen is opgeheven, en wordt in overeenstemming gebracht met artikel 18quinquies van het oprichtingsdecreet, ingevoegd bij het decreet van 28 februari 2014 houdende diverse bepalingen inzake leefmilieu en natuur.

8. artikel 28

“**Art. 28.** Een algemene vergadering van de aandeelhouders wordt telkenjare gehouden, ten laatste op dertig april. Plaats en datum worden vastgesteld door de raad van bestuur.”

Artikel 46 van het rekendecreet schrijft voor dat uiterlijk op 31 maart de jaarrekeningen van de Vlaamse rechtspersonen aan de Vlaamse Regering en het Rekenhof bezorgd worden. De jaarrekening die goedgekeurd moet worden door de algemene vergadering, moet overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen binnen zes maanden na de afsluitingsdatum van het boekjaar ter goedkeuring worden voorgelegd aan de algemene vergadering. Gelet op beide bepalingen wordt **artikel 28** zo gewijzigd dat de jaarlijkse algemene vergadering ten laatste op de voorlaatste werkdag van de maand maart wordt gehouden in plaats van op ten laatste dertig april.

9. de artikelen 35 tot en met 40

“HOOFDSTUK V. – Begroting, Jaarrekeningen, Verdeling van de winst, Reservefonds

Art. 35. Elk jaar stelt de raad van bestuur de begroting op voor het volgend jaar. Deze begroting bevat alle ontvangsten en alle uitgaven, welke de herkomst en de oorzaak ervan ook moge zijn. Op eenendertig december van elk jaar worden de eindrekeningen van de begroting opgesteld en het begrotingsjaar afgesloten. De raad van bestuur stelt de jaarrekeningen op. Ze worden voorgelegd aan de gewone algemene vergadering en na goedkeuring door deze toegestuurd aan de Vlaamse minister, bevoegd voor de Financiën en de Begroting, en de Vlaamse ministers die overeenkomstig de bevoegdheidsverdeling binnen de Vlaamse Regering belast zijn met het toezicht of de controle op de instelling.

Het agentschap legt aan deze Vlaamse ministers periodieke toestandsopgaven voor, alsmede een jaarverslag over haar werkzaamheden.

Het agentschap houdt van de uitgaven een boekhouding bij overeenkomstig de op haar van toepassing zijnde regelgeving.

Zij legt aan voormelde Vlaamse ministers voor:

a) het programma van de uitgaven die zullen worden vastgelegd en van de betalingen die zullen worden gedaan op de geopende kredieten, in de loop van ieder van de drie komende maanden;
b) de toestand van de vastleggingen van uitgaven die afgesloten werden en de betalingen die werden verricht op dezelfde kredieten sinds de opening van het begrotingsjaar.

Zij verstrekt voormelde Vlaamse ministers inlichtingen:

a) nopens de leningen van alle aard die zij aangaat;
b) nopens het beleggen van haar tegoeden en haar beschikbare gelden.

Art. 36. De raad van bestuur stelt, met de goedkeuring van de Vlaamse minister, bevoegd voor de Financiën en de Begroting, en de Vlaamse ministers die overeenkomstig de bevoegdheidsverdeling binnen de Vlaamse Regering belast zijn met het toezicht of de controle op de instelling, de waarderingsregels vast.

De te bestemmen winst van het boekjaar zal, in de volgorde als volgt, aanleiding geven tot:

1° de toewijzing, desgevallend na aftrek van het overgedragen verlies, aan de wettelijke reserve van een bedrag van vijf ten honderd van deze winst. Deze toewijzing is echter niet meer verplicht van zodra deze reserve het tiende van het maatschappelijk kapitaal heeft bereikt;

2° de samenstelling van een niet-beschikbare reserve die volledig en uitsluitend zal worden aangewend voor het maatschappelijk doel zoals gedefinieerd in Hoofdstuk I, Afdeling II, en geplafonneerd tot maximum 2.478.935,25 per jaar en 7.436.805,74 euro in het totaal. Het eventuele surplus komt in mindering van de dotatie van het volgende jaar;

3° de samenstelling van een beschikbare reserve, welke voor uitkering in aanmerking komt, voor de toewijzing, indien desgevallend zo wordt beslist, aan de aandeelhouders van een dividend, dat een door de Vlaamse Regering vast te stellen percentage van het gestort kapitaal niet mag overschrijden.”

Artikel 35 handelt over de opmaak van de begroting, de jaarrekening, de boekhouding en de rapportering. Artikel 36 handelt over de verdeling van de winst en een reservefonds. Beide

bepalingen dateren nog van voor het rekendecreet. Voorgesteld wordt om de verouderde bepalingen aan te passen aan de tekst van het nieuwe rekendecreet en het Wetboek van Vennootschappen.

De nieuwe tekst van **artikel 35** is een vertaling van Titel 3, hoofdstuk 1, van het rekendecreet, dat betrekking heeft op de begroting van een EVA zoals de VLM.

De nieuwe tekst van **artikel 36** en van het toegevoegde artikel 37 zijn een vertaling van Titel 3, hoofdstuk 2, van het rekendecreet, dat betrekking heeft op het voeren van de boekhouding door een EVA, en verwijzen naar het voeren van een boekhouding overeenkomstig de wet op de boekhouding van ondernemingen.

De toegevoegde artikelen 38 en 39 zijn een vertaling van Titel 3, Hoofdstuk 3, van het rekendecreet, dat betrekking heeft op de jaarrekening en de rapportering, en van het Wetboek van vennootschappen, voor wat betreft het opstellen van de jaarrekening van een naamloze vennootschap.

Het toegevoegde artikel 40 handelt over de bestemming van het boekhoudkundig resultaat en strekt er toe om bij de resultaatsbestemming een onderscheid te maken tussen een te bestemmen winst (eerste tot en met vierde lid) en een te verwerken verlies (vijfde tot en met zevende lid) van het boekjaar. Voor de verwerking van een boekhoudkundig verlies was nog geen procedure voorzien.

Voor de post "niet beschikbare reserve" stelt in de nieuwe tekst om te werken met afgeronde getallen. Hierdoor wordt het maximaal jaarlijks toe te voegen bedrag opgetrokken van 2.478.935,25 euro naar 2.500.000 euro per jaar (niet-geïndexeerd bedrag) en wordt het totale bedrag verhoogd van 7.436.805,74 euro naar 7.500.000 euro (niet-geïndexeerd bedrag). Deze onbeschikbare reserve komt niet voor uitkering in aanmerking want moet aangewend worden voor de realisatie van het doel van het agentschap.

De beschikbare reserve, zoals bepaald in het huidige artikel 36, tweede lid, 3°, wordt geherformuleerd als volgt: "de toewijzing aan de beschikbare reserve; de toewijzing aan de beschikbare reserve is ongelimiteerd en de algemene vergadering kan vrij beschikken over de aangelegde beschikbare reserve;"

Artikel 40, tweede lid, 4°, maakt het mogelijk dat bij de bestemming van het boekhoudkundig resultaat het niet gereserveerde bedrag wordt overgedragen (mits verrekening van de in het verleden geleden verliezen) naar het volgende boekjaar. Deze niet gereserveerde winst komt voor uitkering in aanmerking.

Voor de verwerking van het boekhoudkundig verlies wordt met een gelijksoortige cascade gewerkt als bij de bestemming van de winst van het boekjaar. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat het verlies eerst wordt weggewerkt met overgedragen winsten uit het vorige of vorige boekjaren en er pas daarna middelen worden onttrokken aan de reserves. Hierbij dienen de beschikbare reserves eerst te worden aangesproken omdat voor een onttrekking aan deze reserves geen bijzondere meerderheid van stemmen nodig is op de algemene vergadering van aandeelhouders. Voor de onttrekking aan de onbeschikbare reserve is een bijzondere meerderheid vereist. De middelen mogen ook enkel worden aangewend voor de realisatie van het doel van het agentschap. De wettelijke reserve kan slechts in heel uitzonderlijke gevallen worden aangewend. Vandaar dat deze reserve pas helemaal achteraan de lijst wordt toegevoegd.

Artikel 2 vervangt de als bijlage bij het besluit van de Vlaamse Regering van 21 december 1988 houdende goedkeuring van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij gevoegde statuten door een bijlage met de door de buitengewone algemene vergadering van 29 maart 2017 aangepaste statuten.

Artikel 3 bepaalt de minister die belast is met de uitvoering van dit besluit.

3. BUDGETTAIRE WEERSLAG

Het ontwerp van besluit heeft geen weerslag op de begroting van de Vlaamse Gemeenschap.

Het gunstig advies van de Inspectie van Financiën van 6 november 2017 gaat als bijlage * en stelt dat het akkoord van de Vlaamse minister van Begroting niet vereist is.

4. WEERSLAG OP HET PERSONEELSKADER EN DE PERSONEELSBUDGETTEN

Het ontwerp van besluit heeft geen weerslag op het personeelskader en de personeelsbudgetten van de Vlaamse Gemeenschap, zodat het akkoord van de Vlaamse minister, bevoegd voor het algemeen beleid inzake personeel en organisatieontwikkeling, niet vereist is.

5. WEERSLAG OP DE LOKALE BESTUREN

Het ontwerp van besluit heeft geen weerslag op de lokale besturen.

6. KWALITEIT VAN DE REGELGEVING

Het ontwerp van besluit is aangepast aan het wetgevingstechnisch en taalkundig advies nummer 2017/361 van 25 oktober 2017.

Het voorstel van beslissing betreft geen regelgeving en vereist dan ook geen reguleringsimpactanalyse.

7. VOORSTEL VAN BESLISSING

De Vlaamse Regering beslist haar goedkeuring te hechten aan het ontwerp van besluit houdende goedkeuring van de wijziging van de statuten van de Vlaamse Landmaatschappij.

Joke SCHAUVLIEGE
Vlaams minister van Omgeving,
Natuur en Landbouw