



UITTREKSEL VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AGB HIM HAMME IN ZITTING VAN 04/05/2022

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - RvB/2022/011

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter

Ann Verschelden, ondervoorzitter

Koen Mettepenningen, André Raemdonck, Agnes Onghena, Mario Michils, Mieke De Keyser, Kim Van de Sande, bestuurders

Nadine Luckx, administratief directeur

Bert D'Hanis, secretaris

Verontschuldigd: Luk De Mey, Frank Van Erum, bestuurders

boekhouding:

> jaarrekening 2021 BBC - goedkeuring

> jaarrekening 2021 NBB - vaststelling

de raad van bestuur,

bevoegdheid:

- artikel 243 van het Decreet over het Lokaal Bestuur

juridisch kader:

- afdeling 6 m.b. artikel 262 van het Decreet over het Lokaal Bestuur
- het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en houdende diverse bepalingen van 23 maart 2019 en latere wijzigingen, i.h.b. boek 3, titel 1, hoofdstuk 1, afdeling 1, artikel 3:1, en de uitvoeringsbesluiten.
- de statuten van het Gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij, goedgekeurd door de gemeenteraad van 27 februari 2019.
- de beheersovereenkomst tussen de gemeente Hamme en het Gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij, goedgekeurd door de gemeenteraad van 11 september 2019.

feitelijke context:

- De jaarrekening 2021 van het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij is opgemaakt volgens het Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- Ter zitting wordt aan de bestuursleden toelichting gegeven over het tot stand komen van de jaarrekening 2021.
- Aan de bestuursleden wordt in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen.
- De jaarrekening is juist en geeft een volledig en waar en getrouw beeld van de financiële toestand van het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme.
- Het beleidsrapport dat aan de raadsleden is bezorgd, stemt overeen met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering wordt bezorgd met toepassing artikel 250.
- De algemene en de budgettaire boekhouding sluiten op elkaar aan.
- De jaarrekening 2021 is opgemaakt volgens het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen (WVV). De jaarrekening wordt voor goedkeuring aan de algemene vergadering voorgelegd. Na de goedkeuring van de rekeningen beslist de gemeenteraad over de kwijting aan de bestuurders (artikel 235, §4 van het DLB).



verantwoording:

- De powerpointpresentatie die tijdens de zitting wordt getoond.
- De bespreking in de raad van bestuur.

jaarrekening 2021 BBC:

- budgettair resultaat van het boekjaar: - 3 248,00 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar: - 3 031 795,00 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat: - 3 035 044,00 euro
- autofinancieringsmarge: - 3 248,00 euro

jaarrekening 2020 NBB:

- balans na winstverdeling:
- totaal van de activa: 16 209 667,01 euro
- totaal van de passiva: 16 209 667,01 euro
- winst van het boekjaar: 83 271,43 euro
- te bestemmen verlies: 277 488,68 euro
- te bestemmen verlies van het vorige boekjaar: 360 760,11 euro
- over te dragen verlies: 277 488,68 euro

BESLUIT met 6 stemmen "ja" en 2 "onthoudingen", namelijk de raadsleden Mario Michils en Agnes Onghena.

Artikel 1: De jaarrekening over 2021 volgens de regels van de Beleids-en Beheerscyclus wordt goedgekeurd zoals voorzien in bijlage:

- budgettair resultaat van het boekjaar: - 3 248,00 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar: - 3 031 795,00 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat: - 3 035 044,00 euro
- autofinancieringsmarge: -3 248,00 euro

Artikel 2: Aan de gemeenteraad wordt gevraagd om advies uit te brengen bij de jaarrekening 2021 volgens de BBC-reglementering.

Artikel 3. De jaarrekening over 2021 volgens de regels van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen wordt vastgesteld zoals voorzien in bijlage om voor goedkeuring aan de gemeenteraad van 18 mei 2022 voorgelegd te worden:

- balans na winstverdeling:
- totaal van de activa: 16 209 667,01 euro
- totaal van de passiva: 16 209 667,01 euro
- winst van het boekjaar: 83 271,43 euro
- te bestemmen verlies: 277 488,68 euro
- te bestemmen verlies van het vorige boekjaar: 360 760,11 euro
- over te dragen verlies: 277 488,68 euro

Artikel 4.: De jaarrekening over 2021 zal in uitvoering van artikel 250 van het Decreet over het Lokaal Bestuur in digitale vorm aan de Vlaamse Regering worden bezorgd en deze beslissing zal in uitvoering van artikel 286 §1, 3° van het Decreet over het Lokaal Bestuur bekend gemaakt worden via de webtoepassing van de gemeente Hamme.

Bert D'Hanis
secretaris

Jan De Graef
voorzitter



Gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme
Hamse investeringsmaatschappij
Marktpllein 1
9220 Hamme
ON 0265753274
HIM@hamme.be
telefoon 052 47 56 12

JAARREKENING 2021 volgens BBC

- goedgekeurd door de raad van bestuur van 4/5/2022.
- geadviseerd door de gemeenteraad van 18/5/2022.

Namens de raad van bestuur:

Jan De Graef
Voorzitter

Bert D'hanis
Secretaris



INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2021 IN BBC

BELEIDSEVALUATIE	P. 4-7
J1: DOELSTELLINGENREKENING	P. 8
J2: STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT	P. 9-10
J3: REALISATIE VAN DE KREDIETEN	P. 11
J4: BALANS	P. 12-13
J5: STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN	P. 14
T1: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD	P. 15-16
T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD	P. 17-18-19
T3: INVESTERINGSPROJECT	P. 20-21
T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN	P. 22
SCHEMA T5: DE TOELICHTING BIJ DE BALANS	P. 23-24
OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S	P.25
WAARDERINGSREGELS	P.26
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN	P.27
TOELICHTING FEITEN MET BUITENGEWONE INVLOED	P.28
OVERZICHT OVERGEDRAGEN KREDIETEN INVESTERING EN FINANCIERING	P.29
ODAA: OVERZICHT DOELSTELLINGEN, ACTIEPLANNEN EN ACTIES	P.30-34



BELEIDSDOMEINEN: OVERZICHT VAN DE BELEIDSVELDEN PER BELEIDSDOMEIN	P.35
DOELSTELLINGENREALISATIE MET REKENINGCIJFERS	P.36-38
OVERZICHT WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES PER BELEIDSVELD	P.39
SCHEMA: PERSONEEL	P.40
OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN	P.41
OVERZICHT VAN DE OPBRENGSTEN PER BELASTINGSOORT	P.42
MATERIËLE VERSCHILLEN UITGAVEN	P.43-45
MATERIËLE VERSCHILLEN ONTVANGSTEN	P.44-46

Beleidsevaluatie



2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5594 IK Budg. 5505

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)
Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef
administratief directeur: Nadine Luckx

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Verrichtingen gestuurd vanuit de continuïteit van de entiteit

Kwalitatieve omschrijving: Het agb HIM werkt vanuit een opdracht van continuïteit zoals vastgelegd in het meerjarenplan 2020-2025 van de gemeente Hamme.

De gemeente Hamme en het agb HIM werken samen aan de verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van de gemeente uit het meerjarenplan 2020-2025 binnen het maatschappelijk doel van het agb HIM volgens de statuten.

Ook bestaande en toekomstige projecten van de hogere overheden, zowel federaal, gewestelijk als provinciaal, waarvan het doel overeenstemt met de doelstellingen van het bedrijf kunnen ondersteund, bevorderd en uitgevoerd worden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.822	599.488	639.729
Ontvangsten	805.010	863.572	907.628
Saldo	327.188	264.084	267.900
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	330.436
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-330.436

Prioritair actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

De gemeente Hamme en het agb HIM sloten een beheersovereenkomst af.

Van zodra de hogere overheden of de gemeente Hamme nieuwe opdrachten voorzien in overeenstemming met de statuten en de beheersovereenkomst zal het meerjarenplan van het agb HIM in die zin aangepast worden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.822	599.488	639.729
Ontvangsten	805.010	863.572	907.628
Saldo	327.188	264.084	267.900
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	330.436
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-330.436

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: Ondersteunende projecten middenstand - lokale economie

Kwalitatieve omschrijving: • het verwerven van gronden, verwerven en renoveren van panden, sites, handelsgebouwen ter verfraaiing van de gemeente en ter versterking van het economisch draagvlak
• het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

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

Prioritair actieplan: AP-4: Pop-up initiatieven in leegstaande zaken

Samen met het agb HIM wil de gemeente bekijken hoe ze leegstaande panden kan omvormen tot pop-upinitiatieven voor lokale (beginnende) ondernemers.

Gemeente wil met agb HIM ook nagaan hoe ze ook digitale Hamse ondernemers kan ondersteunen met pop-up initiatieven in leegstaande zaken.

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6: Beheer en exploitatie van de gemeentelijke infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: •het verwerven en beheren van onroerende goederen
•het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.044.658	2.834.642	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.044.658	2.834.642	0
Saldo	1.044.658	2.834.642	0

Prioritair actieplan: AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein

Centrumontwikkelingsproject 'Creatieve Campus - PPS Markt'

Fase 3: ondergrondse parking

Periode: maart 2020 - augustus 2022 (+/- 29 werkende maanden)

De gemeentelijke kunstacademies en bibliotheek namen hun intrek in de nieuwe gebouwen op het Marktplein.

Voor de ondergrondse parking start men met de fase van de uitrusting.

De parking komt ter hoogte van de private ontwikkeling met een inrit in de Meulenbroekstraat. In totaal komen er nog 129 publieke en 67 private parkeerplaatsen.

70 van de 129 publieke parkeerplaatsen zijn in huur gegeven aan een commerciële partner.

Financiële gegevens van het project:

voorzien realisatieprijs volgens de PPS-overeenkomst exclusief BTW: 4 658 868,90 euro;

Budgettair is de herzieningscoëfficiënt een probleem. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met een herziening van 1 %; de herzieningsfactor was in december 2020 nog negatief.

De herzieningsfactor steeg zeer snel. Begin 2021 licht positief, mei 6 %, december meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering wordt dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00. Als de herziening blijft stijgen, wordt dit nog meer.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.044.658	2.834.642	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.044.658	2.834.642	0
Saldo	1.044.658	2.834.642	0

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-1: Gelijkblijvend beleid
- BD-3: Verrichtingen zonder doelstellingen AGB

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.hamme.be/agb-him-documenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 5505

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5594

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Verrichtingen gestuurd vanuit de continuïteit van de entiteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	477.822	599.488
Ontvangst	805.010	863.572
Saldo	327.188	264.084
Investing		
Financiering		
Uitgave	330.436	330.436
Ontvangst	0	3.100.000
Saldo	-330.436	2.769.564

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:Ondersteunende projecten middenstand - lokale economie

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6:Beheer en exploitatie van de gemeentelijke infrastructuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	1.044.658	2.834.642
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	1.044.658	2.834.642
Saldo	1.044.658	2.834.642

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	477.822	599.488
Ontvangst	805.010	863.572
Saldo	327.188	264.084
Investing		
Uitgave	1.044.658	2.834.642
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642
Financiering		
Uitgave	330.436	330.436
Ontvangst	1.044.658	5.934.642
Saldo	714.221	5.604.205

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5594

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	327.188	264.084
a. Ontvangsten	805.010	863.572
b. Uitgaven	477.822	599.488
II. Investeringsaldo	-1.044.658	-2.834.642
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	1.044.658	2.834.642
III. Saldo exploitatie en investeringen	-717.470	-2.570.558
IV. Financieringsaldo	714.221	5.604.205
a. Ontvangsten	1.044.658	5.934.642
b. Uitgaven	330.436	330.436
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.248	3.033.648
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.031.795	-3.031.795
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-3.035.044	1.852
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-3.035.044	1.852

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	327.188	264.084
II. Netto periodieke aflossingen	330.436	330.436
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	330.436	330.436
III. Autofinancieringsmarge	-3.248	-66.352

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-3.248	-66.352
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-528.631	-528.631
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	330.436	330.436
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	859.068	859.068
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-531.880	-594.984

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-3.035.044	1.852
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-3.035.044	1.852
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-3.248	-66.352
Totale Autofinancieringsmarge	-3.248	-66.352
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-531.880	-594.984
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-531.880	-594.984

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

J3: Realisatie van de kredieten

2021



AGB HIM
www.hamme.be

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5594 IK Budg. 5505

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	477.822	805.010	599.488	863.572	639.729	907.628
Investerings	1.044.658	0	2.834.642	0	0	0
Financiering	330.436	1.044.658	330.436	5.934.642	330.436	0
Leningen en leasings	330.436	1.044.658	330.436	5.934.642	330.436	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 5505

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / JR-1 Budg. 24728 Alg. 2070

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

	2021	2020
ACTIVA	16.209.667	15.580.441
I. Vlottende activa	2.664.574	2.816.104
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.044.452	1.260.031
B. Vorderingen op korte termijn	1.167.446	1.104.719
1. Vorderingen uit ruiltransacties	820.772	716.756
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	346.673	387.962
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	450.228	450.228
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.448	1.126
II. Vaste activa	13.545.093	12.764.338
B. Financiële vaste activa	2.401.765	2.401.765
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
4. Andere financiële vaste activa	2.400.515	2.400.515
C. Materiële vaste activa	11.140.504	10.358.336
1. Gemeenschapsgoederen	9.979.274	9.184.434
a. Terreinen en gebouwen	9.977.139	9.180.164
c. Installaties, machines en uitrusting	2.135	4.270
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	831.158	832.168
a. Terreinen en gebouwen	826.108	826.108
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5.050	6.060
3. Andere materiële vaste activa	330.072	341.734
a. Terreinen en gebouwen	330.072	341.734
D. Immateriële vaste activa	2.824	4.236

	2021	2020
PASSIVA	16.209.667	15.580.441
I. Schulden	15.237.497	14.679.649
A. Schulden op korte termijn	5.640.368	5.795.648
1. Schulden uit ruiltransacties	3.279.386	3.478.561
b. Financiële schulden	1.025.000	1.525.000
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.254.386	1.953.561
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.024.627	1.975.306
3. Overlopende rekeningen van het passief	5.918	11.344
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	330.436	330.436
B. Schulden op lange termijn	9.597.129	8.884.001
1. Schulden uit ruiltransacties	9.597.129	8.884.001
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	1.093
2. Andere risico's en kosten	0	1.093
b. Financiële schulden	9.597.129	8.882.908
II. Nettoactief	972.170	900.792
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	286.233	298.127
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-277.489	-360.760
C. Herwaarderingsreserves	467.639	467.639
D. Overig nettoactief	495.787	495.787

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / JR-1 Budg. 24728 Alg. 2070

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

	2021	2020
I. Kosten	736.965	686.878
A. Operationele kosten	650.060	604.413
1. Goederen en diensten	393.981	341.995
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	262.559	267.620
8. Andere operationele kosten	-6.480	-5.203
B. Financiële kosten	86.906	82.465
II. Opbrengsten	820.237	897.517
A. Operationele opbrengsten	808.342	885.469
1. Opbrengsten uit de werking	524.824	532.529
3. Werkingssubsidies	217.514	310.667
a. Algemene werkingssubsidies	217.514	310.667
6. Andere operationele opbrengsten	66.004	42.274
B. Financiële opbrengsten	11.895	12.049
III. Overschot of tekort van het boekjaar	83.271	210.640
A. Operationeel overschot of tekort	158.282	281.056
B. Financieel overschot of tekort	-75.010	-70.417
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	83.271	210.640
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	83.271	210.640

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070



AGB HIM
www.hamme.be

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5603

Autonom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	77.260	80.425	100.205	98.809	97.991	97.179	96.374
Ontvangsten	310.821	217.515	217.514	648.480	0	0	0
Saldo	233.561	137.090	117.308	549.671	-97.991	-97.179	-96.374
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	330.436	330.436	330.436	471.618	471.618	471.618	471.618
Ontvangsten	1.824.358	1.044.658	1.044.658	4.889.984	0	0	0
Saldo	1.493.922	714.221	714.221	4.418.366	-471.618	-471.618	-471.618
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	22.630	41.081	37.311	21.841	22.060	22.280	22.503
Ontvangsten	85	1.440	3.983	1.855	1.873	1.892	1.911
Saldo	-22.545	-39.641	-33.328	-19.987	-20.187	-20.389	-20.592
Investerings							
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	336.446	356.317	461.972	353.823	357.198	365.146	368.920
Ontvangsten	590.428	586.056	642.076	877.333	879.871	887.732	892.841
Saldo	253.982	229.739	180.104	523.510	522.673	522.585	523.922
Investerings							
Uitgaven	1.455.055	1.044.658	1.044.658	1.789.984	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	375.000	0	0	0
Saldo	-1.455.055	-1.044.658	-1.044.658	-1.414.984	0	0	0
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	353.870	390.917	514.492	390.449	394.191	402.509	406.655
1. Goederen en diensten	359.073	397.397	494.283	375.664	379.258	387.427	391.423
5. Andere operationele uitgaven	-5.203	-6.480	20.209	14.785	14.933	15.082	15.233
B. Financiële uitgaven	82.465	86.906	84.996	84.025	83.058	82.097	81.141
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	81.317	86.271	83.466	82.479	81.497	80.520	79.549
- aan financiële instellingen	81.317	27.478	32.461	30.964	29.467	27.970	26.473
- aan andere entiteiten	0	58.793	51.005	51.515	52.030	52.551	53.076
2. Andere financiële uitgaven	1.148	635	1.530	1.545	1.561	1.577	1.592
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	901.180	805.009	863.572	1.527.668	881.744	889.624	894.752
1. Ontvangsten uit de werking	552.213	521.492	592.532	1.492.844	846.572	854.099	858.872
3. Werkingssubsidies	310.667	217.514	217.514	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	310.667	217.514	217.514	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	310.667	217.514	217.514	0	0	0	0
- van de gemeente	310.667	217.514	217.514	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	38.300	66.004	53.526	34.824	35.172	35.524	35.879
B. Financiële ontvangsten	155	1	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	464.999	327.188	264.084	1.053.194	404.496	405.018	406.956
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven	1.455.055	1.044.658	1.044.658	1.789.984	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	1.044.658	1.789.984	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	1.044.658	1.789.984	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	375.000	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	375.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	375.000	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-1.455.055	-1.044.658	-1.044.658	-1.414.984	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-990.056	-717.470	-780.574	-361.790	404.496	405.018	406.956
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	330.436	330.436	330.436	471.618	471.618	471.618	471.618
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	330.436	330.436	330.436	471.618	471.618	471.618	471.618
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.824.358	1.044.658	1.044.658	4.889.984	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	3.100.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.824.358	1.044.658	1.044.658	1.789.984	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	1.493.922	714.221	714.221	4.418.366	-471.618	-471.618	-471.618
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	503.866	-3.248	-66.352	4.056.576	-67.122	-66.600	-64.663

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798



AGB HIM
www.hamme.be

T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

PRIO 2020_1: Parking Marktplein AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	369.304	2.499.712	4.289.696	1.789.984	0	8.948.696
B. Investerings in materiële vaste activa	369.304	2.499.712	4.289.696	1.789.984	0	8.948.696
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	369.304	2.499.712	4.289.696	1.789.984	0	8.948.696
a. Terreinen en gebouwen	369.304	2.499.712	4.289.696	1.789.984	0	8.948.696

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.455.055	1.044.658	1.789.984	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	1.789.984	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	1.789.984	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	1.789.984	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798



AGB HIM
www.hamme.be

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	8.882.908	9.597.129	14.015.495	13.543.877	13.072.259	12.600.641
1. Financiële schulden op 1 januari	7.388.986	8.882.908	9.597.129	14.015.495	13.543.877	13.072.259
2. Nieuwe leningen	1.824.358	1.044.658	4.889.984	0	0	0
4. Overboekingen	-330.436	-330.436	-471.618	-471.618	-471.618	-471.618
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	330.436	330.436	330.436	330.436	330.436	330.436
1. Financiële schulden op 1 januari	330.436	330.436	330.436	330.436	330.436	330.436
2. Aflossingen	-330.436	-330.436	-471.618	-471.618	-471.618	-471.618
3. Overboekingen	330.436	330.436	471.618	471.618	471.618	471.618
C. Financiële schulden op korte termijn	1.525.000	1.025.000				
Totaal financiële schulden	10.738.344	10.952.566	14.345.932	13.874.314	13.402.696	12.931.078

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 5603

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

Schema T5: De toelichting bij de balans

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse
Investeringsmij.
Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: AGB

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 2.401.765,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.401.765,47
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 2.400.515,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.400.515,47
C. Materiële vaste activa	€ 10.358.336,13	€ 930.009,93	€ 0,00	€ 114.647,59		€ 262.490,15	€ 0,00	€ 11.140.503,50
1. Gemeenschapsgoederen	€ 9.184.434,20	€ 930.009,93	€ 0,00	€ 114.647,59		€ 249.817,88	€ 0,00	€ 9.979.273,84
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.180.164,21	€ 930.009,93	€ 0,00	€ 114.647,59		€ 247.682,88	€ 0,00	€ 9.977.138,85
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 4.269,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.135,00	€ 0,00	€ 2.134,98
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01
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	€ 832.167,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 831.157,57
a. Terreinen en gebouwen	€ 826.107,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 826.107,57
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	€ 6.060,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 5.050,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 341.734,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.662,27	€ 0,00	€ 330.072,09
a. Terreinen en gebouwen	€ 341.734,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.662,27	€ 0,00	€ 330.072,09
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 4.236,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.412,00	€ 0,00	€ 2.824,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 298.126,60	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 286.232,52
Totaal	€ 298.126,60	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 286.232,52
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
AGB	€ -360.760,11	€ 83.271,43	€ 0,00	€ 0,00	€ -277.488,68
Totaal	€ -360.760,11	€ 83.271,43	€ 0,00	€ 0,00	€ -277.488,68
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 467.638,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 467.638,84
Totaal	€ 467.638,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 467.638,84
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 495.787,06	€ 0,00		€ 0,00	€ 495.787,06
Totaal	€ 495.787,06	€ 0,00		€ 0,00	€ 495.787,06
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 900.792,39			€ 71.377,35	€ 972.169,74
Totaal	€ 900.792,39			€ 71.377,35	€ 972.169,74



OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Het toelichten van de financiële risico's die het gemeentelijk autonoom bedrijf loopt, is een verplicht onderdeel van de jaarrekening.

Het gemeentebestuur van Hamme en het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij sloten in 2019 een beheersovereenkomst (Raad van Bestuur: 25 juni 2019 – gemeenteraad: 11 september 2019) die de regels vastlegt waarbinnen het bedrijf werkt.

Per 31/12/2021 heeft het AGB een eigen vermogen van € 900.611,60 omwille van het overgedragen verlies (€ 277.488,68), onbeschikbare inbreng (€ 495.787,06), herwaarderingsmeerwaarde (€ 467.638,84) en de kapitaalsubsidies (€ 214.674,38). De winst over boekjaar 2021 bedraagt € 83.271,43. Samen met het overgedragen verlies van 2020 ten bedrage van € 360.760,11 sluit de rekening met een gecumuleerd verlies van € 277.488,68.

De schulden op lange termijn (€ 9.597.129,31) bestaan uit de leningen bij de gemeente, Belfius en BNP Paribas Fortis ter financiering van de investeringsuitgaven. Het korte-termijngedeelte van deze schuld bedraagt € 486.345,30. Binnen de schulden op ten hoogste één jaar vinden we ook nog een kaskrediet van KBC terug (€ 1.025.000,00) en te betalen intresten voor de lening bij Belfius (€ 10.304,25).

De voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vennootschap geconfronteerd wordt, zijn de gevolgen van de op 11 maart 2020 door de Wereldgezondheidsorganisatie bekend gemaakte uitbraak van COVID-19. Deze pandemie heeft tot op heden haar impact op de wereldeconomie.

Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment nog steeds ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het agb HIM van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact zoveel als mogelijk in te perken. Het agb HIM wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt. De gevolgen van de COVID-19-crisis op de diverse posten van de jaarrekening werden beoordeeld door het directiecomité en de nodige correcties werden geboekt per 31 december 2021.

Ook de uitzonderlijk hoge elektriciteits- en gasprijzen die zich bij het afsluiten van de jaarrekening aankondigen, zullen nauwlettend opgevolgd moeten worden en zullen nog meer dan anders tot grote zuinigheid dwingen.

Op het gebied van de investering in uitvoering (ondergrondse parking Marktplein) hebben de materiaalschaarste en de gestegen grondstofprijzen en loonkosten met invloed op de prijssherzieningsfactor een negatieve invloed op de financiën van het bedrijf.



WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

De raad van bestuur beslist de waarderingsregels in de zin van continuïteit te behouden om volgende redenen:

- Het eigen vermogen van het agb HIM blijft positief
- Het agb HIM beschikt ten allen tijde over voldoende liquiditeiten en is in staat al haar betalingsverplichtingen te voldoen; de continuïteit van het gemeentebedrijf komt op geen enkel ogenblik in het gedrang

Het agb HIM bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht. Hiervan werd niet afgeweken.

Volgende waarderingsregels werden vastgelegd:

- Vorderingen: waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)
- Schulden: waardering aan nominale waarde
- Vlottende activa en passiva in vreemde munt : waardering aan slotkoers
- Oprichtingskosten: worden onmiddellijk ten laste genomen
- Materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur: afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur:
 - Licenties en software: 5 jaar
 - Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel : 5 jaar
 - Computers : 3 jaar
 - Infrastructuur vrachtwagenparking: 33 jaar
 - Installaties, machines en uitrusting: 5 jaar
 - Terreinen en gebouwen: 20 jaar

Materiële en immateriële vaste activa met 'onbeperkte' gebruiksduur: waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

Vorraden: worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde

Opmerkingen: - afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening - aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde - herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde. - voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.



NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN

Het investeringskrediet bij Belfius voor de financiering van de bouw van de nieuwe sporthal wordt gewaarborgd door de Gemeente Hamme: 1.650.000,00 euro

Het Gemeentelijk Autonoom Bedrijf Hamme - Hamse Investeringsmaatschappij heeft leaseverplichtingen m.b.t. feestzalen Ter Munken en H@mbiance en sportgebouw atletiekpiste/rugby t.a.v. de Gemeente Hamme (in 2021 afgelopen > feestzalen Ter Munken en H@mbiance): 132.522,70 euro

De straight loan bij KBC wordt gewaarborgd door de Gemeente Hamme: 1.025.000,00 euro
Gemeentelijk Autonoom Bedrijf Hamme - Hamse Investeringsmaatschappij heeft een bankgarantie
Toegestaan: 0,00 euro



TOELICHTING FEITEN MET BUITENGEWONE INVLOED

Er hebben zich geen feiten met buitengewone invloed voorgedaan.



UITTREKSEL VAN HET AGB HIM - RAAD VAN BESTUUR VAN HAMME IN ZITTING VAN 31/03/2022

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - RvB/2022/003

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter

Koen Mettepenningen, André Raemdonck, Agnes Onghena, Mario Michils, Mieke De Keyser, bestuurders

Nadine Luckx, administratief directeur

Bert D'Hanis, secretaris

Frank Van Erum, Kim Van de Sande, bestuurders

Verontschuldigd: Ann Verschelden, ondervoorzitter, Luk De Mey, bestuurder

overdracht investeringen van dienstjaar 2021 naar 2022 - artikel 258 van het Decreet over het Lokaal Bestuur – mededeling besluit directiecomité van 22/02/2022

Artikel 258 van het Decreet over het Lokaal Bestuur bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en financiering die in het vorig boekjaar (2021) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (2022) kunnen worden overgedragen. Het verslag aan de Vlaamse regering over het BBC-besluit van 30 maart 2018 verduidelijkt dat gedeelten van ongebruikte investeringskredieten en bijbehorende financiering kunnen worden overgedragen.

Het directiecomité besliste in zitting van 22 februari 2022, volgende kredieten over te dragen: project Marktpllein:

- 2021/ACT-1/0220-03/22101500/AGB/DC/2020_1
- raming uitgavenkrediet 2021: 2 834 641,63 euro
- vastlegging in 2021: 1 044 657,52 euro
- beschikbaar op 31/12/2021: 1 789 984,11 euro
- over te dragen naar 2022: 1 789 984,11 euro
- 2021/ACT-1/0040-00/17400002/AGB/DC/2020_1
- raming ontvangstenkrediet: 2 834 641,63 euro
- vordering op 31/12/2021: 1 044 657,52 euro
- overdracht: 1 789 984,11 euro

schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur: lening voor evenwicht in BBC:

- 2021/GBB/0040-00/17330000/AGB/CBS/IP-GEEN
- raming ontvangstenkrediet: 3 100 000,00 euro
- vordering op 31/12/2021: 0,00 euro
- overdracht: 3 100 000,00 euro

De raad neemt akte en formuleert geen opmerkingen.

Jan De Graef
voorzitter

Bert D'Hanis
secretaris

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798 / EK Budg. 5594 IK Budg. 5505

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

Beleidsdoelstelling: BD-1: Gelijkblijvend beleid

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

Actieplan: AP-1: gelijkblijvend beleid AGB

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

Actie: ACT-3: Verkopen gebouwen

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD-2: Verrichtingen gestuurd vanuit de continuïteit van de entiteit

Kwalitatieve omschrijving: Het agb HIM werkt vanuit een opdracht van continuïteit zoals vastgelegd in het meerjarenplan 2020-2025 van de gemeente Hamme.

De gemeente Hamme en het agb HIM werken samen aan de verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van de gemeente uit het meerjarenplan 2020-2025 binnen het maatschappelijk doel van het agb HIM volgens de statuten.

Ook bestaande en toekomstige projecten van de hogere overheden, zowel federaal, gewestelijk als provinciaal, waarvan het doel overeenstemt met de doelstellingen van het bedrijf kunnen ondersteund, bevorderd en uitgevoerd worden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.822	599.488	639.729
Ontvangsten	805.010	863.572	907.628
Saldo	327.188	264.084	267.900
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	330.436
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-330.436

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

De gemeente Hamme en het agb HIM sloten een beheersovereenkomst af.

Van zodra de hogere overheden of de gemeente Hamme nieuwe opdrachten voorzien in overeenstemming met de statuten en de beheersovereenkomst zal het meerjarenplan van het agb HIM in die zin aangepast worden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.822	599.488	639.729
Ontvangsten	805.010	863.572	907.628
Saldo	327.188	264.084	267.900
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	330.436
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-330.436

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

De gemeente Hamme en het agb HIM sloten een beheersovereenkomst af.

Van zodra de hogere overheden of de gemeente Hamme nieuwe opdrachten voorzien in overeenstemming met de statuten en de beheersovereenkomst zal het meerjarenplan van het agb HIM in die zin aangepast worden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.822	599.488	639.729
Ontvangsten	805.010	863.572	907.628
Saldo	327.188	264.084	267.900
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	330.436
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-330.436

Beleidsdoelstelling: BD-3: Verrichtingen zonder doelstellingen AGB

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

Actieplan: AP-2: Verrichtingen zonder doelstellingen AGB

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

Actie: GBB-DC: Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen AGB

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

Beleidsdoelstelling: BD-5: Ondersteunende projecten middenstand - lokale economie

Kwalitatieve omschrijving: • het verwerven van gronden, verwerven en renoveren van panden, sites, handelsgebouwen ter verfraaiing van de gemeente en ter versterking van het economisch draagvlak

• het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

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

Actieplan: AP-4: Pop-up initiatieven in leegstaande zaken

Samen met het agb HIM wil de gemeente bekijken hoe ze leegstaande panden kan omvormen tot pop-upinitiatieven voor lokale (beginnende) ondernemers.

Gemeente wil met agb HIM ook nagaan hoe ze ook digitale Hamse ondernemers kan ondersteunen met pop-up initiatieven in leegstaande zaken.

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

Actie: ACT-2: Pop-up initiatieven in leegstaande zaken

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

Beleidsdoelstelling: BD-6: Beheer en exploitatie van de gemeentelijke infrastructuur

- het verwerven en beheren van onroerende goederen
- het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.044.658	2.834.642	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.044.658	2.834.642	0
Saldo	1.044.658	2.834.642	0

Actieplan: AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein

Centrumontwikkelingsproject 'Creatieve Campus - PPS Markt'

Fase 3: ondergrondse parking

Periode: maart 2020 - augustus 2022 (+/- 29 werkende maanden)

De gemeentelijke kunstacademies en bibliotheek namen hun intrek in de nieuwe gebouwen op het Marktplein.

Voor de ondergrondse parking start men met de fase van de uitrusting.

De parking komt ter hoogte van de private ontwikkeling met een inrit in de Meulenbroekstraat. In totaal komen er nog 129 publieke en 67 private parkeerplaatsen.

70 van de 129 publieke parkeerplaatsen zijn in huur gegeven aan een commerciële partner.

Financiële gegevens van het project:

voorzien realisatieprijs volgens de PPS-overeenkomst exclusief BTW: 4 658 868,90 euro;

Budgettair is de herzieningscoëfficiënt een probleem. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met een herziening van 1 %; de herzieningsfactor was in december 2020 nog negatief.

De herzieningsfactor steeg zeer snel. Begin 2021 licht positief, mei 6 %, december meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering wordt dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00. Als de herziening blijft stijgen, wordt dit nog meer.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.044.658	2.834.642	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.044.658	2.834.642	0
Saldo	1.044.658	2.834.642	0

Actie: ACT-1: Marktpllein: realisatie van een ondergrondse parking

Voor de financiering van dit project sluit het agb HIM met de gemeente Hamme een renteloze lening af, waarvan de jaarlijkse terugbetaling start na de voorlopige oplevering, op 31/12/2022.

Voor het reservatierecht van de 70 parkeerplaatsen voor de commerciële partner wordt een gebruiksovereenkomst van maximum 27 jaar, onder het stelsel van de BTW, afgesloten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.044.658	2.834.642	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.044.658	-2.834.642	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.044.658	2.834.642	0
Saldo	1.044.658	2.834.642	0

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 5505

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28634 Alg. 1798

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0660 Communicatievoorzieningen

Beleidsdomein: 02 Ruimte

- BV0220 Parkeren
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0742 Sportinfrastructuur

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

HIM

Hamse investeringsmaatschappij

Periode: 2021

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmij. (0265753274)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Alg. directeur: -

voorzitter: Nadine Luckx, administratief directeur

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-2: Verrichtingen gestuurd vanuit de continuïteit van de entiteit

Het agb HIM werkt vanuit een opdracht van continuïteit zoals vastgelegd in het meerjarenplan 2020-2025 van de gemeente Hamme.

De gemeente Hamme en het agb HIM werken samen aan de verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van de gemeente uit het meerjarenplan 2020-2025 binnen het maatschappelijk doel van het agb HIM volgens de statuten.

Ook bestaande en toekomstige projecten van de hogere overheden, zowel federaal, gewestelijk als provinciaal, waarvan het doel overeenstemt met de doelstellingen van het bedrijf kunnen ondersteund, bevorderd en uitgevoerd worden.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

De gemeente Hamme en het agb HIM sloten een beheersovereenkomst af.

Van zodra de hogere overheden of de gemeente Hamme nieuwe opdrachten voorzien in overeenstemming met de statuten en de beheersovereenkomst zal het meerjarenplan van het agb HIM in die zin aangepast worden.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Totalen bij actieplan GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	477.822,31	599.488,24	599.488,24
	Ontvangsten	805.010,27	863.572,16	863.572,16
	Saldo	327.187,96	264.083,92	264.083,92
Financiering	Uitgaven	330.436,21	330.436,21	330.436,21
	Ontvangsten	0,00	3.100.000,00	3.100.000,00
	Saldo	-330.436,21	2.769.563,79	2.769.563,79

Beleidsdoelstelling: BD-5: Ondersteunende projecten middenstand - lokale economie

- het verwerven van gronden, verwerven en renoveren van panden, sites, handelsgebouwen ter verfraaiing van de gemeente en ter versterking van het economisch draagvlak
- het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Actieplan: AP-4: Pop-up initiatieven in leegstaande zaken

Samen met het agb HIM wil de gemeente bekijken hoe ze leegstaande panden kan omvormen tot pop-upinitiatieven voor lokale (beginnende) ondernemers.

Gemeente wil met agb HIM ook nagaan hoe ze ook digitale Hamse ondernemers kan ondersteunen met pop-up initiatieven in leegstaande zaken.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Beleidsdoelstelling: BD-6: Beheer en exploitatie van de gemeentelijke infrastructuur

- het verwerven en beheren van onroerende goederen
- het uitbaten of laten uitbaten van polyvalente ruimtes, inclusief het horecagebeuren

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Actieplan: AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein

Centrumontwikkelingsproject 'Creatieve Campus - PPS Markt'

Fase 3: ondergrondse parking

Periode: maart 2020 - augustus 2022 (+/- 29 werkende maanden)

De gemeentelijke kunstacademies en bibliotheek namen hun intrek in de nieuwe gebouwen op het Marktplein.

Voor de ondergrondse parking start men met de fase van de uitrusting.

De parking komt ter hoogte van de private ontwikkeling met een inrit in de Meulenbroekstraat. In totaal komen er nog 129 publieke en 67 private parkeerplaatsen.

70 van de 129 publieke parkeerplaatsen zijn in huur gegeven aan een commerciële partner.

Financiële gegevens van het project:

voorzien realisatieprijs volgens de PPS-overeenkomst exclusief BTW: 4 658 868,90 euro;

Budgetair is de herzieningscoëfficiënt een probleem. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met een herziening van 1 %; de herzieningsfactor was in december 2020 nog negatief.

De herzieningsfactor steeg zeer snel. Begin 2021 licht positief, mei 6 %, december meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering wordt dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00. Als de herziening blijft stijgen, wordt dit nog meer.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2022

Totalen bij actieplan AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Financiering	Ontvangsten	1.044.657,52	2.834.641,63	2.834.641,63
	Saldo	1.044.657,52	2.834.641,63	2.834.641,63
Investeringsen	Uitgaven	1.044.657,52	2.834.641,63	2.834.641,63
	Saldo	-1.044.657,52	-2.834.641,63	-2.834.641,63

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-2: Verrichtingen gestuurd vanuit de continuïteit van de entiteit	1
GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	1
BD-5: Ondersteunende projecten middenstand - lokale economie	1
AP-4: Pop-up initiatieven in leegstaande zaken	1
BD-6: Beheer en exploitatie van de gemeentelijke infrastructuur	1
AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein	2

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

HIM
Hamse investeringsmaatschappij

Periode: 2021

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmij. (0265753274)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Alg. directeur: -

voorzitter: Nadine Luckx, administratief directeur

Beleidsveld en registraties

~~Werkingssubsidie~~ ~~Investeringssubsidie~~ ~~Totaal~~

Er zijn geen werkings-en investeringssubsidies toegekend door het agb HIM.



SCHEMA: PERSONEEL

Het agb HIM heeft geen eigen personeel in dienst.



OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de vennootschap een deelneming bezit (opgenomen in de post 28 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 28 en 50/53 van de activa) ten belope van ten minste 10% van het kapitaal, van het eigen vermogen of van een soort aandelen van die vennootschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening				
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+) of (-) (in eenheden)	
BAANTJE BE 0405.040.128 Naamloze vennootschap Sint-Jansstraat 27 9220 Hamme België	aandelen zonder nominale waarde	4.182	100,0	0,0	30/11/2021	EUR	3.391.759,19	72.246,74



OVERZICHT VAN DE OPBRENGSTEN PER BELASTINGSOORT

Niet van toepassing voor het agb HIM.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0220	Parkeren	613	5.636	117.878	-112.242	zie ook ontvangsten > boekingswijze concessie uitbating parking Nieuwstraat
0020	Fiscale aangelegenheden	640	-6.480	15.209	-21.690	aanslagbiljet onroerende voorheffing niet ontvangen+ ontheffing
0742	Sportinfrastructuur	6111	33.644	18.826	14.819	gestegen gasverbruik sporthal Meulenbroek > zie ook ontvangsten
0705	Gemeenschapscentrum	604	13.399	200	13.199	H@mbiance: versoepeling coronamaatregelen: dranktaak.(ook ontvangsten)
0119	Overige algemene diensten	613	31.401	26.233	5.168	kosten erelonen advocaten en procedurekosten te weinig geraamd
0742	Sportinfrastructuur	6110	34.494	39.515	-5.021	minder elektriciteitsverbruik dan geraamd in sporthal Meulenbroek
0705	Gemeenschapscentrum	640		5.000	-5.000	H@mbiance: aanslagbiljet onroerende voorheffing nog niet ontvangen
08/0		6				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0220	Parkeren	705	62.204	172.913	-110.710	zie ook uitgaven > boekingswijze concessie uitbating parking Nieuwstraat
0705	Gemeenschapscentrum	707	72.295	43.289	29.007	prijssubsidies gelinkt aan uitbating > moeilijk te ramen dr. coronamaatregelen
0742	Sportinfrastructuur	707	70.102	91.683	-21.581	prijssubsidies gelinkt aan uitbating > moeilijk te ramen dr. coronamaatregelen
0742	Sportinfrastructuur	745	54.134	40.000	14.134	doorrekening kosten energie sporthal Meulenbroek (ook uitgaven)
0705	Gemeenschapscentrum	700	14.719	2.183	12.536	uitbatingen verkoop dranken > moeilijk te ramen dr.coronamaatregelen
0705	Gemeenschapscentrum	705	34.311	27.788	6.523	combinatie:meer verhuur Hamb.+TM + einde leasing Hamb.+TM 1/11/2021
0220	Parkeren	745	4.940		4.940	parking Zwaarveld: vergoeding schadegeval
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	746				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0220	Parkeren	221-0	1.044.658	2.834.642	-1.789.984	volgens schema afwerking ondergrondse parking Marktplein
-7/0		27				
-8/0		26				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	159-0				