



UITTREKSEL VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AGB HIM HAMME IN ZITTING VAN 05/04/2023

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - RvB/2023/004

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter

Ann Verschelden, ondervoorzitter

André Raemdonck, Agnes Onghena, Mieke De Keyser, Frank Van Erum, bestuurders

Nadine Luckx, administratief directeur

Bert D'Hanis, secretaris

Verontschuldigd: Koen Mettepenningen, Luk De Mey, Mario Michils, Kim Van de Sande, bestuurders

boekhouding:

> jaarrekening 2022 BBC - goedkeuring

> jaarrekening 2022 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 2022 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 2022.
- 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 2022 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 2022 BBC:

- budgettair resultaat van het boekjaar: 852 833 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar: - 3 035 044 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat: - 2 182 210 euro
- autofinancieringsmarge: 517 007 euro

jaarrekening 2022 NBB:

- balans na winstverdeling:
- totaal van de activa: 17 676 010 euro
- totaal van de passiva: 17 676 010 euro
- winst van het boekjaar: 150 516 euro
- te bestemmen verlies: - 126 932 euro
- te bestemmen verlies van het vorige boekjaar: - 277 448 euro
- over te dragen verlies: - 126 932 euro

BESLUIT met 5 stemmen "JA" en 1 "ONTHOUDING", namelijk bestuurder Agnes Onghena:

Artikel 1: De jaarrekening over 2022 volgens de regels van de Beleids-en Beheerscyclus wordt goedgekeurd zoals voorzien in bijlage:

- budgettair resultaat van het boekjaar: 852 833 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar:- 3 035 044 euro
- gecumuleerd budgettair resultaat: - 2 182 210 euro
- autofinancieringsmarge: 517 007 euro

Artikel 2: Aan de gemeenteraad wordt gevraagd om advies uit te brengen bij de jaarrekening 2022 volgens de BBC-reglementering.

Artikel 3. De jaarrekening over 2022 volgens de regels van het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen wordt vastgesteld zoals voorzien in bijlage om voor goedkeuring aan de gemeenteraad van 26 april 2023 voorgelegd te worden:

- balans na winstverdeling:
- totaal van de activa: 17 676 010 euro
- totaal van de passiva: 17 676 010 euro
- winst van het boekjaar: 150 516 euro
- te bestemmen verlies: - 126 932 488 euro
- te bestemmen verlies van het vorige boekjaar: - 277 488 euro
- over te dragen verlies: - 126 932 euro

Artikel 4.: De jaarrekening over 2022 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.

Namens de raad van bestuur:

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 2022 volgens BBC

- goedgekeurd door de raad van bestuur van 5/4/2023.
- geadviseerd door de gemeenteraad van 26/4/2023.

Namens de raad van bestuur:

Jan De Graef
Voorzitter

Bert D'hanis
Secretaris



INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2022 IN BBC

BELEIDSEVALUATIE	P. 4 - 7
J1: DOELSTELLINGENREKENING	P. 8 - 9
J2: STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT	P. 10 - 11
J3: REALISATIE VAN DE KREDIETEN	P. 12
J4: BALANS	P. 13 - 14
J5: STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN	P. 15
T1: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD	P. 16 - 17
T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD	P. 18 - 19
T3: INVESTERINGSPROJECT	P. 20 - 21
T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN	P. 22
T5: 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 - 36



BELEIDSDOMEINEN: OVERZICHT VAN DE BELEIDSVELDEN PER BELEIDSDOMEIN	P. 37
DOELSTELLINGENREALISATIE MET REKENINGCIJFERS	P. 38 - 40
OVERZICHT WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES PER BELEIDSVELD	P. 41
SCHEMA: PERSONEEL	P. 42
OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN	P. 43
OVERZICHT VAN DE OPBRENGSTEN PER BELASTINGSOORT	P. 44
MATERIËLE VERSCHILLEN EXPLOITATIE	P. 45 - 46
MATERIËLE VERSCHILLEN INVESTERINGEN	P. 47

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / IK Budg. 5594 EK Budg. 5782

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	451.197	518.434	474.474
Ontvangsten	1.298.640	1.458.215	1.527.668
Saldo	847.443	939.781	1.053.194
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	471.618
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-471.618

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	451.197	518.434	474.474
Ontvangsten	1.298.640	1.458.215	1.527.668
Saldo	847.443	939.781	1.053.194
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	471.618
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-471.618

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.375.642	2.439.984	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.375.642	2.439.984	0
Saldo	2.375.642	2.439.984	0

Prioritair actieplan: AP-3: Ontwikkelingstraject Marktpluin

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 Marktpluin.

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 2021 6 %, december 2021 meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering werd dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00.

De herziening bleef in 2022 stijgen; april 2022 was de factor, 1.26267; juni 2022, 1.30088; oktober 2022, 1.27905.

Een aanpassing van het krediet drong zich op. Ook werden meerwerken met een gunstig effect op de uitbating goedgekeurd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.375.642	2.439.984	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.375.642	2.439.984	0
Saldo	2.375.642	2.439.984	0

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-1: Gelijkblijvend beleid

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	335.827	337.000	375.000
Saldo	335.827	337.000	375.000
Financiering			

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_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / EK Budg. 5782

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	451.197	518.434
Ontvangst	1.298.640	1.458.215
Saldo	847.443	939.781
Investering		
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		
Investering		
Uitgave	2.375.642	2.439.984
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	2.375.642	2.439.984
Saldo	2.375.642	2.439.984

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	335.827	337.000
Saldo	335.827	337.000
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	451.197	518.434
Ontvangst	1.298.640	1.458.215
Saldo	847.443	939.781
Investing		
Uitgave	2.375.642	2.439.984
Ontvangst	335.827	337.000
Saldo	-2.039.815	-2.102.984
Financiering		
Uitgave	330.436	330.436
Ontvangst	2.375.642	5.539.984
Saldo	2.045.205	5.209.548

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / EK Budg. 5782

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	847.443	939.781
a. Ontvangsten	1.298.640	1.458.215
b. Uitgaven	451.197	518.434
II. Investeringsaldo	-2.039.815	-2.102.984
a. Ontvangsten	335.827	337.000
b. Uitgaven	2.375.642	2.439.984
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.192.372	-1.163.203
IV. Financieringsaldo	2.045.205	5.209.548
a. Ontvangsten	2.375.642	5.539.984
b. Uitgaven	330.436	330.436
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	852.833	4.046.345
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.035.044	-3.035.044
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.182.210	1.011.301
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.182.210	1.011.301

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	847.443	939.781
II. Netto periodieke aflossingen	330.436	330.436
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	330.436	330.436
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	517.007	609.345

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	517.007	609.345
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-545.769	-545.769
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	330.436	330.436
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	876.205	876.205
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-28.763	63.576

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.182.210	1.011.301
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.182.210	1.011.301
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	517.007	609.345
Totale Autofinancieringsmarge	517.007	609.345
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-28.763	63.576
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-28.763	63.576

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022



AGB HIM
www.hamme.be

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / IK Budg. 5594 EK Budg. 5782

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	451.197	1.298.640	518.434	1.458.215	474.474	1.527.668
Investerings	2.375.642	335.827	2.439.984	337.000	0	375.000
Financiering	330.436	2.375.642	330.436	5.539.984	471.618	0
Leningen en leasings	330.436	2.375.642	330.436	5.539.984	471.618	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / JR-1 Budg. 28634 Alg. 1798

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

	2022	2021
ACTIVA	17.676.011	16.209.667
I. Vlottende activa	2.353.263	2.664.574
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.448.851	1.044.452
B. Vorderingen op korte termijn	902.189	1.167.446
1. Vorderingen uit ruiltransacties	895.433	820.772
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.756	346.673
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	450.228
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.223	2.448
II. Vaste activa	15.322.747	13.545.093
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	12.919.570	11.140.504
1. Gemeenschapsgoederen	12.089.422	9.979.274
a. Terreinen en gebouwen	12.089.422	9.977.139
c. Installaties, machines en uitrusting	0	2.135
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	830.148	831.158
a. Terreinen en gebouwen	826.108	826.108
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.040	5.050
3. Andere materiële vaste activa	0	330.072
a. Terreinen en gebouwen	0	330.072
D. Immateriële vaste activa	1.412	2.824

	2022	2021
PASSIVA	17.676.011	16.209.667
I. Schulden	16.565.218	15.237.497
A. Schulden op korte termijn	5.083.762	5.640.368
1. Schulden uit ruiltransacties	2.478.279	3.279.386
b. Financiële schulden	500.000	1.025.000
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.978.279	2.254.386
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.112.044	2.024.627
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.124	5.918
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	491.314	330.436
B. Schulden op lange termijn	11.481.457	9.597.129
1. Schulden uit ruiltransacties	11.481.457	9.597.129
b. Financiële schulden	11.481.457	9.597.129
II. Nettoactief	1.110.793	972.170
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	274.338	286.233
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-126.972	-277.489
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_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / JR-1 Budg. 28634 Alg. 1798

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur: Nadine Luckx

	2022	2021
I. Kosten	1.167.227	736.965
A. Operationele kosten	1.084.786	650.060
1. Goederen en diensten	806.863	393.981
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	267.915	262.559
8. Andere operationele kosten	10.008	-6.480
B. Financiële kosten	82.441	86.906
II. Opbrengsten	1.317.744	820.237
A. Operationele opbrengsten	1.305.740	808.342
1. Opbrengsten uit de werking	1.208.437	524.824
3. Werkingssubsidies	0	217.514
a. Algemene werkingssubsidies	0	217.514
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	5.755	0
6. Andere operationele opbrengsten	91.547	66.004
B. Financiële opbrengsten	12.004	11.895
III. Overschot of tekort van het boekjaar	150.517	83.271
A. Operationeel overschot of tekort	220.954	158.282
B. Financieel overschot of tekort	-70.437	-75.010
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	150.517	83.271
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	150.517	83.271

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022



AGB HIM

www.hamme.be

Journalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / EK Budg. 5791

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	77.260	80.425	92.100	94.025	93.058	92.097	91.141
Ontvangsten	310.821	217.515	648.610	648.500	75.000	0	0
Saldo	233.561	137.090	556.510	554.475	-18.058	-92.097	-91.141
Financiering							
Uitgaven	330.436	330.436	330.436	330.436	491.315	491.315	491.315
Ontvangsten	1.824.358	1.044.658	2.375.642	2.375.642	3.164.343	0	0
Saldo	1.493.922	714.221	2.045.205	2.045.205	2.673.028	-491.315	-491.315
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	22.630	41.081	15.532	24.722	21.028	21.254	21.483
Ontvangsten	85	1.440	10.000	1.855	1.873	1.892	1.911
Saldo	-22.545	-39.641	-5.532	-22.867	-19.155	-19.362	-19.572
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	336.446	356.317	343.564	399.688	247.442	246.092	245.558
Ontvangsten	590.428	586.056	640.030	807.861	765.443	765.184	756.998
Saldo	253.982	229.739	296.466	408.172	518.001	519.093	511.441
Investerings							
Uitgaven	1.455.055	1.044.658	2.375.642	2.375.642	64.343	0	0
Ontvangsten	0	0	335.827	337.000	0	0	0
Saldo	-1.455.055	-1.044.658	-2.039.815	-2.038.642	-64.343	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900



AGB HIM
www.hamme.be

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / EK Budg. 5791

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur: Nadine Luckx

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	353.870	390.917	368.756	434.410	278.470	277.346	277.041
1. Goederen en diensten	359.073	397.397	358.747	424.410	268.470	267.346	267.041
5. Andere operationele uitgaven	-5.203	-6.480	10.008	10.000	10.000	10.000	10.000
B. Financiële uitgaven	82.465	86.906	82.441	84.025	83.058	82.097	81.141
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	81.317	86.271	80.857	82.479	81.497	80.520	79.549
- aan financiële instellingen	81.317	27.478	25.073	30.964	29.467	27.970	26.473
- aan andere entiteiten	0	58.793	55.784	51.515	52.030	52.551	53.076
2. Andere financiële uitgaven	1.148	635	1.585	1.545	1.561	1.577	1.592
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	901.180	805.009	1.298.530	1.458.215	842.316	767.076	758.909
1. Ontvangsten uit de werking	552.213	521.492	1.206.982	1.363.241	807.144	731.552	723.030
3. Werkingssubsidies	310.667	217.514	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	310.667	217.514	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	310.667	217.514	0	0	0	0	0
- van de gemeente	310.667	217.514	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	38.300	66.004	91.547	94.974	35.172	35.524	35.879
B. Financiële ontvangsten	155	1	110	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	464.999	327.188	847.443	939.781	480.789	407.634	400.728

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	2.375.642	64.343	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	2.375.642	64.343	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	2.375.642	2.375.642	64.343	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	335.827	337.000	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	335.827	337.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	335.827	337.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.455.055	-1.044.658	-2.039.815	-2.038.642	-64.343	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	-990.056	-717.470	-1.192.372	-1.098.861	416.446	407.634	400.728
---	-----------------	-----------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	330.436	330.436	330.436	330.436	491.315	491.315	491.315
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	330.436	330.436	330.436	330.436	491.315	491.315	491.315
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.824.358	1.044.658	2.375.642	2.375.642	3.164.343	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	3.100.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.824.358	1.044.658	2.375.642	2.375.642	64.343	0	0
III. Financieringsaldo	1.493.922	714.221	2.045.205	2.045.205	2.673.028	-491.315	-491.315

Budgettair resultaat van het boekjaar	503.866	-3.248	852.833	946.345	3.089.474	-83.681	-90.587
--	----------------	---------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900



AGB HIM
www.hamme.be

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900

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	4.875.354	4.289.696	64.343	0	9.598.696
B. Investerings in materiële vaste activa	369.304	4.875.354	4.289.696	64.343	0	9.598.696
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	369.304	4.875.354	4.289.696	64.343	0	9.598.696
a. Terreinen en gebouwen	369.304	4.875.354	4.289.696	64.343	0	9.598.696

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.455.055	1.044.658	2.375.642	64.343	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	64.343	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	64.343	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	2.375.642	64.343	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900



AGB HIM
www.hamme.be

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900

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	11.481.457	14.154.484	13.663.169	13.191.551
1. Financiële schulden op 1 januari	7.388.986	8.882.908	9.597.129	11.481.457	14.154.484	13.663.169
2. Nieuwe leningen	1.824.358	1.044.658	2.375.642	3.164.343	0	0
4. Overboekingen	-330.436	-330.436	-491.314	-491.315	-491.315	-471.618
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	330.436	330.436	491.314	491.314	491.314	471.617
1. Financiële schulden op 1 januari	330.436	330.436	330.436	491.314	491.314	491.314
2. Aflossingen	-330.436	-330.436	-330.436	-491.315	-491.315	-491.315
3. Overboekingen	330.436	330.436	491.314	491.315	491.315	471.618
C. Financiële schulden op korte termijn	1.525.000	1.025.000	500.000	0	0	0
Totaal financiële schulden	10.738.344	10.952.566	12.472.771	14.645.798	14.154.483	13.663.168

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5791

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 24728 Alg. 2070

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 28634 Alg. 1798

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900

Schema T5: De toelichting bij de balans

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse
Investeringsmij.
Marktplaats 1 - 9220 Hamme (VL.)

Filters

Boekjaar: 2022

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	€ 11.140.503,50	€ 2.490.289,14	€ 335.826,95	€ -286.617,89		€ 88.777,89	€ 0,00	€ 12.919.569,91
1. Gemeenschapsgoederen	€ 9.979.273,84	€ 2.490.289,14	€ 0,00	€ -114.647,59		€ 265.493,05	€ 0,00	€ 12.089.422,34
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.977.138,85	€ 2.490.289,14	€ 0,00	€ -114.647,59		€ 263.358,07	€ 0,00	€ 12.089.422,33
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 2.134,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.134,98	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 831.157,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 830.147,57
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	€ 5.050,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 4.040,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 330.072,09	€ 0,00	€ 335.826,95	€ -171.970,30	€ 0,00	€ -177.725,16	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 330.072,09	€ 0,00	€ 335.826,95	€ -171.970,30	€ 0,00	€ -177.725,16	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 2.824,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.412,00	€ 0,00	€ 1.412,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
AGB	€ 286.232,52	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 274.338,44
Totaal	€ 286.232,52	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 274.338,44
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ -277.488,68	€ 150.516,96	€ 0,00	€ 0,00	€ -126.971,72
Totaal	€ -277.488,68	€ 150.516,96	€ 0,00	€ 0,00	€ -126.971,72
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	€ 972.169,74			€ 138.622,88	€ 1.110.792,62
Totaal	€ 972.169,74			€ 138.622,88	€ 1.110.792,62



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 31/12/2022 heeft het AGB een eigen vermogen van € 1.042.208,01 omwille van het overgedragen verlies (€ 126.971,72), onbeschikbare inbreng (€ 495.787,06), herwaarderingsmeerwaarde (€ 467.638,84) en de kapitaalsubsidies (€ 205.753,83). De winst over het boekjaar 2022 bedraagt € 150.516,96. Samen met het overgedragen verlies van 2021 ten bedrage van € 277.488,68 sluit de rekening met een gecumuleerd verlies van € 126.971,72.

De schulden op lange termijn (€11.481.456,55) bestaan uit de (renteloze) leningen bij de gemeente en de leningen bij Belfius en BNP Paribas Fortis ter financiering van de investeringsuitgaven. Het korte-termijngedeelte van deze schuld bedraagt € 491.314,30. Binnen de schulden op ten hoogste één jaar vinden we ook nog een kaskrediet van KBC terug (€ 500.000,00) en te betalen intresten 2^{de} semester 2022 voor de lening bij Belfius (€ 9.617,30).

Na de coronacrisis blijft het bedrijf geconfronteerd met de economische gevolgen, versterkt door de impact van de oorlog in Oekraïne door de gestegen energieprijzen, de hogere loonkosten (contracten) en duurdere grondstoffen.

Voor de afwerking van de ondergrondse parking Marktplein vertaalde dit zich in een achterstand voor de opstart van de uitbating door een verschoven definitieve oplevering wegens een tekort aan bepaalde industriële-inputs en gerelateerde toeleveringsproblemen.

De sporthal Meulenbroek heeft nog altijd 1/3 omzet minder dan vóór corona en de parking Nieuwstraat die opgestart werd in juni 2020 (aanvang coronapandemie midden maart 2020) draait nog niet op volle capaciteit; de gewijzigde tarieven en de heraanleg van het Marktplein spelen hier ook een rol.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2022 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.



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 een contractuele leaseverplichting voor het sportgebouw atletiekpiste/rugby in het voordeel van de Gemeente Hamme – jaarlijkse leasevergoeding: 35 811,60 euro – einde leasing 31/3/2027 – aankoopoptie: 151 218,14 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 - DIRECTIÉCOMITÉ VAN HAMME IN ZITTING VAN 21/02/2023

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - dc/2023/064

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter
André Raemdonck, bestuurder
Nadine Luckx, administratief directeur
Ann Verschelden, ondervoorzitter
Verontschuldigd: Koen Mettepenningen, bestuurder

overdracht investeringen van dienstjaar 2022 naar 2023

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 (2022) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (2023) 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.

Beslist voor het agb volgend krediet en de financiering over te dragen:

project Marktpllein:

- 2022/ACT-1/0220-03/22101500/AGB/DC/2020_1
- raming uitgavenkrediet 2022: 2 439 984,11 euro
- vastlegging in 2022: 2 375 641,55 euro
- beschikbaar op 31/12/2022: 64 342,56 euro
- over te dragen naar 2022: 64 342,56 euro
- 2022/ACT-1/0040-00/17400002/AGB/DC/2020_1
- raming ontvangstenkrediet: 2 439 984,11 euro
- vordering op 31/12/2022: 2 375 641,54 euro
- overdracht: 64 342,57 euro

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

- 2022/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

Het rapport zal ook ter kennisgeving voorgelegd worden aan de raad van bestuur van 5 april 2023.

Ann Verschelden
ondervoorzitter

Jan De Graef
voorzitter

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900 / IK Budg. 5594 EK Budg. 5782

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	335.827	337.000	375.000
Saldo	335.827	337.000	375.000
Financiering			

Actieplan: AP-1: gelijkblijvend beleid AGB

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	335.827	337.000	375.000
Saldo	335.827	337.000	375.000
Financiering			

Actie: ACT-3: Verkopen gebouwen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: 14 oktober 2021 besliste de raad van bestuur om de rest-eigendommen Peperstraat 14-16-18, aangekocht voor de realisatie van het project Hamme 2020 voor publieke verkoop aan te bieden via de notaris.

Het notariskantoor Sven Heyvaert biedt de 3 eigendommen te koop aan via Biddit.

De publieke biedingen lopen van 20 september 2022 tot en met 30 september 2022 volgens het lot waarop men wil bieden.

De verkoop is opgesplitst in 3 loten.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	335.827	337.000	375.000
Saldo	335.827	337.000	375.000
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	451.197	518.434	474.474
Ontvangsten	1.298.640	1.458.215	1.527.668
Saldo	847.443	939.781	1.053.194
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	471.618
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-471.618

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	451.197	518.434	474.474
Ontvangsten	1.298.640	1.458.215	1.527.668
Saldo	847.443	939.781	1.053.194
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	471.618
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-471.618

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	451.197	518.434	474.474
Ontvangsten	1.298.640	1.458.215	1.527.668
Saldo	847.443	939.781	1.053.194
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	330.436	330.436	471.618
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-330.436	2.769.564	-471.618

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: In het 1ste semester 2022 waren er geen opdrachten van het gemeentebestuur aan het agb.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.375.642	2.439.984	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.375.642	2.439.984	0
Saldo	2.375.642	2.439.984	0

Actieplan: AP-3: Ontwikkelingstraject Marktpllein

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 Marktpllein.

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 2021 6 %, december 2021 meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering werd dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00.

De herziening bleef in 2022 stijgen; april 2022 was de factor, 1.26267; juni 2022, 1.30088; oktober 2022, 1.27905.

Een aanpassing van het krediet drong zich op. Ook werden meerwerken met een gunstig effect op de uitbating goedgekeurd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.375.642	2.439.984	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.375.642	2.439.984	0
Saldo	2.375.642	2.439.984	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 31/12/2023

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Tot en met 30 juni 2022 werd in dienstjaar 2022 een bedrag van 666 774,54 euro aangerekend (tot en met vorderingsstaat 33 - periode mei 2022). Er rest dus nog een beschikbaar krediet voor de afwerking van het project van 1 123 209,57 euro.

Bij het afsluiten van de jaarrekening 2021 werd uitgegaan van een positieve herzieningsfactor op de bouwwerken van +/- 10% en met een totaal krediettekort van +/- 200 000,00 euro tot gevolg.

Op 30 juni 2022 kijken we aan tegen een herzieningsfactor van 1.30088 en is het bedrag van de herzieningen tot 30 juni 2022 al opgelopen tot 219 169,89 euro.

Evolutie herzieningscoëfficiënt:

<i>1/1/2022>31/1/2022</i>	<i>1.13250</i>	<i>2 043,81 euro</i>
<i>1/2/2022>28/2/2022</i>	<i>1.16317</i>	<i>69,35 euro</i>
<i>1/3/2022>31/3/2022</i>	<i>1.17323</i>	<i>939,77 euro</i>
<i>1/4/2022>30/4/2022</i>	<i>1.26267</i>	<i>39 277,35 euro</i>
<i>1/5/2022>31/5/2022</i>	<i>1.29514</i>	<i>99 023,71 euro</i>
<i>1/6/2022>30/6/2022</i>	<i>1.30088</i>	<i>76 315,71 euro</i>

De herzieningscoëfficiënt zal gedurende de looptijd van ons project meer dan waarschijnlijk niet meer dalen en zelfs misschien nog stijgen, waardoor voor de verdere afwerking van het project, het tekort aan krediet op minimaal 540 000,00 euro of 30% op een bedrag van 1 789 984,11 euro uit te voeren werken in 2022, wordt geraamd.

Daarnaast zijn er door Indigo Park Belgium, de concessiehouder, aanpassingen gevraagd met een gunstig effect op de exploitatiekosten. Ze zijn principieel aangenomen door het directiecomité in zitting van 30 november 2021. De gevraagde meerwerken zijn te verantwoorden omdat ze een gunstig effect hebben op de uitbatingskosten:

Voor de financiering van de ondergrondse parking Marktpllein is een renteloze lening toegestaan door de gemeente Hamme. Oorspronkelijk is de lening toegestaan voor 4 670 000,00 euro (besluit gemeenteraad 29/04/2020). Het autonoom gemeentebedrijf heeft het principieel akkoord van de gemeente Hamme voor een verhoging van deze toegestane renteloze lening.

Het goedgekeurde meerjarenplan houdt bovendien rekening met een eerste aflos van de toegestane lening op 31/12/2022 – bedrag: 141 515,00 euro (bedrag van de lening 4 670 000,00 euro gespreid over 33 jaarlijkse aflossingen). Doordat er slechts minimale uitbating zal kunnen zijn in het 4de kwartaal 2022 – vertraging in de uitvoering van de werken door corona en de oorlog in Oekraïne - is de vraag om de eerste aflos te verschuiven naar 2023.

De aanpassing van het gemeenteraadsbesluit van 29 april 2020 zal voorgelegd worden aan de gemeenteraad samen met de verhoging van het leningbedrag voor de gestegen herzieningscoëfficiënt en de goedgekeurde meerwerken.

Een aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 in dienstjaar 2022 is eveneens nodig.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.375.642	2.439.984	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.375.642	-2.439.984	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.375.642	2.439.984	0
Saldo	2.375.642	2.439.984	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_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 5594

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 31948 Alg. 1900

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

Periode: 2022

HIM
Hamse investeringsmaatschappij

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmij. (0265753274)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

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	451.196,81	518.434,26	518.434,26
	Ontvangsten	1.298.639,54	1.458.215,02	1.458.215,02
	Saldo	847.442,73	939.780,76	939.780,76
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 Marktpllein

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 Marktpllein.

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 2021 6 %, december 2021 meer dan 10 %.

Rekening houdende met 10 % voor de rest van de uitvoering werd dit geraamd op een meerprijs van € 200 000,00.

De herziening bleef in 2022 stijgen; april 2022 was de factor, 1.26267; juni 2022, 1.30088; oktober 2022, 1.27905.

Een aanpassing van het krediet drong zich op. Ook werden meerwerken met een gunstig effect op de uitbating goedgekeurd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2023

Totalen bij actieplan AP-3: Ontwikkelingstraject Marktpllein

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Financiering	Ontvangsten	2.375.641,54	2.439.984,11	2.439.984,11
	Saldo	2.375.641,54	2.439.984,11	2.439.984,11
Investerings	Uitgaven	2.375.641,55	2.439.984,11	2.439.984,11
	Saldo	-2.375.641,55	-2.439.984,11	-2.439.984,11

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	2
AP-3: Ontwikkelingstraject Marktplein	2

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

HIM
Hamse investeringsmaatschappij

Periode: 2022

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/of 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		30/11/2022	EUR	3.463.250,87	71.491,68



OVERZICHT VAN DE OPBRENGSTEN PER BELASTINGSOORT

Niet van toepassing voor het agb HIM.



MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN 2022 EN REKENING – EXPLOITATIE - ONTVANGSTEN

Beleidsitem	Algemene rekenine	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Verschil	toelichting bij verschillen van meer dan 1 000,00 euro
0705-02	70000000	feestzaal Ter Munken: verkopen dranken		€ 186,80	€ 186,80	nog afsluitverrekeningen tss. Agb en gemeente
0742-02	70000000	Verkopen dranken	€ 15.454,52	€ 14.534,40	-€ 920,12	
0050-00	70000010	Verkoop grond Wuiten	€ 648.499,90	€ 648.499,90	€ 0,00	
0220-02	70100000	Parking Nieuwstraat terugvordering kosten	€ 43.100,00	€ 44.377,32	€ 1.277,32	kosten elektriciteit worden doorgerekend aan gemeente voor AC en aan particulieren voor parking, ook gedeeltelijk onderhoud
0220-03	70100000	Parking Marktpllein: terugvordering kosten	€ 2.025,00		-€ 2.025,00	nog geen uitbating in 2022>oplevering later dan verwacht
0705-02	70500010	feestzaal Ter Munken: opbrengsten zalen en lokalen		-€ 1.387,74	-€ 1.387,74	nog afsluitverrekeningen tss. Agb en gemeente
0742-01	70500010	sporthal Meulenbroek: opbrengsten uit verhuur zalen	€ 15.757,04	€ 21.993,75	€ 6.236,71	beter dan verwacht, maar slechts 2/3 van opbrengst 2019
0742-02	70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	€ 3.952,00	€ 3.952,00	€ 0,00	
0610-00	70500020	Peperstraat 16: opbrengsten uit verhuur woningen	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	huur jan.febr.2022>vertrek academie>dan verkocht
0742-01	70500030	sporthal Meulenbroek: terbeschikkingstelling ruimten	€ 10.000,00	€ 9.982,50	-€ 17,50	
0220-01	70509999	Parking Zwaarveld - andere huuropbrengsten	€ 61.541,00	€ 61.040,75	-€ 500,25	parking is volzet
0220-02	70509999	Parking Nieuwstraat: andere huuropbrengsten	€ 56.746,95	€ 3.476,28	-€ 53.270,67	hier enkel boeking bergingen
0220-03	70509999	Parking Marktpllein: andere huuropbrengsten	€ 2.083,00		-€ 2.083,00	nog geen uitbating in 2022>oplevering later dan verwacht
0610-00	70509999	Kaaiplein 8+: andere huuropbrengsten	€ 3.575,88	€ 3.575,88	€ 0,00	
0220-02	70600010	Parking Nieuwstraat: Opbrengsten uit concessies	€ 19.225,00	€ 48.263,00	€ 29.038,00	boekingsconcessie > ook uitgaven
0220-02	70700000	Parking Nieuwstraat: prijssubsidies	€ 211.606,83	€ 224.738,82	€ 13.131,99	factor 4 ^o kwartaal werd aangepast-omzet minder ongunstig dan geraamd
0742-01	70700000	sporthal Meulenbroek: prijssubsidies	€ 234.744,82	€ 108.347,21	-€ 126.397,61	lagere prijssubsidies door mindere omzet
0742-02	70700000	Prijssubsidies	€ 33.428,91	€ 13.901,16	-€ 19.527,75	
0119-00	74500000	Recuperatie van kosten		€ 10.000,00	€ 10.000,00	rechtspiegingsvergoeding arrest t. Value Partners en Delbomat
0705-01	74500000	feestzaal H@mbinace: recuperatie van kosten		€ 2.855,32	€ 2.855,32	nog afsluitverrekeningen tss. Agb en gemeente
0705-02	74500000	feestzaal Ter Munken: recuperatie van kosten		€ 259,05	€ 259,05	nog afsluitverrekeningen tss. Agb en gemeente
0742-01	74500000	sporthal Meulenbroek: recuperatie van kosten	€ 93.119,63	€ 77.639,11	-€ 15.480,52	zie ontvangsten: minder kosten=minder recuperatie
0190-00	74500010	Schadevergoedingen	€ 1.854,54		-€ 1.854,54	geen ontvangen schadevergoedingen in 2022
0220-01	74500010	Parking Zwaarveld - schadevergoedingen		€ 794,00	€ 794,00	
0030-00	75100000	Opbrengsten uit vlottende activa		€ 110,03	€ 110,03	ontvangen rente Belfius
			€ 1.458.215,02	€ 1.298.639,54	-€ 159.575,48	



MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN 2022 EN REKENING – EXPLOITATIE – UITGAVEN

Beleidsitem	Algemene rekeningnr	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar	toelichting bij verschillen van meer dan 1 000,00 euro
0705-02	60400000	feestzaal Ter Munken: aankoop dranken		€ 161,18	-€ 161,18	slotpost feestzaal Ter Munken wgs.einde lease 1/11/2021
0742-02	60400000	sportcafeteria Rugby en AC: aankoop dranken	€ 15.454,52	€ 14.534,40	€ 920,12	
0742-02	61000010	sportgebouw Rugby en AC: leasevergoeding	€ 35.812,00	€ 35.811,60	€ 0,40	
0220-01	61030000	parking Zwaarveld: onderhoud en herstellingen	€ 8.000,00	€ 5.535,12	€ 2.464,88	parking Zwaarveld > geen calamiteiten in 2022
0220-02	61030000	parking Nieuwstraat: onderhoud en herstellingen	€ 4.000,00	€ 5.549,51	-€ 1.549,51	onvoldoende krediet voor (5) contracten buiten concessie
0610-00	61030000	Peperstraat 14-16: onderhoud en herstellingen	€ 1.880,00	€ 1.880,00		
0705-02	61030000	feestzaal Ter Munken: onderhoud en herstellingen	€ 131,75	€ 131,75		
0742-01	61030000	sporthal Meulenbroek: onderhoud en herstellingen	€ 40.632,01	€ 39.617,38	€ 1.014,63	minder herstellingen dan geraamd
0742-02	61030000	sportgebouw Rugby en AC: onderhoud en herstellingen	€ 1.000,00	€ 558,98	€ 441,02	
0220-01	61100000	parking Zwaarveld: elektriciteit	€ 1.585,00	€ 1.683,04	-€ 98,04	parking Zwaarveld > gestegen elektriteitskosten
0220-02	61100000	parking Nieuwstraat: elektriciteit	€ 37.500,00	€ 33.678,71	€ 3.821,29	parking Nieuwstraat (inclusief AC en privatieven)
0220-03	61100000	parking Marktplein: elektriciteit	€ 2.500,00	€ 331,40	€ 2.168,60	parking Marktplein > definitieve oplevering pas op 16/11
0610-00	61100000	Peperstraat 14-16: elektriciteit	€ 330,00	€ 238,13	€ 91,87	
0705-01	61100000	feestzaal H@mbiance: elektriciteit	€ 3.501,95	€ 3.501,95		
0705-02	61100000	feestzaal Ter Munken: elektriciteit	€ 157,92	€ 157,92		
0742-01	61100000	sporthal Meulenbroek: elektriciteit	€ 49.442,67	€ 43.693,21	€ 5.749,46	sporthal Meulenbroek: gestegen elektriciteitskosten maar minder dan geraamd
0610-00	61110000	Peperstraat 14-16: gas	€ 103,03	€ 536,49	-€ 433,46	afrekeningen Peperstraat 14 en 16 voor verkoop
0742-01	61110000	sporthal Meulenbroek: gas	€ 80.025,43	€ 63.348,87	€ 16.676,56	sporthal Meulenbroek: gestegen gaskosten maar minder dan geraamd
0610-00	61130000	Peperstraat 14-16: water	€ 154,55	€ 192,86	-€ 38,31	afrekeningen Peperstraat 14 en 16 voor verkoop
0742-01	61130000	sporthal Meulenbroek: water	€ 16.908,35	€ 20.070,21	-€ 3.161,86	waterlek sporthal nog niet gedicht in 2022
0190-00	61201000	Brandverzekering	€ 1.750,00	€ 1.605,04	€ 144,96	
0742-01	61201000	sporthal Meulenbroek: brandverzekering	€ 450,00	€ 416,87	€ 33,13	
0100-00	61201500	Verzekering BA	€ 1.000,00	€ 946,24	€ 53,76	
0220-01	61209999	parking Zwaarveld: verzekeringen elektra	€ 300,00	€ 222,49	€ 77,51	
0119-00	61310010	Erelonen advocaten	€ 5.000,00	€ 1.483,68	€ 3.516,32	minder facturen ontvangen dan geraamd
0119-00	61310020	Erelonen consultancy	€ 7.000,00	€ 4.252,50	€ 2.747,50	minder facturen ontvangen dan geraamd
0220-02	61310030	Parking Nieuwstraat: concessie Indigo + vergoeding aan VME	€ 90.000,00	€ 71.261,32	€ 18.738,68	boekings concessie > ook in ontvangsten
0220-03	61310030	parking Marktplein: concessie Indigo + vergoeding aan VME	€ 9.819,00	€ 79,64	€ 9.739,36	boekings concessie > ook in ontvangsten
0119-00	61310040	Erelonen en procedurekosten	€ 50,00		€ 50,00	
0220-02	61310040	Parking Nieuwstraat: erelonen en procedurekosten		€ 22,00	-€ 22,00	kosten Vredegerecht procedure aanstelling syndicus
0119-00	61410010	Kantoorbenodigdheden	€ 824,25		€ 824,25	
0119-00	61410030	Post- en frankeringskosten	€ 51,52	€ 6,64	€ 44,88	
0190-00	61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	€ 250,00		€ 250,00	
0119-00	61410070	Administratieve kosten	€ 772,73	€ 673,30	€ 99,43	
0119-00	61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	€ 2.712,00	€ 2.712,01	-€ 0,01	
0119-00	61429000	Publicaties	€ 592,42	€ 115,90	€ 476,52	
0119-00	61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	€ 106,06		€ 106,06	
0119-00	61430030	Relatiegeschenken	€ 103,03		€ 103,03	
0119-00	61430040	restaurantkosten	€ 106,06		€ 106,06	
0119-00	61500060	Lidmaatschappen	€ 133,33		€ 133,33	
0100-00	61830000	Verzekering lichamelijke ongevallen Rvb en DC	€ 125,47	€ 80,00	€ 45,47	
0100-00	61840000	Presentiegelden leden RvB	€ 3.494,70	€ 3.394,38	€ 100,32	
0119-00	61860000	Bijdrage RSVZ mandatarissen	€ 650,00	€ 262,69	€ 387,31	
0020-00	64000000	Belastingen: Onroerende voorheffing/bedrijven/milieu/polder	€ 10.000,00	€ 9.626,11	€ 373,89	
0030-00	64000010	Roerende voorheffing		€ 33,01	-€ 33,01	
0220-02	64300000	Parking Nieuwstraat: andere operationele kosten		€ 349,00	-€ 349,00	minnelijke schaderegeling elektrische laadpaal
0040-00	65000000	intrest leningen Belfius/BNP Paribas Fortis/KBC=kortetermijn	€ 30.964,01	€ 25.072,56	€ 5.891,45	minder rente door aflos 500 000,00 euro van kortetermijnkrediet KBC
0040-00	65000010	Intresten R/C Baantje	€ 51.515,05	€ 55.783,94	-€ 4.268,89	meer rente op Rekening Courant dan geraamd
0030-00	65700000	Diverse bankkosten	€ 1.545,45	€ 1.584,78	-€ 39,33	
			€ 518.434,26	€ 451.196,81	€ 67.237,45	



MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN 2022 EN REKENING – INVESTERINGEN

Beleids item	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Investerings project	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Ontvangst krediet	Vorderingen	Vershil	info
0220-03	22101500	Parking Marktplein	2020_1	€ 2.375.641,55	€ 2.375.641,55				overdracht nr.2023=€ 64 342
0610-00	26100500	Terreinen en gebouwen - Gebouw Peperstraat 14	IP-GEEN			€ 126.000,00	€ 118.272,30	€ 7.727,70	vgl. pv aanvaarding bod
0610-00	26100600	Terreinen en gebouwen - Gebouw Peperstraat 16	IP-GEEN			€ 148.000,00	€ 149.306,65	-€ 1.306,65	vgl. pv aanvaarding bod
0610-00	26100700	Terreinen en gebouwen - grond Peperstraat 18	IP-GEEN			€ 63.000,00	€ 68.248,00	-€ 5.248,00	vgl. pv aanvaarding bod