



AGB HIM
www.hamme.be

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

JAARREKENING 2023 volgens BBC

- Vaststellen door de raad van bestuur van 28/03/2024.
- Advies door de gemeenteraad van 24/04/2024.

Namens de raad van bestuur:

Jan De Graef
Voorzitter

Bert D'hanis
Secretaris

Inhoudsopgave

De beleidsnota

De Beleidsevaluatie	3
---------------------	---

De financiële nota

De doelstellingenrekening (schema J1)	7
De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	9
De realisatie van de kredieten (schema J3)	11
De balans (schema J4)	12
De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	14

Toelichting bij de jaarrekening

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	15
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	17
Investeringsprojecten (schema T3)	21
Evolutie van de financiële schulden (schema T4)	23
Toelichting bij de balans (schema T5)	25
Overzicht van de financiële risico's	27
Waarderingsregels	28
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
Verklaring van de materiële verschillen	31
Toelichting feiten met buitengewone invloed	32
Overzicht overgedragen kredieten investering en financiering	33

Documentatie

Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en de bijkomende ontvangsten en uitgaven	35
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	40
Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	41
Overzicht van de verbonden entiteiten	42
Overzicht van de personeelsinzet	43
Overzicht van de opbrengsten per belastingssoort	44

Beleidsvaluatie



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / IK Budg. 5782 EK Budg. 6050

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)
Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef
administratief directeur:

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 2020-2026 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 2020-2026 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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	602.358	568.244	361.528
Ontvangsten	1.094.628	970.911	842.316
Saldo	492.270	402.667	480.789
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	491.314	491.315	491.315
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-491.314	2.608.685	-491.315

Prioritair actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling - prioritair

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	602.358	568.244	361.528
Ontvangsten	1.094.628	970.911	842.316
Saldo	492.270	402.667	480.789
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	491.314	491.315	491.315
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-491.314	2.608.685	-491.315

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 31/12/2026

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 31/12/2026

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	64.343	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-64.343	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	64.343	0
Saldo	0	64.343	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 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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	64.343	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-64.343	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	64.343	0
Saldo	0	64.343	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_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6050

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / EK Budg. 6050

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur:

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	602.358	568.244
Ontvangst	1.094.628	970.911
Saldo	492.270	402.667
Investing		
Financiering		
Uitgave	491.314	491.315
Ontvangst	0	3.100.000
Saldo	-491.314	2.608.685

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	0	64.343
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-64.343
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	64.343
Saldo	0	64.343

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	9.251	13.773
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.251	-13.773
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	602.358	568.244
Ontvangst	1.094.628	970.911
Saldo	492.270	402.667
Investing		
Uitgave	9.251	78.116
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.251	-78.116
Financiering		
Uitgave	491.314	491.315
Ontvangst	0	3.164.343
Saldo	-491.314	2.673.028

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6050

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / EK Budg. 6050

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)
Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef
administratief directeur:

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	492.270	402.667
a. Ontvangsten	1.094.628	970.911
b. Uitgaven	602.358	568.244
II. Investeringsaldo	-9.251	-78.116
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	9.251	78.116
III. Saldo exploitatie en investeringen	483.019	324.551
IV. Financieringsaldo	-491.314	2.673.028
a. Ontvangsten	0	3.164.343
b. Uitgaven	491.314	491.315
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.295	2.997.579
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.182.210	-2.182.210
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.190.505	815.369
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.190.505	815.369

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	492.270	402.667
II. Netto periodieke aflossingen	491.314	491.315
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	491.314	491.315
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	956	-88.648

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	956	-88.648
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-506.507	-506.507
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	491.314	491.315
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	997.822	997.822
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-505.552	-595.155

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.190.505	815.369
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.190.505	815.369
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	956	-88.648
Totale Autofinancieringsmarge	956	-88.648
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-505.552	-595.155
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-505.552	-595.155

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6050

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2023



AGB HIM
www.hamme.be

Journalvolnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / IK Budg. 5782 EK Budg. 6050

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	602.358	1.094.628	568.244	970.911	361.528	842.316
Investerings	9.251	0	78.116	0	0	0
Financiering	491.314	0	491.315	3.164.343	491.315	0
Leningen en leasings	491.314	0	491.315	3.164.343	491.315	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6050

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / JR-1 Budg. 31948 Alg. 1900

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur:

	2023	2022
ACTIVA	18.520.497	17.676.011
I. Vlottende activa	2.493.394	2.353.263
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.012.328	1.448.851
B. Vorderingen op korte termijn	1.480.645	902.189
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.477.188	895.433
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.457	6.756
D. Overlopende rekeningen van het actief	422	2.223
II. Vaste activa	16.027.102	15.322.747
B. Financiële vaste activa	3.506.304	2.401.765
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
4. Andere financiële vaste activa	3.505.054	2.400.515
C. Materiële vaste activa	12.520.798	12.919.570
1. Gemeenschapsgoederen	11.691.661	12.089.422
a. Terreinen en gebouwen	11.691.661	12.089.422
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	829.138	830.148
a. Terreinen en gebouwen	826.108	826.108
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.030	4.040
D. Immateriële vaste activa	0	1.412

	2023	2022
PASSIVA	18.520.497	17.676.011
I. Schulden	16.185.627	16.565.218
A. Schulden op korte termijn	5.195.484	5.083.762
1. Schulden uit ruiltransacties	800.271	2.478.279
b. Financiële schulden	0	500.000
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	800.271	1.978.279
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.883.206	2.112.044
3. Overlopende rekeningen van het passief	20.692	2.124
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	491.314	491.314
B. Schulden op lange termijn	10.990.142	11.481.457
1. Schulden uit ruiltransacties	10.990.142	11.481.457
b. Financiële schulden	10.990.142	11.481.457
II. Nettoactief	2.334.870	1.110.793
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	262.444	274.338
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.461	-126.972
C. Herwaarderingsreserves	1.572.177	467.639
D. Overig nettoactief	495.787	495.787

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / JR-1 Budg. 31948 Alg. 1900

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur:

	2023	2022
I. Kosten	972.047	1.167.227
A. Operationele kosten	889.613	1.084.786
1. Goederen en diensten	470.443	806.863
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	352.362	267.915
8. Andere operationele kosten	66.808	10.008
B. Financiële kosten	82.434	82.441
II. Opbrengsten	1.103.479	1.317.744
A. Operationele opbrengsten	1.080.061	1.305.740
1. Opbrengsten uit de werking	997.291	1.208.437
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.755
6. Andere operationele opbrengsten	82.770	91.547
B. Financiële opbrengsten	23.419	12.004
III. Overschot of tekort van het boekjaar	131.433	150.517
A. Operationeel overschot of tekort	190.448	220.954
B. Financieel overschot of tekort	-59.015	-70.437
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	131.433	150.517
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	131.433	150.517

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 31948 Alg. 1900



AGB HIM
www.hamme.be

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / EK Budg. 6066

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur:

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	77.260	80.425	92.100	131.935	100.560	106.588	106.361
Ontvangsten	310.821	217.515	648.610	23.276	12.000	78.437	12.485
Saldo	233.561	137.090	556.510	-108.658	-88.560	-28.151	-93.876
Financiering							
Uitgaven	330.436	330.436	330.436	491.314	491.315	491.315	491.315
Ontvangsten	1.824.358	1.044.658	2.375.642	0	0	3.164.343	0
Saldo	1.493.922	714.221	2.045.205	-491.314	-491.315	2.673.028	-491.315
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	22.630	41.081	15.532	12.502	26.803	27.316	27.840
Ontvangsten	85	1.440	10.000	0	0	0	0
Saldo	-22.545	-39.641	-5.532	-12.502	-26.803	-27.316	-27.840
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	336.446	356.317	343.564	457.921	440.881	491.110	490.521
Ontvangsten	590.428	586.056	640.030	1.071.351	958.911	948.802	1.017.475
Saldo	253.982	229.739	296.466	613.430	518.030	457.692	526.954
Investerings							
Uitgaven	1.455.055	1.044.658	2.375.642	9.251	9.251	158.865	0
Ontvangsten	0	0	335.827	0	0	0	0
Saldo	-1.455.055	-1.044.658	-2.039.815	-9.251	-9.251	-158.865	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	107.960
Ontvangsten	12.734

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

2023

1 / 2

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-95.226
Financiering	
Uitgaven	491.315
Ontvangsten	0
Saldo	-491.315
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	28.391
Ontvangsten	0
Saldo	-28.391
Ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	498.955
Ontvangsten	1.056.248
Saldo	557.293
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34863 Alg. 1580



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	353.870	390.917	368.756	519.924	479.184	535.996	536.282
1. Goederen en diensten	359.073	397.397	358.747	453.116	467.124	515.250	516.861
5. Andere operationele uitgaven	-5.203	-6.480	10.008	66.808	12.060	20.746	19.421
B. Financiële uitgaven	82.465	86.906	82.441	82.434	89.060	89.018	88.440
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	81.317	86.271	80.857	80.253	87.500	87.130	86.816
- aan financiële instellingen	81.317	27.478	25.073	80.242	29.500	27.970	26.473
- aan andere entiteiten	0	58.793	55.784	12	58.000	59.160	60.343
2. Andere financiële uitgaven	1.148	635	1.585	2.180	1.560	1.888	1.624

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	545.626
1. Goederen en diensten	525.846
5. Andere operationele uitgaven	19.780
B. Financiële uitgaven	89.680
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	88.023
- aan financiële instellingen	26.473
- aan andere entiteiten	61.550
2. Andere financiële uitgaven	1.657

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	901.180	805.009	1.298.530	1.083.103	958.911	1.014.999	1.017.475
1. Ontvangsten uit de werking	552.213	521.492	1.206.982	1.000.334	917.658	972.921	974.555
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	82.770	41.253	42.078	42.920

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Financiële ontvangsten	155	1	110	11.524	12.000	12.240	12.485

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	1.056.248						
1. Ontvangsten uit de werking	1.012.469						
3. Werkingssubsidies	0						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
5. Andere operationele ontvangsten	43.778						
B. Financiële ontvangsten	12.734						
III. Exploitatiesaldo	464.999	327.188	847.443	492.270	402.667	402.226	405.239

III. Exploitatiesaldo	433.676
-----------------------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	9.251	9.251	158.865	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	9.251	9.251	158.865	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	2.375.642	9.251	9.251	118.865	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	40.000	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	335.827	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Andere materiële vaste activa	0	0	335.827	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	335.827	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
III. Investeringssaldo	-1.455.055	-1.044.658	-2.039.815	-9.251	-9.251	-158.865	0

III. Investeringssaldo	0
------------------------	---

Saldo exploitatie en investeringen	-990.056	-717.470	-1.192.372	483.019	393.416	243.361	405.239
------------------------------------	----------	----------	------------	---------	---------	---------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	433.676
------------------------------------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	330.436	330.436	330.436	491.314	491.315	491.315	491.315
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	330.436	330.436	330.436	491.314	491.315	491.315	491.315

I. Financieringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
A. Vereffening van financiële schulden	491.315						
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	491.315						

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.824.358	1.044.658	2.375.642	0	0	3.164.343	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	3.100.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.824.358	1.044.658	2.375.642	0	0	64.343	0

II. Financieringsontvangsten	2026							
	Meerjarenplan							
A. Aangaan van financiële schulden	0							
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0							
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0							
III. Financieringssaldo	1.493.922	714.221	2.045.205	-491.314	-491.315	2.673.028	-491.315	

III. Financieringssaldo	-491.315
-------------------------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	503.866	-3.248	852.833	-8.295	-97.899	2.916.389	-86.076
---------------------------------------	---------	--------	---------	--------	---------	-----------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-57.639
---------------------------------------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34863 Alg. 1580



AGB HIM
www.hamme.be

T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur:

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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.455.055	1.044.658	2.375.642	0	64.343	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	0	64.343	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.455.055	1.044.658	2.375.642	0	64.343	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.455.055	1.044.658	2.375.642	0	64.343	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34863 Alg. 1580

T4: Evolutie van de financiële schulden



AGB HIM
www.hamme.be

Jaarnaalvolgnommers: JR Budg. 34863 Alg. 1580

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

Marktplein 1, 9220 Hamme

2023

voorzitter: Jan De Graef

administratief directeur:

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	10.990.142	13.663.170	13.191.552
1. Financiële schulden op 1 januari	7.388.986	8.882.908	9.597.129	11.481.457	10.990.142	13.663.170
2. Nieuwe leningen	1.824.358	1.044.658	2.375.642	0	3.164.343	0
4. Overboekingen	-330.436	-330.436	-491.314	-491.314	-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	-491.314	-491.315	-491.315
3. Overboekingen	330.436	330.436	491.314	491.314	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	11.481.457	14.154.484	13.663.169

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	13.191.552
1. Financiële schulden op 1 januari	13.191.552
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-19.698
1. Financiële schulden op 1 januari	471.617
2. Aflossingen	-491.315
3. Overboekingen	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	13.171.854

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6066

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34863 Alg. 1580

Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2023

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	€ 1.104.538,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.506.303,92
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	€ 1.104.538,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.505.053,92
C. Materiële vaste activa	€ 12.919.569,91	€ 9.250,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 408.022,32	€ 0,00	€ 12.520.798,09
1. Gemeenschapsgoederen	€ 12.089.422,34	€ 9.250,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 407.012,32	€ 0,00	€ 11.691.660,52
a. Terreinen en gebouwen	€ 12.089.422,33	€ 9.250,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 407.012,32	€ 0,00	€ 11.691.660,51
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 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	€ 830.147,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 829.137,57
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	€ 4.040,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.010,00	€ 0,00	€ 3.030,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.412,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.412,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 274.338,44	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 262.444,36
Totaal	€ 274.338,44	€ 0,00	€ 11.894,08	€ 0,00	€ 262.444,36
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	€ -126.971,72	€ 131.432,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.461,11
Totaal	€ -126.971,72	€ 131.432,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.461,11
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 467.638,84	€ 1.104.538,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.572.177,29
Totaal	€ 467.638,84	€ 1.104.538,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.572.177,29
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	€ 1.110.792,62			€ 1.224.077,20	€ 2.334.869,82
Totaal	€ 1.110.792,62			€ 1.224.077,20	€ 2.334.869,82



Overzicht van de financiële risico's

Het in kaart brengen van de financiële risico's die het autonoom gemeentebedrijf (AGB) loopt is een verplicht onderdeel van zowel het meerjarenplan als van de jaarrekening. De decreetgever spoort hierdoor aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's af te dekken.

Hieronder alvast enkele zaken die we onder de aandacht willen brengen.

- Schuldbeheer

De kredietportefeuille bestaat grotendeels uit renteloze leningen toegekend door de gemeente. Tevens staat de gemeente ook borg voor leningen aangegaan bij financiële instellingen. Het kredietrisico is bijgevolg zo goed als volledig afgedekt. Aangezien meer dan 96 % van deze kredietportefeuille niet onderhevig is aan mogelijke renteschommelingen en -herzieningen kunnen we stellen dat er evenmin een renterisico bestaat. Liquiditeitsrisico

Het gemeentebedrijf beschikt over een kredietlijn bij KBC waarop ze zich kan beroepen voor het oplossen van liquiditeitsproblemen indien nodig. Er werd hiervan tijdens het boekjaar geen gebruik gemaakt.

- Exploitatierisico

Het gemeentebedrijf is afhankelijk van de substantiële prijssubsidies om economisch rendabel te zijn. Het is o.m. de fiscus dat een "winstuitkeringsoogmerk" oplegt in het kader van de toepassing van BTW-regelgeving voor AGB's, wat een zeker risico inhoudt. Aangezien de prijssubsidies worden verstrekt door de gemeente is het belangrijk om hieromtrent duidelijke afspraken te maken. Deze zijn tussen beide entiteiten vastgelegd in de beheersovereenkomst van 11 september 2019. De in de lange termijn overeenkomst opgenomen financieringswijze beperkt het exploitatierisico aanzienlijk, maar sluit niet alle risico's uit. Immers zal bijvoorbeeld een mogelijks liquiditeitsprobleem bij de gemeente per definitie ook een weerslag hebben op de liquiditeitstoestand van het gemeentebedrijf.

- Risico's ten gevolge verplichtingen tegenover verbonden partijen.

De gemeente is de belangrijkste partner van het AGB. Gezien de beheersovereenkomst is het desbetreffend risico quasi nihil. Tevens is het AGB de enige aandeelhouder van Baantje NV. Gelet op de intentie om de vennootschap op korte termijn te ontbinden en dit zonder nadelige financiële gevolgen, zal hier het risico volledig worden afgebouwd.



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
Voorraden: 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

De financiering van de bouw van de nieuwe sporthal bij Belfius wordt gewaarborgd door de Gemeente Hamme: 1.430.000,00 euro

De straight loan bij KBC wordt gewaarborgd door de Gemeente Hamme: 500000,00 euro



Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie

Algemene rekening	Beleidsi	Algemene rekening omschrijving	Budget	Boekjaa	Verschi	Toelichting
UITGAVEN						
61110000	0742-01	Gas	35000	27546,68	7453,32	Lagere energieprijzen
61130000	0742-01	Water	37000	21011,32	15988,68	Incl budget waterzuivering, over naar 6451000 waar behoort, waterlek zou opgelost zijn
61310020	0119-00	Erelonen consultancy	10000	590	9410	Nodige budget voor Moore en Vgd nog niet gekend
61310030	0220-02	Dienstverlening parking Indigo + vergoeding aan VME	90000	109844,1	-19844,1	Opbrengst evbox, kosten uitbating Indigo en syndicus, totale kostprijs nog niet duidelijk
61310030	0220-03	Dienstverlening parking Indigo + vergoeding aan VME	55000	77612,18	-22612,2	Opbrengst evbox, kosten uitbating Indigo en syndicus, totale kostprijs nog niet duidelijk
64000000	0020-00	Belastingen: Onroerende voorheffing/bedrijven/milieu/polder	8000	-7538,23	15538,23	Budgetten allen voorzien onder 64000000/0020, maar in 2023 uitgesplitst waar behoort
64000000	0220-02	Belastingen: Onroerende voorheffing/bedrijven/milieu/polder		6502,46	-6502,46	Budgetten allen voorzien onder 64000000/0020, maar in 2023 uitgesplitst waar behoort
64200000	0030-00	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen		57072,18	-57072,2	Dubieuze vorderingen definitief oninbaar
64510000	0742-01	Gewestelijke zuiveringsbijdrage		5149,22	-5149,22	Budget voorzien onder 61130000, nu geboekt waar behoort
65000000	0040-00	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	29500	22918,44	6581,56	Budget voor 2023 niet aangepast conform aanrekeningen 2022
ONTVANGSTEN						
70700000	0220-02	Prijssubsidies	213976,6	233710,9	-19734,2	Gerealiseerde omzet in de parkings in december hoger dan geraamd
70700000	0220-03	Prijssubsidies	64959,41	134858,3	-69898,9	Gerealiseerde omzet in de parkings in december hoger dan geraamd
70700000	0742-01	Prijssubsidies	361994	356099,8	5894,21	Gerealiseerde omzet in oktober en november minder dan geraamd.
74500000	0742-01	Recuperatie van kosten	38200	66456,95	-28257	Doorfacturatie water GE 1 & 2 kw niet compleet bij aanpassing budget
74500100	0030-00	Andere operationele opbrengsten		11361,1	-11361,1	Correcties aansluiting BTW



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 20/02/2024

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - dc/2024/023

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter
Koen Mettepenningen, André Raemdonck, bestuurders

Afwezig: Ann Verschelden, ondervoorzitter

Overdracht kredieten 2023 - 2024

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 (2023) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (2024) 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.

De lijst van de voorgestelde overdracht werd in bijlage toegevoegd.

BESLIST:

Het Directie Comité beslist de resterende kredieten zoals voorgesteld over te dragen van 2023 naar 2024.

Ann Verschelden
ondervoorzitter

Jan De Graef
voorzitter

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: AGB

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
AGB	2023/GBB/0040-00/17330000/AGB/CBS/IP-GEEN/O	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 3.100.000,00	€ 3.100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/ACT-1/0040-00/17400002/AGB/DC/2020_1/O	Lening parking Marktplein	€ 64.342,57	€ 64.342,57	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/ACT-1/0220-03/22101500/AGB/DC/2020_1/U	Parking Marktplein	€ 64.342,56	€ 64.342,56	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/GBB-NP/0742-01/22101400/AGB/DC/IP-GEEN/U	verwarmingsbatterijen luchtgroepen	€ 13.773,00	€ 4.522,50	€ 9.250,50	€ 0,00

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580 / IK Budg. 5782 EK Budg. 6050

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur:

Beleidsdoelstelling: BD-1: Gelijkblijvend beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actieplan: AP-1: gelijkblijvend beleid AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: ACT-3: Verkopen gebouwen

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: In de loop van 2023 werd er geen verkoop gerealiseerd. De verkoop van de Vermaakstraat via Biddit werd opgestart. De realisatie zal voor 2024 zijn.

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 2020-2026 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 2020-2026 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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	602.358	568.244	361.528
Ontvangsten	1.094.628	970.911	842.316
Saldo	492.270	402.667	480.789
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	491.314	491.315	491.315
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-491.314	2.608.685	-491.315

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling - prioritair

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	602.358	568.244	361.528
Ontvangsten	1.094.628	970.911	842.316
Saldo	492.270	402.667	480.789
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	491.314	491.315	491.315
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-491.314	2.608.685	-491.315

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling - prioritair

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	602.358	568.244	361.528
Ontvangsten	1.094.628	970.911	842.316
Saldo	492.270	402.667	480.789
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	491.314	491.315	491.315
Ontvangsten	0	3.100.000	0
Saldo	-491.314	2.608.685	-491.315

Beleidsdoelstelling: BD-3: Verrichtingen zonder doelstellingen AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actieplan: AP-2: Verrichtingen zonder doelstellingen AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: GBB-DC: Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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 31/12/2026

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 31/12/2026

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: De eerste stappen in de zoektocht naar een geschikt pand werden gezet.

Vanaf februari 2024 zou het pand 'Trivoli' worden gehuurd ikv een nieuw pop-up initiatief.

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	64.343	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-64.343	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	64.343	0
Saldo	0	64.343	0

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;

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 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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	64.343	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-64.343	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	64.343	0
Saldo	0	64.343	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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: In februari 2023 werd de ondergrondse parking 'Nieuwemarkt' officieel geopend. Het AGB HIM stelde haar 129 parkings beschikbaar voor het openbaar gebruik. Hiervan werden 70 parkings in concessie aan een commerciële partner gegeven. De inzet van de concessiehouder kon voor de combinatie veilig parkeren en rustig winkelen op heel wat bijval rekenen. Dit blijkt vooral uit de meer-ontvangsten tijdens de drukke eindejaarsperiode. Naast de rotatieparkingen konden ook de laadpalen meteen in gebruik worden genomen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	64.343	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-64.343	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	64.343	0
Saldo	0	64.343	0

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB-NP: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling - niet prioritair

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	9.251	13.773	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.251	-13.773	0
Financiering			

Actie: GBB-NP: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling - niet prioritair

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	9.251	13.773	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.251	-13.773	0
Financiering			

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6050

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5782

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 34863 Alg. 1580

Autonoom gemeentebedrijf (0265.753.274)

voorzitter: Jan De Graef

Marktplein 1, 9220 Hamme

administratief directeur:

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
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0742 Sportinfrastructuur

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

HIM
Hamse investeringsmaatschappij

Periode: 2023

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmij. (0265753274)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal



Overzicht van de verbonden entiteiten

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

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 0405.040.128 Naamloze vennootschap Sint-Jansstraat 27 9220 Hamme België	aandelen zonder nominale waarde	4.182	100		30/11/2023	EUR	3.505.053,92	41.803,05

Personeel: Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Periode: 2023-2028

gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmij.
(0265753274)

Marktpllein 1 - 9220 Hamme (VI.)



Overzicht van de opbrengsten per belastingsoort

Niet van toepassing voor het AGB HIM.