



## UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET GEMEENTELIJK AUTONOMO BEDRIJF HAMME HAMSE INVESTERINGSMAATSCHAPPIJ IN ZITTING VAN 15 DECEMBER 2020

**Referentienummer agendapunt: AGB HIM - RvB/2020/025**

---

**Aanwezig:** Jan De Graef, voorzitter

Ann Verschelden, ondervoorzitter

Koen Mettepenningen, André Raemdonck, Frans Van Gaeveren, Agnes Onghena, Mario Michils, Guido Lanoye, Mieke De Keyser, bestuurders

Nadine Luckx, administratief directeur

Bert D'Hanis, secretaris

**Verontschuldigd:** Luk De Mey, bestuurder

---

### **aanpassing meerjarenplan (2020-1) 2020-2025 - vaststelling**

Toelichting:

Volgens het Decreet over het Lokaal Bestuur (artikel 257) moet het agb minstens een keer per jaar het meerjarenplan aanpassen, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. Als dat nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopende boekjaar worden aangepast.

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan wordt het resultaat van de intussen vastgestelde jaarrekeningen verwerkt.

Het bundel dat elke bestuurder ontving, bestaat uit de strategische nota (en wijzigingsvariant), de aangepaste financiële nota, een toelichting en documentatie.

De presentatie tijdens de zitting geeft nog meer toelichting.

De aanpassingen aan het meerjarenplan voor het dienstjaar 2020 hebben hoofdzakelijk te maken met de gevolgen van de maatregelen ter bestrijding van de verspreiding van Covid-19.

Feestzaal H@mbiance en Ter Munken zijn al maanden gesloten. De infrastructuur voor sport (Meulenbroek en Kaaiplein) is slechts gedeeltelijk toegankelijk en onder strikte voorwaarden. De uitbating van de ondergrondse parking Nieuwstraat liep vertraging op en ondervindt eveneens hinder door de sluiting van sommige centrumzaken. Het agb verliest belangrijke inkomsten, terwijl de kosten voor de uitbatingen niet volledig kunnen geschraapt worden. Ook de prijssubsidies van de gemeente die op basis van de omzet berekend worden, vervallen grotendeels. Het gemeentebestuur van Hamme zegde, zoals voorzien in de beheersovereenkomst, zijn steun toe via de toekenning van een coronasubsidie die in de plaats komt van de gedeerde prijssubsidies voor 2020.

Daarnaast wordt in 2020 het resultaat van de jaarrekening 2019 ingebracht en wordt 108 361,64 euro krediet ingeschreven voor het boeken van de opbrengst van de verkoop van een deel van lot 4 en 5 in de Vermaakstraat.

Er wordt terug een lening van 2 840 000,00 euro ingeschreven om BBC-matig positief te kunnen afsluiten. Dit is grotendeels het gevolg van onderfinanciering van investeringen in het verleden.



De kredieten voor 2021 worden vastgesteld, maar worden voorlopig niet aangepast. Er wordt vanuit gegaan dat de opstart van het vrijetijdsseizoen in 2021 quasi normaal zal kunnen gebeuren. Zelfs als dat niet kan, is het op dit moment nog te vroeg om de impact op de financiën van het agb te kunnen berekenen. De maatregelen van de hogere overheid (subsidies niet belast – beoordeling winstogmerk agb's – toelatingen rond evenementen/sport) beperken zich tot 2020.

Juridisch:

- Het Decreet over het Lokaal Bestuur, in het bijzonder artikel 231, 242, 249, 250, 256, 259, 286 §1 3°, 287 en 330.
- Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsel en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- De omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019 over de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus
- De omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 - aanpassing meerjarenplannen 2020-2025 lokale en provinciale besturen.

Overwegingen:

- De coronacrisis maakt de aanpassing van de kredieten in dienstjaar 2020 van het meerjarenplanning 2020-2025 van het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij noodzakelijk.
- Er is geen of slechts beperkte omzet doordat de feestzalen H@mbiance en Ter Munken gesloten zijn; de sportinfrastructuur Kaaipelein en Meulenbroek slechts beperkt toegankelijk is onder strikte voorwaarden, de opstart van de uitbating van de ondergrondse parking vertraagd werd tijdens de eerste lockdown en nog steeds hinder ondervindt van de sluiting van bepaalde centrumzaken.
- Het agb kampt met een historisch opgebouwd verlies en terwijl het zijn uitbatingen moest stilleggen, kon zeker niet op alle kosten bespaard worden. Er was bijgevolg geen omzet, maar er waren wel nog belangrijke uitbatingskosten. Zo bleven bijvoorbeeld de onderhoudscontracten doorlopen en was er elektriciteit nodig voor de technieken. Ook moesten de verzekeringscontracten voor een gans jaar betaald worden en werd van de gelegenheid gebruik gemaakt om schade aan gebouwen uit het verleden te herstellen nu er geen hinder was voor de gebruikers.
- Het agb HIM heeft geen goede financiële uitgangspositie en ontvangt geen bijkomende financieringslijnen van de Vlaamse en de federale overheid waardoor het instaat wordt gesteld om de budgettaire impact van de coronacrisis op korte en middellange termijn op te vangen zonder dat het financieel evenwicht in globaliteit in het gedrang komt.
- De prijssubsidies worden berekend op de omzet en die vervalt voor een belangrijk deel omdat er geen of slechts beperkte uitbating mogelijk is.
- Het agb HIM beheert in overleg met de gemeente Hamme de financiering zoals voorzien in de afgesloten beheersovereenkomst.
- De gemeente Hamme zegde haar steun toe aan het agb HIM om de gevolgen van de coronacrisis voor het dienstjaar 2020 te ondervangen door het toezeggen van een coronasubsidie van 310 666.52 euro om het verlies aan eigen opbrengsten uit omzet en de prijssubsidies op de omzet voor een bedrag van 263 031,00 euro (exclusief BTW), die vervallen, te compenseren.
- De kredieten voor 2021 worden vastgesteld, maar worden voorlopig niet aangepast. Er wordt vanuit gegaan dat de opstart van het vrijetijdsseizoen in 2021 quasi normaal zal kunnen gebeuren. Zelfs als dat niet kan, is het op dit moment nog te vroeg om de impact op de financiën van het agb te kunnen berekenen. De steunmaatregelen van de hogere overheid (subsidies niet



belast – beoordeling winsttoegmerk agb's – toelatingen rond evenementen/sport) beperken zich tot 2020.

- Na afsluiten van boekjaar 2020 zal er nog steeds een overgedragen verlies blijken uit het verleden. Om toch te kunnen voldoen aan de btw-circulaire van 19/01/2016 zal in 2021 een beslissing genomen worden zodat er een kapitaalverhoging kan doorgevoerd worden, alsook een incorporatie van verlies.
- Er dient terug een lening ingeschreven te worden om BBC-matig positief uit te komen. Dit is grotendeels het gevolg van onderfinanciering van investeringen in het verleden.

Motivering:

De aanpassing 2020/1 van het meerjarenplanning 2020-2025 wordt uitvoerig besproken, met tussenkomsten van Jan De Graef, Frans Van Gaeveren, Agnes Onghena en Mario Michils.

Financiële en beleidsinformatie:

In euro	2020	2021	2022	2023	2024	2025
beschikbaar budgettair resultaat	375 285	312 748	237 969	161 086	82 836	4 630
autofinancieringsmarge	1 032 079	267 900	396 839	394 735	393 368	393 412

BESLUIT met 8 stemmen "ja" en 1 onthouding van Mario Michils:

Artikel 1: De aanpassing 2020-1 van het meerjarenplanning 2020-2025 van het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij wordt vastgesteld zoals gezien in bijlage.

Artikel 2: De aanpassing 2020-1 van het meerjarenplanning 2020-2025 ter goedkeuring voor te leggen aan de gemeenteraad van 16 december 2020.

Artikel 3: De aanpassing 2020-1 van het meerjarenplanning 2020-2025 zal in uitvoering van artikel 250 van het Decreet Over het Lokaal Bestuur in digitale vorm aan de Vlaamse Regering worden bezorgd na goedkeuring door de gemeenteraad van Hamme en deze beslissing zal in uitvoering van artikel 286 §3 van het Decreet over het Lokaal Bestuur bekend gemaakt worden via de webtoepassing van de gemeente Hamme. De toezichhoudende overheid wordt op de hoogte gebracht van de bekendmaking in uitvoering van artikel 330 van het Decreet over het Lokaal Bestuur.

Bert D'Hanis  
secretaris

Jan De Graef  
voorzitter