



publicatie op 17 december 2021

UITTREKSEL UIT DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AGB HIM IN ZITTING VAN 09/12/2021

Referentienummer agendapunt: AGB HIM - RvB/2021/025

Aanwezig: Jan De Graef, voorzitter,
Ann Verschelden, ondervoorzitter,
Mieke De Keyser, Luc De Mey, Guido Lanoye, Koen Mettepenningen, Mario Michils, Agnes Onghena,
Frans Van Gaeveren, André Raemdonck, bestuurders,
Nadine Luckx, administratief directeur,
Bert D'Hanis, secretaris.

meerjarenplanaanpassing 2 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, de aangepaste financiële nota, een toelichting en documentatie.

De presentatie tijdens de zitting geeft toelichting.

De aanpassingen aan het meerjarenplan voor het dienstjaar 2021 hebben hoofdzakelijk te maken met de gevolgen van de maatregelen ter bestrijding van de verspreiding van Covid-19.

Feestzaal H@mbiance en Ter Munken waren maanden gesloten. De infrastructuur voor sport (Meulenbroek en Kaaiplein) is slechts gedeeltelijk toegankelijk geweest en onder strikte voorwaarden. De uitbating van de ondergrondse parking Nieuwstraat ondervindt hinder door de sluiting van sommige centrumzaken, het afgelasten van evenementen en het thuiswerk. Het AGB verliest belangrijke inkomsten, terwijl de kosten voor de uitbatingen niet volledig kunnen geschrapt 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 gederfde prijssubsidies voor 2021. Daarnaast wordt in 2021 het gecumuleerd budgettaire resultaat van de jaarrekening 2020 (- 3 031 795,00 euro) ingebracht.

De aanpassingen aan het meerjarenplan voor het dienstjaar 2022 hebben te maken met het doorschuiven van het ontvangstenkrediet voor de verkoop van de projectgrond De Wuiten en het opnemen van kredieten voor de verkoop van de eigendommen in de Peperstraat 14-16-18. De andere kredieten voor het dienstjaar 2022 worden nog niet aangepast omdat een adequate raming ontbreekt gezien de uitbatingen sterk gevoelig zijn voor de ontwikkelingen in de coronacrisis. Het is 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 winsttoogmerk AGB's – toelatingen rond evenementen/sport) zijn nog niet beslist voor het dienstjaar 2022.

Voor de ultieme afwerking van het project ondergrondse parking Marktplaats zal er hoogstwaarschijnlijk onvoldoende krediet beschikbaar zijn. De herzieningsfactor op bouwwerken is extreem gestegen; was die



in december 2020 nog negatief, dan staat die in november 2021 op 1,11702 en we weten dat er nog om meer dan 1.9 miljoen euro werken moeten uitgevoerd worden.

Er wordt in 2021 opnieuw een lening van 3 100 000,00 euro ingeschreven zodat BBC-matig positief wordt afgesloten.

Hoewel het een wat vertekend beeld geeft, opteert het AGB ervoor om geen periodieke aflossingen te ramen, en dus ook in de planningsfase te werken met een bulletlening, zoals toegelicht bij de grondslagen en de assumpties.

De autofinancieringsmarge is hoger dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge aangezien er voor de ingeschreven lening geen aflossingen werden voorzien omdat er wordt vanuit gegaan dat het AGB deze niet zal aangaan en verder zal werken met korte termijncredieten. Van zodra de verkopen gerealiseerd zijn en eventueel de aandelen in Baantje NV ooit zullen uitgeboekt worden, zal het BBC-resultaat terug positief worden en kan deze 'lening' uit het meerjarenplan geschrapt worden.

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 2021 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 voor een groot deel van de tijd gesloten waren; de sportinfrastructuur Kaaiplein en Meulenbroek slechts beperkt toegankelijk waren onder strikte voorwaarden, de uitbating van de ondergrondse parking Nieuwstraat hinder ondervond van de sluiting van bepaalde centrumzaken, het afgelasten van evenementen en het thuiswerk.
- 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.
- 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 2021 te ondervangen door het toezeggen van een coronasubsidie van 217 513,67 euro om het verlies aan eigen opbrengsten uit omzet en de prijssubsidies op de omzet voor een bedrag van 214 717,08 euro (exclusief BTW), die vervallen, te compenseren.



- De kredieten voor 2022 worden vastgesteld. Er worden slechts enkel kleinere aanpassingen doorgevoerd, die al kunnen becijferd worden. Er wordt vanuit gegaan dat de opstart van het vrijetijdseizoen in 2022 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 het 3de kwartaal 2021.
- Na het afsluiten van boekjaar 2021 zal er nog steeds een overgedragen verlies blijken uit het verleden.
- In het verleden werd een deelneming (AR 28xx) volstort in Baantje NV (uitgave) en werd ook een grond aangekocht via 6-rekening zonder financiering (en dan overgeboekt naar AR 35xxx). Deze twee verrichtingen zorgen grotendeels voor het tekort in de BBC-schema's. Het BBC-resultaat zal positief komen van zodra de deelneming in Baantje NV verkocht is (hier zijn we samen met GD&A in opdracht van Baantje NV dit aan het uitzoeken of dit mogelijk is en welke pistes er zijn) en normaal gezien zal in 2022 de grond verkocht worden (BBC-opbrengst op 7-rekening). Van zodra de twee bovenstaande transacties zijn doorgevoerd, zal er geen 'lening' meer moeten ingeschreven worden om BBC-matig positief te zijn.
- Het lijkt ons dan ook eerder dat we deze 'lening' kunnen beschouwen als een 'bulletlening' waar in dit meerjarenplan geen aflossingen meer moeten voorzien worden. Wat betreft de intresten, het AGB heeft op dit moment intresten gebudgetteerd voor de lopende korte termijn kaskredieten (nodig om financieel rond te komen). Het lijkt ons dan ook dubbel om voor de ingeschreven 'lening' nogmaals intresten te voorzien in het meerjarenplan, vooral omdat het AGB deze met zekerheid ook nooit zal moeten betalen.
- De autofinancieringsmarge zal hoger zijn dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge aangezien er voor de ingeschreven lening geen aflossingen werden voorzien omdat er wordt vanuit gegaan dat het AGB deze niet zal aangaan en verder zal werken met korte termijnskredieten. Van zodra de verkopen gerealiseerd zijn en eventueel de aandelen in Baantje NV ooit zullen uitgeboekt worden, zal het BBC-resultaat terug positief worden en kan deze 'lening' uit het meerjarenplan geschrapt worden.

Motivering:

De aanpassing 2021/1 van het meerjarenplanning 2020-2025 wordt uitvoerig besproken op basis van een presentatie tijdens de vergadering, met antwoorden op de vragen van de bestuurders.

Voor de financiële en beleidsinformatie wordt verwezen naar de schema's van de aanpassing 2021/1 van het meerjarenplan 2020-2025; in het bijzonder naar het schema's M1, M2 en M3.

BESLUIT met 8 stemmen "JA" en 2 "onthoudingen", namelijk de bestuurders Mario Michils en Agnes Onghena:

Artikel 1: De aanpassing 2021 -1 van het meerjarenplanning 2020-2025 van het gemeentelijk autonoom bedrijf Hamme Hamse Investeringsmaatschappij voor het dienstjaar 2021 en 2022 wordt vastgesteld zoals gezien in bijlage.

Artikel 2: De aanpassing 2021-1 van het meerjarenplanning 2020-2025 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad van 15 december 2021.

Artikel 3: De aanpassing 2021-1 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 §s 3° van het Decreet over het Lokaal Bestuur bekend gemaakt worden via de webtoepassing van de gemeente Hamme. De toezichthoudende overheid wordt op de hoogte gebracht van de bekendmaking in uitvoering van artikel 330 van het Decreet over het Lokaal Bestuur.

Jan De Graef
voorzitter

Bert D'Hanis
secretaris