

Provincie Antwerpen
Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

GEMEENTE WOMMELGEM
Kaakstraat 2
KBO: 0207535161

OCMW WOMMELGEM
Handboogstraat 36
KBO: 0212185025

JAARREKENING 2023

Inhoud

Inleiding	pg. 1
(Met een verwijzing naar de plaats waar de documenten beschikbaar zijn.)	
Deel 1: Beleidsevaluatie (Geconsolideerd)	pg. 2
Woord vooraf	pg. 3
Overzicht van de strategische- en beleidsdoelstellingen, de prioritaire- en niet-prioritaire actieplannen en de prioritaire acties	pg. 4
Deel 2: Financiële nota (Geconsolideerd)	pg. 21
Schema J1: Doelstellingenrekening	pg. 22
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	pg. 25
Schema J3: Kredietrealisatie	pg. 29
Schema J4: Balans	pg. 32
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten	pg. 37
Deel 3: Toelichtingen (Geconsolideerd)	pg. 40
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	pg. 41
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	pg. 44
Schema T3: Investeringsproject(en)	pg. 54
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	pg. 61
Overzicht financiële risico's	pg. 64
Schema T5: Toelichting bij de balans	pg. 72
Waarderingsregels	pg. 76
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	pg. 83
Verklaring van de materiële verschillen	pg. 85
Buitengewone invloeden op het budgettair resultaat	pg. 92
Overzicht overgedragen investerings- en financieringskredieten	pg. 94
Deel 4: Bijlagen	pg. 102
Financiële nota (J en T schema's OCMW)	pg. 103
Financiële nota (J en T schema's GEMEENTE)	pg. 131
Deel 5: Documentatie (Geconsolideerd)	pg. 166
Overzicht van alle strategische- en beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	pg. 167
- Overzicht doelstellingenboom	pg. 168
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 185
- Vergelijk jaarrekeningen 2022 en 2023	pg. 203
Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	pg. 220
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 221
- Vergelijk jaarrekeningen 2022 en 2023	pg. 227
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	pg. 233
Overzicht verbonden entiteiten	pg. 238
Overzicht personeelsinzet	pg. 240
- Overzicht personeelsinzet (met detail van gemeente en OCMW) op 31/12/2023	pg. 241
- Vergelijk personeelsinzet op 31/12/2020, 31/12/2021, 31/12/2022 en 31/12/2023	pg. 242
Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belastingsoort	pg. 246
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 247
- Vergelijk jaarrekeningen 2017 tot 2023	pg. 248
Overzicht van de verkregen werkingssubsidies	pg. 250
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 251
- Vergelijk jaarrekeningen 2021 tot 2023	pg. 255
Overzicht van de jaarlijkse opbrengst uit financiële ontvangsten	pg. 259
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 260
- Vergelijk jaarrekeningen 2017 tot 2023	pg. 261
Overzicht van de jaarlijkse opbrengsten uit de werking	pg. 262
- Vergelijk jaarrekening-meerjarenplan 2023	pg. 263
- Vergelijk jaarrekeningen 2019 tot 2023	pg. 265

Inleiding

Het lokaal bestuur Wommelgem, de overkoepelende, nieuwe naam voor gemeente en OCMW, gaf zich samen met enkele andere lokale besturen op om vanaf budgetjaar 2019 pilootbestuur te zijn voor de implementatie van de nieuwe BBC2020-regelgeving.

Eenzijds was het de bedoeling dat de aangepaste BBC-software, met geconsolideerde rapporten van gemeente en OCMW werd uitgetest. Anderzijds werd de nieuwe wetgeving (Decreet over het Lokaal Bestuur) versneld ingevoerd en met de praktijk getoetst.

Het was ook de bedoeling om via de vervroegde implementatie van BBC2020, een versnelde integratie van de financiële- en personeelsdiensten van beide besturen te realiseren. Zowel gemeente als OCMW werken sinds 01/01/2019 met hetzelfde boekhoudpakket en loonsecretariaat. Hiervoor moesten de boekhoudkundige parameters, alsook de beleidsindeling en doelstellingenboom op elkaar afgestemd worden.

Belangrijkste wijzigingen BBC2020 versus BBC:

Enkel meerjarenplan in plaats van een meerjarenplan en een budget

Vanaf het éénjarig meerjarenplan 2019 zal enkel nog het meerjarenplan ter goedkeuring voorgelegd worden. Het budget dat voorheen een apart document was, dat ook goedgekeurd moest worden, verdwijnt.

Nog drie in plaats van vijf beleidsrapporten

Doordat het budget verdwijnt, valt ook de budgetwijziging weg. In BBC2020 blijven er drie beleidsrapporten over, namelijk het meerjarenplan, de aanpassing van het meerjarenplan en de jaarrekening.

Eén geconsolideerd rapport in plaats van twee afzonderlijke rapporten

De drie beleidsrapporten worden opgemaakt op het niveau van het lokaal bestuur, dit is de consolidatie van gemeente en OCMW. Er zullen dus géén twee afzonderlijke documenten meer opgemaakt worden voor gemeente en OCMW. Het geconsolideerde rapport zal wel nog informatie verstrekken over beide besturen.

Nog slechts zeven (meerjarenplan) en tien (jaarrekening) wettelijke schema's in plaats van veertien

De wettelijke schema's van de BBC werden geëvalueerd en bij de invoering van BBC2020 verminderd.

Nog steeds een dubbel evenwicht maar met een naamswijziging

De financiële evenwichten op korte- als lange termijn blijven in BBC2020 behouden. Het "resultaat op kasbasis" noemt vanaf heden het "budgettair beschikbaar resultaat" en geeft nog steeds een indicatie van de in- en uitgaande kasstromen gedurende het jaar. De "autofinancieringsmarge", het lange termijn evenwicht dat bepaalt of er voldoende overschotten zijn om nog leningen af te lossen, blijft behouden. Daarenboven wordt een gecorrigeerde autofinancieringsmarge bijgevoegd om andere financieringen (bullet-leningen) dan de klassieke leningen ook mee te tellen.

Met de jaarrekening 2023 wordt het vierde budgetjaar van het meerjarenplan 2020-2025, dat werd goedgekeurd op 19 december 2019, afgesloten. Het bestaat uit een beleidsevaluatie en financiële nota. Daarenboven werden er verschillende toelichtingen en documentatie bijgevoegd. Ook werden er bijlagen toegevoegd met detailinformatie over zowel gemeente als OCMW.

Dit document is tevens beschikbaar op <https://wommelgem.meetingburger.net/bekendmakingen/budget-en-meerjarenplan>.