

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2025-01

MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

De financiële nota is de financiële vertaling van de strategische nota.

Het omvat drie M-schema's.

Dit zijn:

- Schema M1: Financieel doelstellingenplan
- Schema M2: Staat van het financieel evenwicht
- Schema M3: Overzicht van de kredieten

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Financiële nota

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing 2025-01
Meerjarenplan 2020-2025

Het financieel doelstellingenplan geeft een overzicht van alle prioritaire beleidsdoelstellingen, de totaliteit van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen en de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van de drie budgetten (exploitatie, investering en financiering).

Prioritaire beleidsdoelstellingen zijn beleidsdoelstellingen die minstens één prioritaire actie bevatten.

De niet-prioritaire beleidsdoelstellingen, daarentegen, zijn beleidsdoelstellingen die géén prioritaire acties bevatten.

In dit meerjarenplan zijn er géén verrichtingen zonder beleidsdoelstelling verwerkt.

De exploitatie omvat alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van het lokaal bestuur. Aan de uitgavenzijde zijn dit personeelskosten, werkingskosten, toegestane subsidies en intrestlasten. Exploitatieontvangsten zijn de inkomsten uit belastingen en retributies, alsook verkregen subsidies en dividenden.

In het investeringsbudget zijn alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aankoop en verkoop van duurzame middelen, alsook de toegestane en verkregen investeringssubsidies verwerkt.

Onder 'Financiering' staan de uitgaven en ontvangsten die niet ondergebracht kunnen worden onder de exploitatie of de investeringen. Het betreft nieuwe leningen en kapitaalaflossingen van leningen ten laste van het lokaal bestuur of toegestaan aan derden.

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	552.939	446.887	533.166	681.048	654.020
Ontvangsten	2.484	6.676	5.665	417	8.235	3.300
Saldo	-472.678	-546.263	-441.223	-532.749	-672.813	-650.720
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	1.950.615	463.961	243.341	755.256	3.913.865
Ontvangsten	68.177	30.000	0	20.000	164	65.073
Saldo	-5.916.140	-1.920.615	-463.961	-223.341	-755.092	-3.848.792
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet						
Exploitatie						
Uitgaven	335.556	502.959	624.251	448.826	430.906	634.165
Ontvangsten	1.031.748	1.058.182	1.042.732	1.148.527	1.062.793	1.126.750
Saldo	696.193	555.223	418.481	699.701	631.887	492.585
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	1.070.375	3.100.045	3.128.625	1.521.607	1.415.951
Ontvangsten	144.120	0	374.086	0	75.588	218.510
Saldo	-917.325	-1.070.375	-2.725.959	-3.128.625	-1.446.019	-1.197.441
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	32.483	303.719
Saldo	0	0	376.204	39.108	32.483	303.719
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	42.927	34.276	15.206	24.080	37.500
Ontvangsten	18.620	25.744	24.690	23.662	21.638	24.000
Saldo	-18.394	-17.184	-9.586	8.456	-2.442	-13.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	8.280	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-8.280	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	14.464.138	14.429.134	15.589.251	17.412.280	20.093.928
Ontvangsten	17.698.214	17.708.581	17.072.070	20.584.822	24.254.225	22.102.240
Saldo	3.009.387	3.244.443	2.642.936	4.995.571	6.841.944	2.008.313
Investerings						
Uitgaven	501.153	345.024	338.913	575.091	591.050	1.001.801
Ontvangsten	1.703.085	0	1.441.000	98.950	40.405	46.315
Saldo	1.201.933	-345.024	1.102.087	-476.141	-550.645	-955.486
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-90.353	-19.302	-107	-32.466	-35.567	-48.000
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	15.536.560	15.562.964	15.534.548	16.586.450	18.548.315	21.419.613
Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.145.157	21.757.428	25.346.890	23.256.290
Saldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	6.798.576	1.836.678
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	3.366.015	3.902.919	3.955.337	2.867.912	6.331.617
Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.815.086	118.950	116.157	329.898
Saldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-3.836.387	-2.751.755	-6.001.719
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000
Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	32.483	303.719
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	6.642	-3.084	255.719

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Financiële nota

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Aanpassing 2025-01
Meerjarenplan 2020-2025

Als de financiën van het lokaal bestuur in evenwicht zijn, kunnen de door het bestuur gekozen beleidsopties gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder dat de toekomst gehypothekeerd wordt.

Het meerjarenplan 2020-2025 moet daarom voldoen aan een dubbel evenwicht, enerzijds een positief 'Beschikbaar budgettair resultaat' (voorheen het resultaat op kasbasis) en anderzijds een positieve (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo (a-b)	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	6.798.576	1.836.678	1.226.500	556.350
a. Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.145.157	21.757.428	25.346.890	23.256.290	22.295.635	22.331.890
b. Uitgaven	15.536.560	15.562.964	15.534.548	16.586.450	18.548.315	21.419.613	21.069.135	21.775.540
II. Investeringsaldo (a-b)	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-3.836.387	-2.751.755	-6.001.719	-4.919.903	-399.890
a. Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.815.086	118.950	116.157	329.898	213.380	23.380
b. Uitgaven	7.546.914	3.366.015	3.902.919	3.955.337	2.867.912	6.331.617	5.133.283	423.270
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-2.417.025	-99.796	522.776	1.334.591	4.046.820	-4.165.042	-3.693.403	156.460
IV. Financieringsaldo (a-b)	-90.353	-19.302	376.098	6.642	-3.084	255.719	266.770	84.770
a. Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	32.483	303.719	351.770	181.770
b. Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000	85.000	97.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-2.507.378	-119.097	898.873	1.341.233	4.043.736	-3.909.323	-3.426.633	241.230
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.939.943	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	10.597.309	6.687.987	3.261.354
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	10.597.309	6.687.987	3.261.354	3.502.584
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	10.597.309	6.687.987	3.261.354	3.502.584

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	6.798.576	1.836.678	1.226.500	556.350
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000	85.000	97.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000	85.000	97.000
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	6.763.009	1.788.678	1.141.500	459.350

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	6.763.009	1.788.678	1.141.500	459.350
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	81.581	17.758	107	2.378	4.948	17.628	34.170	24.828
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	90.353	19.302	107	32.466	35.567	48.000	85.000	97.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	8.772	1.544	0	30.088	30.619	30.372	50.830	72.172
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I-II)	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	6.767.956	1.806.305	1.175.670	484.178

M2: Staat van het financieel evenwicht

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat								
- Gemeente en OCMW	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	10.597.309	6.687.987	3.261.354	3.502.584
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	10.597.309	6.687.987	3.261.354	3.502.584
II. Autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	6.763.009	1.788.678	1.141.500	459.350
Totale autofinancieringsmarge	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	6.763.009	1.788.678	1.141.500	459.350
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	6.767.956	1.806.305	1.175.670	484.178
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	6.767.956	1.806.305	1.175.670	484.178

M2: Staat van het financieel evenwicht

Het beschikbaar budgettair resultaat is een indicatie voor de geldstroom (cashflow) per jaar, zowel inkomend als uitgaand. Er wordt rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een korte termijn evenwicht dat jaarlijks groter of gelijk aan nul moet zijn. Een positief beschikbaar budgettair resultaat wil dus zeggen dat het lokaal bestuur verwacht meer gelden te ontvangen dan ze plant uit te geven.

De (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge is het verschil tussen de middelen die beschikbaar zijn om leningen af te lossen (dit is het exploitatiesaldo) en het bedrag voor de netto periodieke leningsuitgaven (dit zijn de aflossingen van de leningen). Er wordt hierbij geen rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een structureel lange termijn evenwicht en moet groter of gelijk aan nul zijn in het laatste jaar van het meerjarenplan. Een positieve autofinancieringsmarge wil dus zeggen dat het lokaal bestuur voldoende middelen op overschot heeft om haar leningen af te lossen.

Op 21 mei 2025 werd de jaarrekening 2024 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 16 januari 2025 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 273.208 euro in het eindjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het budgettair resultaat 6.687.987 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat stijgt in het eindbudgetjaar 2025 in totaliteit met 6.414.779 euro.

Er werden in deze eerste aanpassing in 2025 (die ter goedkeuring wordt voorgelegd op 20 november 2025) van het meerjarenplan 2020-2025 wijzigingen opgenomen zowel in het exploitatie-, het investerings- als het financieringsbudget.

Volgende wijzigingen werden ingebracht:

- + 3.545.000 euro, zijnde het resultaat van de jaarrekening 2024;
- + 550.000 euro, zijnde het gewijzigde exploitatiesaldo voor het jaar 2025;
- + 2.270.000 euro, zijnde het gewijzigde investeringssaldo voor het jaar 2025;
- + 50.000 euro, zijnde het gewijzigde financieringssaldo voor de jaren 2024 en 2025.

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 3.545.000 + 550.000 + 2.270.000 + 50.000 gelijk aan + 6.415.000 euro.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2025-01
Meerjarenplan 2020-2025

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor het budgetjaar 2025, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

M3: Kredieten

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem		
Exploitatie	16.305.991	20.189.825
Investerings	6.226.857	329.898
Financiering	48.000	303.719
<i>Leningen en leasings</i>	48.000	303.719
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem		
Exploitatie	5.113.622	3.066.465
Investerings	104.760	0
Financiering	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0