

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2022-01 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

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing 2022-01
Meerjarenplan 2020-2025

M1: Financieel doelstellingenplan

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	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	552.939	525.634	519.583	528.012	532.727
Ontvangsten	2.484	6.676	2.925	2.925	2.925	2.925
Saldo	-472.678	-546.263	-522.709	-516.658	-525.087	-529.802
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	1.950.615	1.987.965	510.000	242.500	232.500
Ontvangsten	68.177	30.000	16.500	0	0	0
Saldo	-5.916.140	-1.920.615	-1.971.465	-510.000	-242.500	-232.500
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	713.102	529.676	533.801	558.081
Ontvangsten	1.031.748	1.058.182	1.048.284	1.029.026	1.029.773	1.030.531
Saldo	696.193	555.223	335.182	499.350	495.972	472.450
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	1.070.375	3.555.342	2.778.500	678.500	552.500
Ontvangsten	144.120	0	24.799	0	0	0
Saldo	-917.325	-1.070.375	-3.530.543	-2.778.500	-678.500	-552.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	42.927	50.969	44.675	45.130	45.585
Ontvangsten	18.620	25.744	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	-18.394	-17.184	-25.969	-19.675	-20.130	-20.585
Investerings						
Uitgaven	0	0	8.750	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-8.750	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

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	14.464.138	15.247.976	15.133.061	15.702.060	15.998.977
Ontvangsten	17.698.214	17.708.581	16.482.091	16.652.297	16.948.494	17.192.681
Saldo	3.009.387	3.244.443	1.234.115	1.519.236	1.246.434	1.193.704
Investerings						
Uitgaven	501.153	345.024	815.155	372.151	347.151	522.151
Ontvangsten	1.703.085	0	1.593.536	0	0	0
Saldo	1.201.933	-345.024	778.381	-372.151	-347.151	-522.151
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
Ontvangsten	0	0	500.000	1.700.000	0	0
Saldo	-90.353	-19.302	500.000	1.675.000	-110.000	-110.000
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	16.537.681	16.226.995	16.809.003	17.135.370
Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	17.558.300	17.709.247	18.006.191	18.251.136
Saldo	3.214.507	3.236.219	1.020.619	1.482.252	1.197.188	1.115.766
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	3.366.015	6.367.212	3.660.651	1.268.151	1.307.151
Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.634.835	0	0	0
Saldo	-5.631.532	-3.336.015	-4.732.377	-3.660.651	-1.268.151	-1.307.151
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
Ontvangsten	0	0	500.000	1.700.000	0	0
Saldo	-90.353	-19.302	500.000	1.675.000	-110.000	-110.000

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 2022-01
Meerjarenplan 2020-2025

M2: Staat van het financieel evenwicht

Als het meerjarenplan financieel in evenwicht is, kunnen de door het lokaal bestuur gekozen beleidsopties gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder dat de toekomst gehypothekeerd wordt.

Het meerjarenplan moet voldoen aan een dubbel evenwicht, het 'Beschikbaar Budgettair Resultaat' (voorheen het resultaat op kasbasis) en de '(Gecorrigeerde) Autofinancieringsmarge'.

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 28 april 2022 werd de jaarrekening 2021 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

Het resultaat van de jaarrekening 2021 was 2.786.702 euro (4.313.467 euro i.p.v. 1.526.765 euro) beter dan ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025.

Het betreft enerzijds voor 1.355.914 euro aan overgedragen investeringsbudgetten en anderzijds een positief, extra-beschikbaar budgettair resultaat van de jaarrekening 2021 ten bedrage van 1.430.788 euro.

In het saldo van het exploitatie- en investeringsbudget daalde met een bedrag van +/- 2.400.000 euro. Het was noodzakelijk de loonbudgetten (+/- 1.545.000 euro) voor de periode 2022-2025 en de budgetten voor gas en elektriciteit (+/- 435.000 euro) aan te passen. Ten slotte werden er bijkomende budgetten (+/- 420.000 euro) voorzien voor reeds genomen beslissingen waarvoor geen of onvoldoende budgetten voorzien waren.

Het financieringsbudget bleef ongewijzigd. Er is voor een bedrag van 2.200.000 euro aan leningen ingeschreven.

Het beschikbaar budgettair resultaat op het einde van het meerjarenplan (2025) daalde hierdoor met 934.736 euro van 1.050.698 euro tot 115.962 euro.

Ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, eind 2025, daalde, door het sterk afgenomen saldo van het exploitatiebudget, met 589.286 euro van 1.539.852 euro tot 950.566 euro.

WOMMELGEM

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.214.507	3.236.219	1.020.619	1.482.252	1.197.188	1.115.766
a. Ontvangsten		18.751.067	18.799.183	17.558.300	17.709.247	18.006.191	18.251.136
b. Uitgaven		15.536.560	15.562.964	16.537.681	16.226.995	16.809.003	17.135.370
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.631.532	-3.336.015	-4.732.377	-3.660.651	-1.268.151	-1.307.151
a. Ontvangsten		1.915.382	30.000	1.634.835	0	0	0
b. Uitgaven		7.546.914	3.366.015	6.367.212	3.660.651	1.268.151	1.307.151
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.417.025	-99.796	-3.711.758	-2.178.399	-70.963	-191.385
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-90.353	-19.302	500.000	1.675.000	-110.000	-110.000
a. Ontvangsten		0	0	500.000	1.700.000	0	0
b. Uitgaven		90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.507.378	-119.097	-3.211.758	-503.399	-180.963	-301.385
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	4.432.565	4.313.467	1.101.709	598.310	417.347
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4.432.565	4.313.467	1.101.709	598.310	417.347	115.962
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4.432.565	4.313.467	1.101.709	598.310	417.347	115.962

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		3.214.507	3.236.219	1.020.619	1.482.252	1.197.188	1.115.766
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	3.124.154	3.216.917	1.020.619	1.457.252	1.087.188	1.005.766

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge		3.124.154	3.216.917	1.020.619	1.457.252	1.087.188	1.005.766
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81.581	17.758	0	-15.000	-64.000	-55.200
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	0	25.000	110.000	110.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8.772	1.544	0	40.000	174.000	165.200
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.205.734	3.234.675	1.020.619	1.442.252	1.023.188	950.566

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2022-01
Meerjarenplan 2020-2025

M3: Kredieten

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor budgetjaar 2022, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

WOMMELGEM

M3: Kredieten

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem		
Exploitatie	12.864.663	15.172.034
Investerings	6.256.494	1.634.835
Financiering	0	500.000
<i>Leningen en leasings</i>	0	500.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem		
Exploitatie	3.673.018	2.386.266
Investerings	110.719	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