

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

TOELICHTINGEN

AANPASSING 2020-01 MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

In de toelichting van het meerjarenplan wordt allerlei achtergrondinformatie meegegeven die noodzakelijk is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over de vaststelling van het meerjarenplan.

Het omvat vier T-schema's.

Dit zijn:

- Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- Schema T3: Investeringsprojecten
- Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Daarenboven bevat dit onderdeel een overzicht van de berekingsparameters, ofwel de grondslagen en assumpties, alsook van de financiële risico's.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Het schema T1 'Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard' geeft voor alle beleidsdomeinen (incl. het verplichte beleidsdomein 'Algemene financiering'), de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van de 3 budgetten (exploitatie, investering en financiering).

Volgende beleidsdomeinen/clusters zijn in dit meerjarenplan opgenomen:

- Algemene financiering;
- Interne organisatie en dienstverlening;
- Grondgebied;
- Burger en welzijn;
- Samenleven en vrije tijd.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	86.170	124.280	152.160	164.440	160.790	154.845
Ontvangsten	11.868.970	12.064.885	12.320.015	12.587.080	12.849.860	13.089.085
Saldo	11.782.800	11.940.605	12.167.855	12.422.640	12.689.070	12.934.240
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	2.819.645	1.525.197	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
GRONDGEBIED						
Exploitatie						
Uitgaven	5.008.502	4.904.750	4.988.650	5.038.795	5.123.565	5.198.730
Ontvangsten	2.466.995	2.437.770	2.433.615	2.435.815	2.437.935	2.440.155
Saldo	-2.541.507	-2.466.980	-2.555.035	-2.602.980	-2.685.630	-2.758.575
Investerings						
Uitgaven	11.204.526	3.203.500	2.928.500	1.587.500	1.123.500	712.500
Ontvangsten	1.820.391	0	0	0	0	0
Saldo	-9.384.135	-3.203.500	-2.928.500	-1.587.500	-1.123.500	-712.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	5.330.167	5.260.054	5.388.030	5.494.096	5.681.070	5.804.375
Ontvangsten	213.760	89.085	89.155	89.480	89.955	90.505
Saldo	-5.116.407	-5.170.969	-5.298.875	-5.404.616	-5.591.115	-5.713.870
Investerings						
Uitgaven	580.946	335.015	337.861	339.502	341.168	342.858
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-580.946	-335.015	-337.861	-339.502	-341.168	-342.858
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
BURGER EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.529.220	5.477.310	5.573.770	5.615.545	5.692.105	5.755.445
Ontvangsten	4.590.325	4.526.830	4.585.835	4.644.935	4.704.045	4.763.255
Saldo	-938.895	-950.480	-987.935	-970.610	-988.060	-992.190
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

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.056	1.501.635	1.559.275	1.613.510	1.780.270	1.795.920
Ontvangsten	221.385	216.475	216.490	216.455	216.350	216.485
Saldo	-1.307.671	-1.285.160	-1.342.785	-1.397.055	-1.563.920	-1.579.435
Investerings						
Uitgaven	38.500	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.500	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

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het schema T2 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard' geeft zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten per budget (exploitatie, investering en financiering) extra cijferdetails.

Bij de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten krijg je meer info over de operationele en financiële uitgaven, alsook ontvangsten.

De investeringsuitgaven en -ontvangsten omvatten bijkomende info betreffende aankopen/investeringen en verkopen/ontvangsten van financiële-, materiële- en immateriële vaste activa en investeringssubsidies.

Onder de financieringsuitgaven vind je voornamelijk de schuldaflissingen. De financieringsontvangsten betreffen dan vooral nieuwe leningen.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	17.447.840	17.195.274	17.561.695	17.814.366	18.329.880	18.607.795
1. Goederen en diensten	4.711.031	4.400.030	4.484.410	4.530.740	4.618.235	4.667.960
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.925.375	8.990.470	9.193.930	9.290.200	9.516.660	9.692.470
<i>a. Politiek personeel</i>	364.730	365.810	372.530	373.060	379.915	380.455
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.978.745	2.814.500	2.819.955	2.782.785	2.800.305	2.834.845
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.318.975	3.510.240	3.633.170	3.732.245	3.887.900	3.975.220
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.750.000	1.800.000	1.850.000	1.900.000	1.950.000	2.000.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	329.485	308.555	323.275	306.840	300.280	303.415
<i>g. Pensioenen</i>	158.940	166.865	170.500	170.770	173.760	174.035
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	876.500	829.700	832.900	836.100	839.300	842.500
4. Toegestane werkingssubsidies	2.210.204	2.290.044	2.359.830	2.398.091	2.446.830	2.483.365
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.485.994	1.532.409	1.591.126	1.618.110	1.655.360	1.680.190
- aan de hulpverleningszone	416.620	450.045	461.114	472.391	483.880	495.585
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	307.590	307.590	307.590	307.590	307.590	307.590
5. Andere operationele uitgaven	724.730	685.030	690.625	759.235	908.855	921.500
B. Financiële uitgaven	35.275	72.755	100.190	112.020	107.920	101.520
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.275	72.755	100.190	112.020	107.920	101.520
- aan financiële instellingen	35.275	72.755	100.190	112.020	107.920	101.520
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	18.759.225	18.732.835	19.042.900	19.371.555	19.695.935	19.997.275
1. Ontvangsten uit de werking	2.797.165	2.661.715	2.663.765	2.665.815	2.667.865	2.669.915
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.615.370	8.713.490	8.817.945	8.923.755	9.030.945	9.139.525
a. Aanvullende belastingen	7.900.035	8.003.655	8.108.610	8.214.920	8.322.610	8.431.690
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.579.675	4.648.370	4.718.095	4.788.865	4.860.700	4.933.610
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.067.360	3.098.035	3.129.015	3.160.305	3.191.910	3.223.830
- Andere aanvullende belastingen	253.000	257.250	261.500	265.750	270.000	274.250
b. Andere belastingen en boetes	715.335	709.835	709.335	708.835	708.335	707.835
3. Werkingssubsidies	6.870.895	6.881.745	7.085.510	7.306.100	7.521.045	7.711.055
a. Algemene werkingssubsidies	3.093.610	3.191.405	3.342.080	3.503.335	3.658.925	3.789.570
- Gemeentefonds	2.199.400	2.276.500	2.356.295	2.438.880	2.524.355	2.612.850
- Andere algemene werkingssubsidies	894.210	914.905	985.785	1.064.455	1.134.570	1.176.720
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	894.210	914.905	985.785	1.064.455	1.134.570	1.176.720
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.777.285	3.690.340	3.743.430	3.802.765	3.862.120	3.921.485
- van de federale overheid	1.035.740	991.740	997.770	1.003.800	1.009.850	1.015.910
- van de Vlaamse overheid	2.741.545	2.698.600	2.745.660	2.798.965	2.852.270	2.905.575
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	299.800	299.940	300.080	300.220	300.360	300.500
5. Andere operationele ontvangsten	175.995	175.945	175.600	175.665	175.720	176.280
B. Financiële ontvangsten	602.210	602.210	602.210	602.210	602.210	602.210
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.878.320	2.067.016	1.983.225	2.047.379	1.860.345	1.890.170

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	11.410.586	3.084.750	2.896.000	1.558.500	1.171.000	735.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.410.586	3.084.750	2.896.000	1.558.500	1.171.000	735.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	8.409.227	321.250	350.000	320.000	172.500	162.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	2.563.305	2.643.500	2.426.000	1.118.500	878.500	452.500
<i>c. Roerende goederen</i>	438.054	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	153.494	178.750	92.500	89.000	12.500	37.500
D. Toegestane investeringssubsidies	259.892	275.015	277.861	279.502	281.168	282.858
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	106.195	107.788	109.405	111.046	112.712	114.402
- aan de hulpverleningszone	153.697	167.227	168.456	168.456	168.456	168.456
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.700.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	1.700.000	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	120.391	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	16.500	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	103.891	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-10.003.581	-3.538.515	-3.266.361	-1.927.002	-1.464.668	-1.055.358
Saldo exploitatie en investeringen	-8.125.261	-1.471.499	-1.283.136	120.377	395.677	834.812

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere bgunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2.819.645	1.525.197	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.305.616	53.698	56.864	41.877	75.677	514.812

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema's T3: Investeringsprojecten

De schema's T3 'Investeringsprojecten' geeft per prioritaire actie/investering een overzicht van de reeds gerealiseerde en nog te realiseren investeringsuitgaven en ontvangsten.

Daarenboven wordt de economische aard (soort investering) ook meegegeven.

Volgende investeringsprojecten zijn prioritair:

- Bouwwerken polyvalent centrum
- Voorzieningen voor honden
- Wegenwerken rondpunt Ternesselei
- Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat
- Wegenwerken Vremdesteenweg

Schema T3: Investeringsproject: PVC: Polyvalent Centrum (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 1/10/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
a. Terreinen en gebouwen	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: HOND: Voorzieningen voor honden (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 2/2/2/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: TERNESSELEI: Wegenwerken rondpunt Ternesseele (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/12)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	930.216	0	930.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	930.216	0	930.216
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	930.216	0	930.216
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	103.891	0	103.891

Schema T3: Investeringsproject: DASSTRAAT: Wegenwerken Terneslele-Dasstraat (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/18)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T3: Investeringsproject: VREMDESTWG: Fietspad Vremdesteenweg (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	350.000	0	350.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Het schema T4 'Evolutie van de financiële schulden' geeft een overzicht van de schuldpositie van het lokaal bestuur telkens op 31/12.

De voor 2020 voorziene lening, voor een bedrag van 2.910.000 euro, werd op 30 september 2020 nog niet opgenomen.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lang termijn	2.679.772	4.139.772	5.401.272	5.311.272	4.991.272	4.991.272
1. Financiële schulden op 1 januari	-65.425	2.679.772	4.139.772	5.401.272	5.311.272	4.991.272
2. Nieuwe leningen	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-164.803	-230.000	-308.500	-320.000	-320.000	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lang termijn die binnen het jaar vervallen	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000	0
1. Financiële schulden op 1 januari	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
2. Aflossingen	-90.355	-164.803	-230.000	-308.500	-320.000	-320.000
3. Overboekingen	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.844.575	4.369.772	5.709.772	5.631.272	5.311.272	4.991.272

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Grondslagen en assumpties

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

Grondslagen en assumpties

Het meerjarenplan 2020-2025 werd opgemaakt volgens de onderrichtingen van omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019.

Voor de investeringsuitgaven werden de meest actuele plannen en informatie verwerkt. De ramingen werden opgemaakt op basis van actuele (aannemings)prijzen.

Volgende berekeningsparameters werden toegepast bij de opmaak van de exploitatiebudgetten.

Personeelsuitgaven:

De baremieke loonsverhogingen werden per personeelslid afzonderlijk berekend. Dit varieert tussen 0% en 2% per jaar.

Er werd rekening gehouden met de momenteel geldende RSZ-bijdragen voor mandatarissen (12,92%), contractuelen (28,86%) en vastbenoemden (2020 en 2021: 46,47%, vanaf 2022 voorlopig: 50,97%).

De stijging van de RSZ-bijdragen voor de vastbenoemden is het gevolg van de stijgende basispensioenbijdragevoet. Deze steeg tussen 2014 en 2019 van 36,00% tot 38,50%. Deze zal de komende jaren verder stijgen. Tot 2021 blijft deze 38,50%, de voorlopige vaststelling vanaf 2022 is 43,00% (Mededeling 2019-2 Federale pensioendienst van 16 april 2019).

Voor de berekening van de responsabiliseringsbijdrage werd een simulatie opgemaakt op basis van de werkelijke loonmassa (eigen berekening) en meest recente (14/05/2019) gegevens, zijnde de pensioenlast, basispensioenbijdragen en responsabiliseringscoëfficiënt van de Federale Pensioendienst.

De spilindex werd voor het laatst overschreden in februari 2020. Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in maart en april 2020 verhoogd met 2%. De volgende overschrijding van de spilindex (109,34) zou plaatsvinden in augustus 2021 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 1 september 2020). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in september en oktober 2021 verhogen met 2%. Voor de volledige periode van dit meerjarenplan werden initieel indexaanpassingen voorzien in februari 2020, 2022 en 2024.

Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. De budgettaire gevolgen hiervan, verhoging van de 2de pensioenpijler in 2020 tot 2,5% en de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime, moeten later nog ingeschreven worden.

Subsidieuitgaven:

De dotaties aan politie- en brandweerzone werden in samenspraak opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. Voor beide zones werden de aangeleverde meerjarencijfers in dit meerjarenplan opgenomen.

De andere subsidieuitgaven worden steeds voor 100% in het budget voorzien. We stelden vast dat er in het verleden slechts 95% van de voorziene budgetten effectief werden uitgegeven. Bij de opmaak van dit meerjarenplan werden de jaarlijks wederkerende subsidie-uitgaven van het éénjarig meerjarenplan 2019 daar waar nodig gecorrigeerd op basis van de historische jaarrekeningcijfers van 2014 tot 2018.

Er wordt voor de andere subsidieuitgaven géén jaarlijkse verhoging voorzien.

Andere werkingsuitgaven:

Ook bij de andere werkingsuitgaven stelden wij vast dat er in het verleden slechts 80 à 90% van de voorziene werkingsbudgetten effectief werden uitgegeven. Bij de opmaak van dit meerjarenplan werden de jaarlijks wederkerende werkingsuitgaven (excl. personeel en subsidies) van het éénjarig meerjarenplan 2019 daar waar nodig gecorrigeerd op basis van de historische jaarrekeningcijfers van 2014 tot 2018.

Er is een jaarlijkse verhoging van de werkingsbudgetten van 1% voorzien.

Schulduitgaven:

Voor de berekening van intrestlasten op nieuwe leningen, wordt een intrestpercentage van 2% toegepast voor leningen met een looptijd van 20 jaar.

Belastingontvangsten:

Voor de berekening van de ontvangsten uit de onroerende voorheffing (630 opcentiemen) werd er afgeweken van de raming voor 2020 van de Vlaamse Belastingdienst van 16 oktober 2019. We hebben vastgesteld dat er jaarlijks een aanzienlijke afwijking was tussen enerzijds de effectief ontvangen belasting en het door de Vlaamse Belastingdienst geraamde bedrag. De weerhouden bedragen benaderen dus meer de realiteit.

Volgende items werden opgeteld:

- Voorschottenregeling: 95% van raming voor 2019 van Vlabel
- Een gemiddeld bedrag (2010-2018) voor de vermoedelijke afrekening van 2018 in 2019
- Een gemiddeld bedrag (2010-2018) voor de vermoedelijke doorstortingen van voorgaande jaren in 2019
- Een gemiddeld bedrag (2015-2018) voor de compensatie voor het verlaagd tarief voor sociale verhuurkantoren en wooninfrastructuur voor personen met een handicap

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de onroerende voorheffing rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 1,5%, zijnde 1,00 % inflatie en 0,50% voor uitbreiding van patrimonium. Enerzijds bedroeg de gemiddelde jaarinflatie 1,36% in de periode 2013-2018, anderzijds was er een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van 0,85% voor de periode 2015-2018.

De opbrengsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsraming voor 2020 van de FOD Financiën van 25 oktober 2019. Er werd hierbij rekening gehouden met de impact uitgaande van de Taks shift voor de aanslagjaren 2016 tot 2020.

Het effect van de economische krimp naar aanleiding van de coronacrisis zal vermoedelijk in 2021 en 2022 een negatief effect hebben op de inkomsten uit de personenbelasting. Ook dit zal in volgende beleidsrapporten verder opgevolgd worden.

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de personenbelasting rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 1,00 %. Dit op basis van de gemiddelde jaarinflatie van 1,36% voor de periode 2013-2018.

De verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2020 van de Vlaamse Belastingdienst van 16 oktober 2019.

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de verkeersbelasting een jaarlijkse stijging van 1,50% voorzien. De gemiddelde jaarlijkse stijging van de verkeersbelasting bedroeg 1,76% in de periode 2014-2018.

Wegens het uitdovend karakter van de verschillende verhaalbelastingen, werden de inkomsten uit deze belasting jaarlijks verlaagd met 5%. Voor de andere belastingopbrengsten wordt jaarlijks hetzelfde bedrag voorzien. Er werd ook rekening gehouden met gewijzigde belastingtarieven.

Subsidieontvangsten:

De raming 2019-2025 van de hoofddotatie van het gemeentefonds werd integraal overgenomen in het meerjarenplan.

De jaarlijkse groeivoet bedraagt 3,5%.

Tevens werden de aanvullende dotaties (Elia compensatie en de sectorale subsidies voor bibliotheek, sport en jeugd) van het gemeentefonds en de regularisatiepremies contingentgesco's ingebracht. De hoofddotatie en aanvullende dotaties zijn terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>).

Tenslotte werden enkele nieuwe tussenkomsten uit het nieuwe Vlaamse regeerakkoord reeds in dit meerjarenplan verwerkt. Het betreft de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage en de financieringslijn open ruimte.

Aangezien de raming van de responsabiliseringsbijdrage van de Federale pensioendienst met bijkomende interne informatie in de personeelsuitgaven werd gecorrigeerd, werden niet de gepubliceerde cijfers ingebracht, maar slechts de helft van de zelf berekende responsabiliseringsbijdrage ingeschreven.

De financieringslijn open ruimte werd dan wel integraal ingeschreven en is terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/impact-regeerakkoord>).

Ontvangsten uit dividenden:

Voor de dividenden via Iveka (ondertussen FLUVIUS) (Brief Iveka van 5 november 2019) en Ika (Mail van IKA van 5 november 2019) wordt jaarlijks eenzelfde bedrag voorzien.

Andere ontvangsten:

Voor de opbrengsten uit retributiereglementen werd ofwel een gemiddelde, ofwel een stijgingspercentage op basis van historische gegevens toegepast. Er werd ook rekening gehouden met gewijzigde tarieven (o.a. bibliotheek).

Vanaf 2016 wordt voor de waterfactuur een nieuwe tariefstructuur ingevoerd. Het vlaktarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage blijft behouden op 1,3440 euro/m³, dit wil zeggen dat de op de bovengemeentelijke saneringsbijdrage toegepaste factor 1,2743 bedraagt. Het tarief blijft ongewijzigd.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Overzicht financiële risico's

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

Financiële risico's

Financiële risico's zijn risico's die een impact kunnen hebben op de werking van het lokaal bestuur.

Met volgende financiële risico's moeten wij rekening houden:

Het betreft risico's met betrekking tot:

- de personeelsuitgaven;
- de gemeentelijke dotaties aan politie- en brandweerzone;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan gebouwen;
- de inkomsten;
- de uitgaven van het leefloon;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Overzicht financiële risico'sRISICO'S MET BETREKKING TOT DE PERSONEELSUITGAVEN

De pensioenen van de gewezen mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. De jaarlijkse uitgave voor deze pensioenen bedroeg 103.998 euro in 2019, waarvan 89.743 euro van de gemeente en 14.255 euro van het OCMW.

De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog fors stijgen. In 2020 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 158.940 euro ingeschreven. Voor 2025 ramen wij 174.035 euro.

Er werden in het verleden hiervoor geen voorzieningen aangelegd. De jaarlijkse kost valt dus volledig ten laste van het budget van dat jaar en is afhankelijk van nieuwe aanvragen en overlijdens.

Voor de vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen en van de lokale politiezones wordt bij wet het basispensioenbijdragepercentage vastgelegd. In de periode 2014-2019 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. Vanaf 2023 kan dit stijgen tot 43,00%.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden hoger is dan de betaalde basispensioenbijdragen voor de in dienst zijnde vastbenoemde personeelsleden. Tot op heden bedroeg de responsabiliseringscoëfficiënt 50%, hetgeen wil zeggen dat de helft van het tekort wordt teruggevorderd bij het plaatselijk bestuur. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018 was dit al bijna 76.500 euro. Voor 2019 werd er 103.660 euro ingeschreven. De komende jaren zal deze bijdrage nog verder stijgen. In 2020 werd er voor de gemeente een bedrag van 116.000 euro ingeschreven. Tegen 2025 zou dit oplopen tot 385.000 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2022 zal dit wel het geval zijn. Voor 2022 werd er 13.000 euro ingeschreven. In 2025 is er 116.000 euro voorzien.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst worden met eigen cijfermateriaal bijgesteld.

Ook de nieuwe Vlaamse Regering tracht dit financiële risico mee te beheersen en zal deze legislatuur de helft van de te betalen responsabiliseringsbijdrage dragen via een jaarlijkse bijkomende dotatie.

In het sectoraal akkoord 2008-2012 van 9 december 2009 werd beslist om te starten met de invoering van de 2de pensioenpijler voor contractuele personeelsleden. De bedoeling is om de kloof tussen de pensioenen van de statutaire en de contractuele personeelsleden te dichten. De gemeente en het OCMW hebben zich sinds 1 januari 2010 aangesloten bij de tweede pensioenpijler 'lokale contractanten' ingericht door VVSG en geïnd door de RSZPPO. Er werd in beide besturen een vaste bijdrage van 1% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. De budgettaire gevolgen hiervan worden verder opgevolgd.

Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 wordt dit percentage opgetrokken tot 2%, vanaf 2021 tot 3%.

In 2019 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen niet overschreden. Dit gebeurde wel in februari 2020, waardoor de sociale uitkeringen en overheidswedden werden verhoogd met 2%, respectievelijk in maart en april 2020. In het initieel meerjarenplan 2020-2025 werd voor de lonen een indexverhoging voorzien in februari 2020, 2022 en 2024. De baremieke loonsverhogingen werden per personeelslid afzonderlijk berekend. Dit varieert tussen 0% en 2% per jaar.

De budgettaire gevolgen hiervan, verhoging van de 2de pensioenpijler in 2020 tot 2,5% en de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime, moeten later nog ingeschreven worden.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE GEMEENTELIJKE DOTATIES AAN (OCMW), POLITIE- EN HULPVERLENINGSZONE

Met de invoering van BBC2020 verdwijnt de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW zoals we die tot op heden kenden. De gemeente zal nog steeds tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW en dit ten bedrage van het werkelijk tekort.

Voor de politiezone MINOS is het effect van de stijgende pensioenbijdragen nog ingrijpender dan voor gemeente of OCMW, aangezien alle personeelsleden vastbenoemd zijn en het politiebudget voor +/-80% uit personeelskosten bestaat. In het meerjarenplan 2020-2025 werd rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentage van 1,5%.

Vanaf 2020 zal er rekening gehouden moeten worden met een noodzakelijke verhoging van de dotatie ten gevolge van het investeringsproject voor de nieuwe huisvesting. Het betreft een verhoging van 24.000 euro in 2021, 60.000 euro in 2022, 64.000 euro in 2023 en 78.000 euro vanaf 2024. Tenslotte dient er nog een regeling getroffen te worden met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams.

De dotatie wordt daarenboven vanaf 2020 opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie.

In het meerjarenplan van de brandweerzone Rand wordt er in 2020 en 2021 rekening gehouden met stijging van +/- 10%, vanaf 2022 wordt dit jaarlijks 4%.

Er is momenteel nog geen regeling getroffen met betrekking tot de overdracht van de onroerende goederen. Indien er gunstig zou beslist worden over het voorliggend voorstel, zou dit voor de Gemeente Wommelgem een jaarlijkse stijging van +/- 53.000 euro betekenen.

Ook deze dotatie wordt vanaf 2020 opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

De uitstaande schuld van de gemeente bedroeg op 31/12/2019 nog 109.657 euro. Het OCMW is schuldenvrij.

De financiële risico's met betrekking tot deze lage uitstaande schuld werden destijds zoveel mogelijk ingedekt en zijn bijgevolg zeer beperkt.

Bij het opnemen van nieuwe leningen is er wel een renterisico. Ten gevolge van de bankencrisis werden voor financiële instellingen strengere normen (Basel III) van toepassing. Hierdoor moeten gemeenten momenteel bovenop de basisrente een veel hogere kredietmarge betalen. Ook zijn langere looptijden niet meer vanzelfsprekend.

Er werd in het meerjarenplan 2020-2025 voor een totaalbedrag van 6.400.000 euro ingeschreven voor een looptijd van 20 jaar en met een intrestpercentage van 2%.

De opname van deze kredieten is steeds afhankelijk van de vooruitgang van de geplande investeringsprojecten en eventueel andere inkomsten.

RISICO'S MET BETREKKING TOT VERLEENDE WAARBORGEN

De risico's met betrekking tot waarborgen (enkel gewaarborgde leningen) zijn eerder beperkt.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op 31/12/2019 van de door het lokaal bestuur aan derden initieel gewaarborgde leningen, alsook de nog openstaande schuld van deze gewaarborgde leningen.

Entiteit	Initieel bedrag gewaarborgde lening	Nog af te lossen bedrag gewaarborgde lening
IGEAN	427.584,82	39.183,26
IKA	32.883,95	23.643,89
Totaal	460.468,77	62.827,15

RISICO'S MET BETREKKING TOT BUITENGEWONE ONDERHOUDSWERKEN AAN GEBOUWEN

Door de sterk verouderde toestand van het patrimonium van het lokaal bestuur dringen zich meer en meer noodzakelijke onderhoudswerken op. Er wordt jaarlijks een bedrag van 100.000 euro ingeschreven om dringende buitengewone onderhouds- en herstellingswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur te kunnen uitvoeren. Daarenboven werd er in dit meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (PB) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur.

Het risico op vertragingen in het innings-/inkohieringsritme wordt voor de OV ingedekt via een voorschottensysteem met budgettaire impact. Ook de PB kent sinds 2017 een voorschottenregeling maar dan zonder budgettaire impact, waardoor budgettaire schommelingen in het meerjarenplan mogelijk blijven.

Het belangrijkste risico betreft de onzekerheid met betrekking tot eventuele toekomstige beslissingen/vrijstellingsmaatregelen van de federale en Vlaamse overheid. De afgelopen jaren was er de federale taxshift (PB) en de vrijstelling van OV op materieel en outillage.

Beide belastingen zijn daarenboven conjunctuurgevoelig en afhankelijk van de bevolkingsevolutie, levensstandaard, samenstelling van de bevolking en invulling van het grondgebied.

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. Het aandeel van het Gemeentefonds wordt steeds belangrijker.

De groeivoet van 3,5% op de hoofddotatie van het Gemeentefonds blijft behouden. Toch kunnen bepaalde evoluties binnen een lokaal bestuur invloed hebben op de berekeningsparameters. Het betreft onder andere de evolutie van de werkloosheidsgraad en het aantal leefloners.

Daarenboven zijn er nog aanvullende dotaties. Het betreft de Elia-compensatie (na afschaffing van de Elia-taks) en de sectorale subsidies (na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur). Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden niet geïndexeerd.

Het gesco-statuuut werd in 2015 afgeschaft. Ter compensatie van de gesco-subsidies (loonpremie en gesco-bijdragevermindering) werd voorlopig een regularisatiepremie ingevoerd ten bedrage van 95% van de vroegere gesco-subsidies van het referentiejaar 2013. Later zal dit nog in het Gemeentefonds geïntegreerd worden. Ook deze algemene financiering ligt forfaitair vast en wordt niet geïndexeerd.

Het nieuwe Vlaamse regeerakkoord bevat een aantal maatregelen met een belangrijke financiële impact op de lokale besturen vanaf 2020. Het betreft een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage en een financieringslijn open ruimte. Beide tussenkomsten werden reeds verwerkt in dit meerjarenplan maar moeten nog wel door het Vlaamse Parlement goedgekeurd worden.

Het OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel en Siné-contracten, de LOI-subsidies en verschillende subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies sterk beïnvloeden.

De ontvangsten uit dividenden zijn momenteel stabiel. Jaarlijks is er ongeveer 600.000 euro ingeschreven. Wij verwachten géén éénmalige dividenden.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en wordt hierin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid (POD MI). Door een strikt activeringsbeleid de afgelopen jaren, bleven de uitgaven voor het leefloon beheersbaar. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingenproblematiek hierop een directe invloed hebben.

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE CORONACRISIS

Vanaf het begin van de coronacrisis, maart 2020, stond het lokaal bestuur in de vuurlinie om de veiligheid van en de essentiële dienstverlening voor de burgers te garanderen.

Het is momenteel nog te vroeg om een goed beeld te hebben van de financiële gevolgen van deze crisis. Er kwamen coronagerelateerde uitgaven en ontvangsten bij. Andere uitgaven en ontvangsten werden geschrapt, uitgesteld of lagen lager.

In deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werden voor een bedrag van 140.000 euro aan coronagerelateerde uitgaven ingeschreven.

Ook is de duur van de crisis en de economische gevolgen van de lange tijdelijke sluitingen en werkloosheid, nog niet duidelijk.

Het gevolg van de economische krimp in 2020 zal zeker in 2021 en 2022 een negatief effect hebben op de ontvangsten uit de personenbelasting.