

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

TOELICHTINGEN

AANPASSING 2022-02

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' en de 'Buitengewone invloeden op het resultaat'.

Naar aanleiding van een opmerking van het bestuurlijk toezicht van het Agentschap Binnenlands Bestuur werd een bijkomende titel bijgevoegd met de 'Motivering van de wijzigingen'.

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 2022-02
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.

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	5.110.221	5.116.714	5.683.610	6.475.988	6.779.390	6.918.860
Ontvangsten	247.488	255.661	241.740	305.680	316.080	320.205
Saldo	-4.862.733	-4.861.053	-5.441.870	-6.170.308	-6.463.310	-6.598.655
Investerings						
Uitgaven	369.363	314.537	224.790	381.256	228.456	228.456
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-369.363	-314.537	-224.790	-381.256	-228.456	-228.456
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	44.154	81.404	57.720	79.360	101.510	121.915
Ontvangsten	11.605.153	12.141.643	12.642.725	14.243.725	14.412.275	14.878.465
Saldo	11.560.999	12.060.239	12.585.005	14.164.365	14.310.765	14.756.550
Investerings						
Uitgaven	2.374	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.374	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
Ontvangsten	0	0	0	800.000	900.000	500.000
Saldo	-90.353	-19.302	0	800.000	860.000	415.000
GRONDGEBIED						
Exploitatie						
Uitgaven	4.209.988	4.262.596	5.530.705	5.640.280	5.768.370	5.900.970
Ontvangsten	2.477.596	2.416.155	2.492.624	2.492.390	2.419.825	2.422.625
Saldo	-1.732.392	-1.846.442	-3.038.081	-3.147.890	-3.348.545	-3.478.345
Investerings						
Uitgaven	7.108.104	2.805.337	3.858.146	4.848.910	1.610.327	1.196.000
Ontvangsten	1.915.154	30.000	1.534.536	150.299	0	0
Saldo	-5.192.951	-2.775.337	-2.323.610	-4.698.610	-1.610.327	-1.196.000
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

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.304.976	1.379.632	1.886.954	1.933.900	2.163.830	2.170.090
Ontvangsten	306.472	368.830	346.978	380.075	381.870	384.100
Saldo	-998.504	-1.010.802	-1.539.976	-1.553.825	-1.781.960	-1.785.990
Investerings						
Uitgaven	45.116	244.404	55.220	15.000	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.116	-244.404	-55.220	-15.000	-12.500	-12.500
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	4.867.220	4.722.618	3.888.680	3.889.570	3.804.140	3.866.930
Ontvangsten	4.114.357	3.616.894	2.439.000	2.245.425	2.036.455	2.021.955
Saldo	-752.863	-1.105.724	-1.449.680	-1.644.145	-1.767.685	-1.844.975
Investerings						
Uitgaven	21.956	1.736	85.000	0	0	0
Ontvangsten	229	0	0	0	0	0
Saldo	-21.728	-1.736	-85.000	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 2022-02
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 schuldaflossingen. De financieringsontvangsten betreffen dan vooral nieuwe leningen.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	15.530.170	15.562.256	17.030.065	17.991.058	18.563.885	18.907.000
1. Goederen en diensten	4.156.387	4.410.301	5.936.344	5.768.400	6.032.570	6.099.700
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.156.030	7.695.805	7.601.650	8.359.055	8.755.490	8.970.800
<i>a. Politiek personeel</i>	353.285	364.773	395.525	430.985	442.000	450.735
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.771.907	2.650.313	2.628.080	2.744.215	2.877.885	2.938.435
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.881.081	3.101.655	4.053.115	4.674.970	4.919.005	5.062.090
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	21.056	18.062	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.644.111	1.125.048	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	320.815	284.464	352.870	319.445	321.470	320.505
<i>g. Pensioenen</i>	163.776	151.490	172.060	189.440	195.130	199.035
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	749.480	707.827	1.183.800	1.054.995	892.550	901.850
4. Toegestane werkingssubsidies	2.200.082	2.075.358	2.265.081	2.771.418	2.844.715	2.895.750
- 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	1.509.877	1.615.608	1.977.170	2.016.715	2.057.050
- aan de hulpverleningszone	407.505	319.866	352.208	483.468	515.330	525.640
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	25	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 begunstigen	306.583	245.590	297.265	310.780	312.670	313.060
5. Andere operationele uitgaven	268.191	672.966	43.190	37.190	38.560	38.900
B. Financiële uitgaven	6.390	707	17.605	28.040	53.355	71.765
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.390	707	3.270	12.270	36.770	55.020
- aan financiële instellingen	296	143	3.270	12.270	36.770	55.020
- aan andere entiteiten	6.094	564	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	14.335	15.770	16.585	16.745
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.156.250	18.192.086	17.701.878	19.220.460	19.120.270	19.581.115
1. Ontvangsten uit de werking	2.619.063	2.599.700	3.018.143	2.986.270	2.962.675	2.969.040
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.181.013	8.722.450	9.088.590	10.426.605	10.427.595	10.739.515
a. Aanvullende belastingen	7.799.592	7.871.436	8.198.790	9.577.965	9.579.455	9.891.375
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.509.459	4.571.688	4.701.155	5.157.205	5.492.420	5.602.270
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.070.950	3.057.025	3.259.520	4.165.695	3.815.395	4.012.035
- Andere aanvullende belastingen	219.183	242.723	238.115	255.065	271.640	277.070
b. Andere belastingen en boetes	381.421	851.014	889.800	848.640	848.140	848.140
3. Werkingssubsidies	6.975.182	6.455.726	5.253.920	5.505.135	5.414.560	5.551.935
a. Algemene werkingssubsidies	3.243.057	3.238.658	3.378.295	3.642.875	3.813.655	3.967.925
- Gemeentefonds	2.592.264	2.696.700	2.755.157	2.866.685	2.956.010	3.048.535
- Andere algemene werkingssubsidies	650.793	541.959	623.138	776.190	857.645	919.390
- van de federale overheid	0	1.208	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	650.793	540.750	623.138	776.190	857.645	919.390
- 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	3.732.125	3.217.068	1.875.625	1.862.260	1.600.905	1.584.010
- van de federale overheid	903.628	874.435	1.217.775	1.142.995	965.555	972.495
- van de Vlaamse overheid	2.823.560	2.342.633	657.850	719.265	635.350	611.515
- van de provincie	4.937	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	207.294	230.683	283.870	241.080	253.405	258.125
5. Andere operationele ontvangsten	173.699	183.527	57.355	61.370	62.035	62.500
B. Financiële ontvangsten	594.816	607.096	461.189	446.835	446.235	446.235
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	1.115.397	1.648.197	949.265	1.048.585

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	9	9	10	10	21	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	9	9	10	10	21	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	7.210.221	3.093.645	3.954.991	5.020.925	1.614.500	1.061.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.207.164	3.089.009	3.954.991	5.020.925	1.614.500	1.061.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.926.768	1.648.340	1.019.148	1.353.845	607.500	330.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.045.301	1.141.125	2.780.659	3.364.177	872.000	596.000
<i>c. Roerende goederen</i>	235.095	299.544	155.184	302.903	135.000	135.000
<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	3.057	4.636	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	3.057	4.636	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	100.924	35.037	88.716	56.250	68.305	207.500
D. Toegestane investeringssubsidies	235.761	237.324	179.440	167.981	168.456	168.456
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	106.195	83.054	24.705	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	129.566	154.270	154.735	158.041	168.456	168.456
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	9.940	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	3.085	0	93.536	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.085	0	93.536	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	1.400.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	1.400.000	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>1.700.000</i>	<i>0</i>	<i>1.400.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	212.297	30.000	41.000	150.299	0	0
- van de federale overheid	0	30.000	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.287	0	41.000	75.500	0	0
- van de provincie	144.120	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	1.890	0	0	74.799	0	0
III. Investeringsaldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.688.620	-5.094.866	-1.851.283	-1.436.956
Saldo exploitatie en investeringen	-2.417.025	-99.796	-1.573.223	-3.446.669	-902.018	-388.371

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
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 begunstigden	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	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	800.000	900.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	800.000	900.000	500.000
- 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	-90.353	-19.302	0	800.000	860.000	415.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.507.378	-119.097	-1.573.223	-2.646.669	-42.018	26.629

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

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 vrijetijdscentrum
- 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. 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	2.244.564	6.981.274	0	726.731	0	9.952.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	6.981.274	0	726.731	0	9.952.570
a. Terreinen en gebouwen	2.244.564	6.981.274	0	726.731	0	9.952.570
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. Investeringsen 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. 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	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. Investeringsen 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 Ternesselei (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. 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	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	6.200	0	6.200
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.274.250	0	13.512	0	1.287.762
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. Investeringsen 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	144.120	0	0	0	144.120

Schema T3: Investeringsproject: DASSTRAAT: Wegenwerken Ternesselei-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. 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	0	171.956	0	4.528.044	0	4.700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	171.956	0	4.528.044	0	4.700.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	171.956	0	4.528.044	0	4.700.000
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. Investeringsen 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: DETAIL: Beleidsvisie detailhandel (Actieplan/Actie: PB 2/3 / 2/3/1/7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
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	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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	8.750	0	8.750
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: 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. 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	0	0	0	110.000	0	110.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	110.000	0	110.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	110.000	0	110.000
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. Investeringsen 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 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

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.

Het initieel voorziene leningsbedrag van 6.400.000 euro werd in de tweede herziening in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025, op 23 december 2021, verminderd met 4.200.000 euro tot 2.200.000 euro. Ook in deze tweede herziening van 2022 blijft het leningbedrag hetzelfde op 2.200.000 euro.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	0	760.000	1.575.000	1.965.000
1. Financiële schulden op 1 januari	19.302	0	0	0	760.000	1.575.000
2. Nieuwe leningen	0	0	0	800.000	900.000	500.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-19.302	0	0	-40.000	-85.000	-110.000
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	19.302	0	0	40.000	85.000	110.000
1. Financiële schulden op 1 januari	90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
2. Aflossingen	-90.353	-19.302	0	0	-40.000	-85.000
3. Overboekingen	19.302	0	0	40.000	85.000	110.000
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	19.302	0	0	800.000	1.660.000	2.075.000

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Grondslagen en assumpties

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

Grondslagen en assumpties

De gevolgen van de opeenvolgende crisissen (Corona, Oekraïne, energie) worden als maar duidelijker en zijn zowel aan de uitgaven-, als ontvangstenzijde van het budget voelbaar. Hierdoor wijzigden de initiële grondslagen

Momenteel zijn nog niet alle financiële gevolgen van deze crisis duidelijk. Wel hebben we kunnen vaststellen dat de loonindexeringen, energieprijzen en prijzen voor bouwmaterialen veel sneller stijgen dan initieel voorzien. De budgettaire gevolgen hiervan worden, indien al gekend, in deze herziening opgenomen. Uiteraard worden deze verder opgevolgd en indien nodig, bijkomend opgenomen in volgende beleidsrapporten.

Voor de opmaak van het initieel meerjarenplan 2020-2025, opgemaakt in 2019, werden de onderrichtingen van omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019 gevolgd. Omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 werd geraadpleegd voor de aanpassingen van 2020. Tot op heden is dit nog steeds de laatste omzendbrief.

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%, 2022: 47,97%, 2023: 48,97% en vanaf 2024 voorlopig: 52,97%).

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 bleef deze 38,50%, voor 2022 werd dit bijgesteld naar 40,00%. Voor 2023 is dit definitief vastgesteld op 41,00%. De voorlopige vaststelling voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is 45,00% (Mededeling 2022-1 Federale pensioendienst van 21 maart 2022).

De bedragen die werden ingeschreven voor de responsabiliseringsbijdrage zijn de cijfers die werden berekend door de Federale Pensioendienst (Simulatie van 27/10/2022).

De spilindex werd in 2022 reeds viermaal overschreden en dit in februari (1,8476 - 113,76), april (1,8845 - 116,04), juli (1,9222 - 118,36) en oktober (1,9606 - 120,73). Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in maart en april, mei en juni, augustus en september en november en december 2022 telkens verhoogd met 2%. Volgens de huidige prognoses (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 8 november 2022) zou ook in november 2022 (1,9998 - 123,14) en in mei 2023 (2,0398 - 125,60) de spilindex overschreden worden.

Bij de initiële opmaak van het meerjarenplan in 2019 werden er voor de volledige periode loonindexeringen voorzien elke 2 jaar. Eind 2021 werd deze inschatting bijgestuurd tot loonindexeringen elke 1,5 jaar. De economische realiteit zorgde ervoor dat deze inschatting voorheen reeds werd aangepast naar jaarlijkse loonindexeringen vanaf 2024. In deze aanpassing van het meerjarenplan werd dit verder bijgesteld voor 2024 en 2025 naar loonindexeringen elke 9 maanden. De verdere evolutie van de loonindex wordt maandelijks verder opgevolgd.

Op 9 juni 2021 werd een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. Hierin werd de ongelijkheid die was ontstaan tussen personeelsleden die al dan niet waren ingedeeld in de publieke socio-culturele sector weggewerkt. De verhoging van de eindejaarspremie van de VIA6-personeelsleden werd veralgemeend, waardoor niet-VIA6 personeelsleden hier ook recht op hadden. De budgettaire gevolgen vanaf 2021 van deze collectieve verhoging van de eindejaarspremies voor alle personeelsleden werd in deze aanpassing verwerkt.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de personeelsinzet', vanaf pagina 209, de evolutie van de personeelsinzet opgenomen.

Grondslagen en assumpties**Subsidie-uitgaven:**

De dotaties aan politie- en brandweerzone werden reeds vroeger opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. Voor beide zones werden de aangeleverde cijfers in deze aanpassing van het meerjarenplan opgenomen.

De andere subsidie-uitgaven worden steeds voor 100% in het budget voorzien. Daar waar nodig werden deze budgetten aangepast op basis van het werkelijk verbruik. Nieuwe subsidies werden bijgevoegd.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies', vanaf pagina 184, een gedetailleerd overzicht van de verschillende toegestane subsidies opgenomen.

Er wordt voor de subsidie-uitgaven 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. Ook deze budgetcijfers worden jaarlijks geëvalueerd en daar waar nodig aangepast.

Door de extreem hoge inflatie werden alle inflatiegevoelige werkingsbudgetten in 2023 met 10% verhoogd. Vanaf 2024 wordt er een jaarlijkse verhoging van 1% voorzien.

Schulduitgaven:

Voor de berekening van intrestlasten op nieuwe leningen, wordt vanaf 2023 een verhoogd intrestpercentage van 3% (voorheen 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 het aanslagjaar 2023 van de Vlaamse Belastingdienst van 4 oktober 2022. We hebben vastgesteld dat er jaarlijks een 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 2023 van Vlabel
- Een gemiddeld bedrag (2015-2022) voor de vermoedelijke afrekening van 2022 in 2023
- Een gemiddeld bedrag (2015-2021) voor de vermoedelijke doorstortingen van voorgaande jaren in 2023

Er wordt voor de belastinginkomsten van de onroerende voorheffing in 2024 rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 6,50%, zijnde 6,00 % inflatie (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 4 oktober 2022) en 0,50% voor uitbreiding van patrimonium. Voor 2025 werd rekening gehouden met een stijging van 2,00%, zijnde 1,50% inflatie en 0,50% voor uitbreiding van patrimonium. Ter informatie, bedroeg voor de periode 2014-2022, enerzijds de gemiddelde jaarinflatie +/- 2,30%. Anderzijds was er voor dezelfde periode een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van +/- 0,70%.

Grondslagen en assumpties

De ontvangsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsramingen voor 2023 en 2024-2027 van de FOD Financiën, respectievelijk van 27 oktober en 8 november 2022. Er werd hierbij rekening gehouden met de impact van de Taks shift voor de aanslagjaren 2016 tot 2020, alsook de impact vanaf 2023 van de coronacrisis. Tenslotte meldde de FOD Financiën dat er in 2023 uitzonderlijk 14 in plaats van 12 maanden zullen geïnd worden ten gevolge van een aanpassing van de federale boekhouding.

De verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2023 van de Vlaamse Belastingdienst van 4 oktober 2022.

Er wordt voor de inkomsten van de verkeersbelasting, in 2024 en 2025, respectievelijk rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 6,50% en 2,00%.

Wegens het uitdovend karakter van de verschillende verhaalbelastingen, worden de inkomsten uit deze belasting jaarlijks verlaagd met 500 euro. Voor de andere belastingontvangsten wordt jaarlijks hetzelfde bedrag voorzien. Er wordt ook rekening gehouden met eventueel gewijzigde belastingtarieven.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belastingsoort', vanaf pagina 215, een gedetailleerd overzicht van de belastingontvangsten opgenomen.

Subsidieontvangsten:

De meest actuele prognose van de hoofddotatie van het gemeentefonds voor de periode 2022-2025 werd in maart 2022 gepubliceerd op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>) en werd integraal overgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan.

De jaarlijkse groeivoet blijft behouden en 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 Vlaamse tussenkomsten in het meerjarenplan verwerkt. Het betreft de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage, de financieringslijn open ruimte en de compensatie voor het dividendverlies bij de distributienetbeheerders. Ook de extra middelen om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten, die de Vlaamse Regering aankondigde tijdens de septemberverklaring van 2022, werden opgenomen in deze herziening.

Voor de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage werden de meest actuele cijfers, zijnde deze voor 2022-2026 van dd. 8 juli 2021, te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-op-basis-van-de-responsabiliseringsbijdrage-van-de-lokale-besturen>).

De in maart 2022 gepubliceerde cijfers voor de financieringslijn open ruimte voor de periode 2022-2025 werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-open-ruimte>).

Ook de subsidiebedragen, voor de periode 2022-2026, ter compensatie van het dividendverlies bij de distributienetbeheerders werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/subsidie-ter-compensatie-van-minderontvangsten-uit-dividenden>).

Tenslotte werden ook de extra middelen, voor de periode 2023-2025, om de oplopende kosten voor personeel en energie in de lokale besturen op te vangen in deze herziening opgenomen. Deze zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/extra-middelen-septemberverklaring-2022>).

Grondslagen en assumpties

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de jaarlijkse opbrengst uit verkregen werkingssubsidies', vanaf pagina 219 een gedetailleerd overzicht van de (te) ontvangen subsidies opgenomen.

Ontvangsten uit dividenden:

De dividenden via FLUVIUS (voorheen Iveka) daalden fors (589.000 euro minder voor de periode 2022-2025) en werden meegedeeld in een schrijven van 28 juni 2021. Voor FLUVIUS werden de cijfers die werden meegedeeld in de brief van 3 oktober 2022 verwerkt. Voor IKA werd een inschatting gemaakt op basis van historische gegevens.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de jaarlijkse opbrengst uit financiële ontvangsten', vanaf pagina 224, een gedetailleerd overzicht van de (te) ontvangen dividenden opgenomen.

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 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

Financiële risico's

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

Het betreft risico's met betrekking tot:

- de personeelsuitgaven;
- de gemeentelijke dotaties aan politie- en brandweerzone;
- de uitgaven van het leefloon en andere steunmaatregelen;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan het patrimonium;
- de inkomsten;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis;
- de uitgaven voor nutsvoorzieningen;
- de financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Overzicht financiële risico's**RISICO'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 in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 104.745 euro, 163.776 euro en 151.490 euro.

De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog stijgen. In 2022 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 172.060 euro ingeschreven. Voor 2023, 2024 en 2025 raamden we respectievelijk 189.440 euro, 195.130 euro en 199.035 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 2014-2021 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. Voor 2022 is dit 40,00% en voor 2023 verwachten we een percentage van 41,00%. Vanaf 2024 kan dit zelfs stijgen tot 45,00%.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerd 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, 2019, 2020 en 2021 was dit respectievelijk 76.484 euro, 103.659 euro, 89.847 euro en 75.742 euro. Voor 2022 is de bijdrage 119.967 euro. De komende jaren zal deze bijdrage stijgen. Tegen 2025 zou dit oplopen tot 358.595 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2023 zou dit wel het geval zijn. Voor 2023 werd er 13.345 euro ingeschreven. In 2025 is er 48.940 euro voorzien.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst (Simulaties van dd. 27/10/2022).

Een gewijzigd aanwervingsbeleid (aanwerven van contractuelen in plaats van vastbenoemden), alsook een gewijzigde responsabiliseringscoëfficiënt (80% i.p.v. 50%) kunnen in de toekomst deze bijdrage sterk beïnvloeden.

Ook de 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 2020 en 2021 bedroeg de effectieve compensatie respectievelijk 45.415 euro en 55.839 euro. In 2022 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 69.963 euro ingeschreven. Voor 2025 raamden we 190.095 euro.

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 1,00% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang, tot 2019 bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 werd dit percentage opgetrokken tot 2,5%, vanaf 2021 naar 3%. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten met naast de verhoging van de 2de pensioenpijler tot 2,50%, de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime. In 2021 werd het bijdragepercentage opgetrokken tot 3,00%.

Overzicht financiële risico's

Voor de 2de pensioenpijler werd in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 20.290 euro, 36.783 euro en 64.780 euro bijgedragen. Door de overgang naar Prolocus stijgt het jaarbedrag in de periode 2023 tot 2025 van 103.565 euro tot 111.355 euro. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020 en 2021 respectievelijk 19.972 euro en 19.930 euro. Er wordt vanaf 2022 jaarlijks een vast bedrag van 20.600 euro voorzien. Daarenboven werden de eindejaarspremies van alle personeelsleden in 2021 opgetrokken. In 2019, 2020 en 2021 bedroeg het totaal aan betaalde eindejaarspremies respectievelijk 233.327 euro, 247.834 euro en 287.398 euro. Voor 2022, 2023, 2024 en 2025 is er respectievelijk 326.150 euro, 331.585 euro, 338.040 euro en 341.480 euro ingeschreven.

De spilindex werd in 2022 reeds viermaal overschreden en dit in februari (1,8476 - 113,76), april (1,8845 - 116,04), juli (1,9222 - 118,36) en oktober (1,9606 - 120,73). Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidsperoneel respectievelijk in maart en april, mei en juni, augustus en september en november en december 2022 telkens verhoogd met 2%. Volgens de huidige prognoses (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 8 november 2022) zou ook in november 2022 (1,9998 - 123,14) en in mei 2023 (2,0398 - 125,60) de spilindex overschreden worden.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON EN ANDERE STEUNMAATREGELEN

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en andere steunmaatregelen 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. Dit blijkt ook uit de cijfers. Zo werd er in 2019 voor 518.053 euro aan individuele hulpverlening door het OCMW verstrekt. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingenproblematiek hierop een directe invloed hebben. Ook de Coronapandemie die ons overkwam, had een belangrijke invloed op de verstrekte steun. De individuele hulpverlening door het OCMW verhoogde dan ook in 2020 en 2021 tot respectievelijk 749.480 euro en 707.827 euro. Voor 2022 en 2023 wordt grote stijging verwacht tot respectievelijk 1.183.800 euro en 1.054.995 euro. Deze stijging is grotendeels te verklaren doordat er in 2022 voor een bedrag van 260.000 euro aan leefloon zal worden uitbetaald worden aan ontheemden uit Oekraïne. Daarenboven stegen de gewone leeflonen (+ 60.000 euro), de dringende steun (+ 40.000 euro) en de voorschotten voor werkloosheid of ziekte en invaliditeit (+ 40.000 euro).

Overzicht soorten steun	RK 2019	RK 2020	RK 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Wettelijke, gesubsidieerde steun (vooral leefloon)	304.720	500.640	446.311	840.150	720.340	559.600	563.895
Plaatsingskosten rusthuizen	130.198	134.378	144.790	200.000	180.000	189.000	192.000
Mantelzorgpremie	38.820	40.800	38.940	40.000	44.000	46.220	46.680
Huurwaarborgen	16.884	5.551	800	12.500	13.750	14.450	14.595
Allerlei aan LOI-steun	14.255	14.131	9.910	23.250	25.575	26.880	27.140
Sociale- en culturele participatie	2.344	3.148	3.687	4.000	4.400	4.630	4.680
Allerlei energiekosten	3.192	4.315	6.232	8.500	8.850	6.800	6.840
Voedselbedeling	2.468	3.453	20.465	2.800	3.080	3.235	3.270
Voorschotten (werkloosheidspremie)	2.718	39.268	30.815	45.000	35.000	36.500	37.500
Begraafkosten	2.453	-	-	3.500	3.500	3.500	3.500
Uithuiszettingen	-	-	975	1.500	16.500	1.735	1.750
COVID19-steun	-	3.796	4.901	2.600	-	-	-
	518.052	749.480	707.827	1.183.800	1.054.995	892.550	901.850

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE GEMEENTELIJKE DOTATIES AAN (OCMW), POLITIE- EN BRANDWEERZONE**

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. In 2021 was dit 861.944,48 euro. Er wordt getracht om zoveel mogelijk de overheadkosten via de gemeente te laten lopen.

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 daarom rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentages van 1,5%. Vanaf 2020 zal er ook 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. Ondertussen werd er een regeling getroffen met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams. Door de vele indexverhogingen moeten de initieel in 2019 doorgegeven dotatiecijfers aangepast worden.

De vermoedelijke dotatie voor 2023 (er was op 28 november 2022 nog geen goedgekeurde begroting 2023), in totaal 1.977.170 euro en steeg met 20% ten opzichte van 2022 (1.640.313 euro) en omvat enkel een werkingsdotatie. In 2019, 2020 en 2021 bedroeg de totale dotatie aan de politiezone MINOS nog respectievelijk 1.568.659 euro, 1.592.189 euro en 1.592.931 euro. Tegen 2025 zal dit 2.057.050 euro bedragen.

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

De dotatie van 2023, in totaal 614.509 euro, was hoger dan in 2022 (506.943 euro) en is opgesplitst in een werkings- (352.208 euro) en investeringsdotatie (154.735 euro). In 2019, 2020 en 2021 bedroeg de totale dotatie aan de brandweerzone Rand nog respectievelijk 378.038 euro, 537.071 euro en 474.136 euro. Tegen 2025 kan dit oplopen tot 694.096 euro.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

Het lokaal bestuur zal eind 2022, net als in 2021, geen uitstaande schuld meer hebben op 31/12. Eind 2019 en 2020 was dit nog respectievelijk 109.655 en 19.302 euro. Het OCMW was al langer schuldenvrij.

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

Afhankelijk van de vooruitgang van enkele investeringsprojecten en eventueel andere uitzonderlijke uitgaven of ontvangsten, zullen er nieuwe leningen moeten worden aangegaan. In het meerjarenplan 2020-2025 staat er momenteel voor een totaalbedrag van 2.200.000 euro aan nieuwe leningen ingeschreven, gespreid over de jaren 2023, 2024 en 2025. Er wordt hierbij rekening gehouden met een rentevoet van 3% en een duurtijd van 20 jaar.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT WAARBORGEN**

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

Onderstaande tabel geeft een overzicht op 31/12/2021 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	Afgelost
IKA	32.883,95	17.041,08
Totaal	460.468,77	17.041,08

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 het meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

In 2021 werd er voor 50.794 euro aan buitengewone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd. Voor 2019 en 2020 was dit respectievelijk 94.193 en 92.496 euro.

Voor de jaren 2022, 2023, 2024 en 2025 werd er respectievelijk 104.912 euro, 653.293 euro, 397.500 euro en 330.000 euro ingeschreven.

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. Voor 2019, 2020 en 2021 werd er respectievelijk 3.299.643 euro, 3.070.950 euro en 3.057.025 euro aan PB ontvangen. De OV voor dezelfde periode was respectievelijk 4.484.640 euro, 4.509.459 euro en 4.571.688 euro.

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 budgetcijfer voor 2023 is éénmalig, uitzonderlijk hoger omdat er door een aanpassing van de federale boekhouding er in 2023 niet 12 maar 14 maanden aan ontvangsten zullen doorgestort worden innen gedurende het jaar 2023.

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

Overzicht financiële risico's

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2019, 2020 en 2021 bedroeg het totale aandeel van het Gemeentefonds voor het lokaal bestuur respectievelijk 2.119.869 euro, 2.280.010 euro en 2.384.446 euro. 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 enerzijds de Elia-compensatie, in het leven geroepen na de afschaffing van de Elia-taks, dewelke in 2021 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2021 ook nog steeds goed voor 131.486 euro, die ontstonden na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur. Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden al enkele jaren niet meer 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. Deze bedroeg voor het lokaal bestuur in 2021, zoals de voorgaande jaren, 400.742 euro.

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 (in 2020 en 2021 werd hiervoor respectievelijk 75.723 en 27.306 euro ontvangen) en een financieringslijn open ruimte (in 2020 en 2021 werd hiervoor respectievelijk 20.768 en 43.050 euro ontvangen). In 2021 kwam daar nog een compensatie ten bedrage van 24.756 euro bij voor de verhoging van de eindejaarspremie van de niet VIA-personeelleden. Vanaf 2022 wordt een compensatie toegekend voor het dividendverlies van de distributienetbeheerders. In 2023 kwam er nog een bijkomende compensatie bij om de oplopende personeels- en energiekosten op te vangen. Voor de jaren 2022 tot 2025 werden de door het Agenschap voor Binnenlands Bestuur geraamde bedragen, ingeschreven.

Ook de entiteit OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 140.163, 142.997 en 125.196 euro) en Siné-contracten (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 37.540, 27.466 en 21.089 euro). Daarenboven zijn er ook verschillende subsidies die betrekking hebben op de specifieke dienstverlening van het OCMW, zoals de verschillende Federale subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 265.796, 374.629 en 331.564 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 368.529, 270.067 en 312.755 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 24.050, 29.310 en 27.975 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 267.186, 282.567 en 232.139 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

Er werd in 2019, 2020 en 2021 voor een bedrag van respectievelijk 618.191 euro, 594.515 euro en 607.096 euro aan dividenden ontvangen. De ontvangsten uit dividenden waren tot 2021 vrij stabiel met een jaarlijks gebudgetteerde ontvangst van ongeveer 600.000 euro. In de nabije toekomst worden er geen éénmalige dividenden verwacht en staan de dividenden van FLUVIUS (vroeger IVEKA) zwaar onder druk. Zo zullen de ontvangsten uit dividenden in 2025 vermoedelijk nog slechts 380.000 euro bedragen.

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 alle financiële gevolgen van deze crisis in kaart te brengen. Er kwamen coronagerelateerde uitgaven en ontvangsten bij. Andere uitgaven en ontvangsten werden geschrapt, uitgesteld of lagen lager.

Het gevolg van de economische krimp in 2020 en 2021 zal vooral in 2022 en 2023 een negatief effect hebben op de ontvangsten uit de personenbelasting. Op 18 november 2020 ontvingen wij van de FOD Financiën een schrijven met een herraming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de Coronapandemie.

De duur van deze crisis en de economische gevolgen van de lange tijdelijke sluitingen en werkloosheid, zijn nog niet duidelijk.

Overzicht financiële risico's

Ziehier een overzicht van de extra rechtstreekse uitgaven en ontvangsten.

Extra werkingsuitgaven:	2020	2021
Hygiëne- en beschermingsmateriaal	62.485	1.795
CO2-meters	-	5.811
Extra onderhoud gebouwen	13.135	3.201
Bemanning triagecentrum	6.594	-
Extra communicatie m.b.t. Corona-maatregelen	-	482
Onkosten vaccinatiedagen		545
Extra hulpmiddelen informatica voor thuiswerk	835	-
Huur technisch materieel voor digitale raden	2.405	-
Toezicht tijdens kermis	2.126	180
Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra	2.520	-
Extra subsidiesteun aan de verenigingen	41.590	21.364
Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)	3.796	4.901
	135.486	38.280

Extra subsidie-ontvangsten:	2020	2021
Vlaams noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media	94.462	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor kinderopvang tijdens de paasvakantie	433	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren	39.359	31.383
Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar	8.142	11.310
Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingssubsidies scholen	21.311	-
Vlaamse Corona-toelagen voor contact- en bronopsporing	-	16.179
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van het inkomsten- verlies van gebruikers van gezinszorg		4.702
Verhoogde Federale tussenkomst van het terugbetalingspercentage van het leefloon	7.962	12.064
Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon	8.415	17.735
Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's	35.629	5.700
Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's	3.424	601
Federale COVID-toelage ter ondersteuning jongeren	-	5.607
Vlaamse Corona-subsidie VIPA	-	2.201
Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding	17.916	-
	237.053	107.483

Overzicht financiële risico's

Ondertussen werden verschillende uitgaven die in 2020 als Corona-uitgaven werden geboekt, als gewone werkingsuitgaven ingeboekt.

Uiteraard zijn er ook verschillende uitgaven en ontvangsten die door de strenge Coronamaatregelen in 2020 niet gebeurden.

Het betreft onder andere activiteiten en evenementen die niet konden doorgaan.

	2020		
	Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgev.
Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen			
Uitgaven	415.513	116.437	
Ontvangsten	120.310	80.334	
	295.203	36.103	259.100

2021		
Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgev.
293.350	146.326	
109.700	118.413	
183.650	27.913	155.737

Gedurende de Coronapandemie bleven alle personeelsleden op post om de dagdagelijkse dienstverlening en/of bijkomende Corona-gerelateerde taken uit te voeren. Het effect van Corona op de loonkosten werd verder niet gecijferd.

Het is ook niet evident om het effect van Corona op allerlei overheadkosten te bepalen. Zo lagen bepaalde werkingskosten (elektriciteit, gas,...) lager omdat vele personeelsleden van thuis werkten. Om zoveel personeelsleden thuis te laten werken, werden ook meer laptops aangekocht. In de scholen waren er quasi geen uitstappen. Ook geplande opleidingen konden niet doorgaan of moesten jaaroverschrijdend verplaatst worden. Er werd ook extra ingezet in communicatie met onder andere affiches, specifieke brieven naar senioren en een speciale editie van de Wommelgemnaar.

Tenslotte is een belangrijk deel van de stijging van individuele hulpverlening door het OCMW, het gevolg van de Coronapandemie. In 2019 was dit nog 518.013 euro, in 2020 en 2021 was dit respectievelijk 749.480 en 707.827 euro. Het exacte effect hiervan is momenteel nog niet te berekenen. Leefloontrekkers kregen extra COVID-steun en er werden ook voedselbonnen geïntroduceerd.

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE STIJGENDE PRIJZEN VOOR NUTSVOORZIENINGEN

In 2021 stegen de uitgaven voor de nutsvoorzieningen met +/- 38% ten opzichte van het gemiddelde van de jaren 2019 en 2020. De raming voor 2022 is nog eens +/- 64 % hoger dan in 2021. Aangezien de prijzen momenteel nog niet stabiel zijn, werden de budgetten voor de jaren 2023, 2024 en 2025 op hetzelfde niveau als van 2022 gebudgetteerd.

Overzicht nutsvoorzieningen:	RK 2019	RK 2020	RK 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Water	33.932	29.934	26.448	37.595	41.270	41.680	42.100
Gas	72.209	61.917	139.995	268.434	260.030	260.030	260.030
Elektriciteit	367.620	326.126	457.265	725.680	725.370	725.370	725.370
Autobrandstof	22.685	20.511	22.861	28.485	28.500	28.750	29.000
	496.445	438.488	646.570	1.060.194	1.055.170	1.055.830	1.056.500

De verdere evolutie van de energieprijzen zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE VLUCHTELINGENSTROOM UIT OEKRAÏNE**

De gevolgen van de van de opvang van Oekraïense vluchtelingen (ontheemden) zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

Voor 2022 en 2023 werden zowel budgetten voor uitgaven als ontvangsten ingeschreven.

Huisvesting ontheemden uit Oekraïne	MJP 2022	MJP 2023
<u>Uitgaven:</u>		
Huurlasten	4.652	2.500
Allerlei kosten voor huisvesting	60.764	5.000
Totaal uitgaven	65.416	7.500
<u>Ontvangsten:</u>		
Huurinkomsten	21.216	7.500
Vlaamse subsidies	23.100	20.000
Totaal ontvangsten	44.316	27.500
Netto	- 21.100	20.000

Daarenboven werd er in 2022 voor een bedrag van +/- 260.000 euro aan leefloon voorzien, dat weliswaar 100% gesubsidieerd wordt.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Buitengewone invloeden op het resultaat

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

Buitengewone invloeden op het resultaat

De coronacrisis, die begon in maart 2020, is een buitengewone gebeurtenis die het resultaat van 2020 en 2021 heeft beïnvloed.

Dit geldt ook voor de overdracht van de gemeentescholen naar het gemeenschapsonderwijs, beslist op de gemeenteraad van 27 mei 2021. Ook dit is buitengewone gebeurtenis die invloed had op het resultaat van 2021.

Sinds begin 2022 worden we geconfronteerd met een nieuwe crisis, zijnde de opvang van Oekraïense vluchtelingen/ontheemden.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Motivering van de wijzigingen

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

Motivering van de wijzigingen

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 23 juni 2022 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 115.962 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het beschikbaar budgettair resultaat 78.186 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindjaar 2025 verminderd dus in totaliteit met +/- 40.000 euro.

Er werden voor de budgetjaren 2022, 2023, 2024 en 2025 hoofdzakelijk wijzigingen opgenomen in het exploitatiebudget. De aanpassingen in het investerings- en financieringsbudget bleven eerder beperkt.

Het exploitatieresultaat verminderde voor de periode 2022-2025 verminderde met 'slechts' 55.000 euro. Er dient wel opgemerkt te worden dat zowel de uitgaven (+ 5.955.000 euro) als de ontvangsten (+ 5.900.000 euro) van het exploitatiebudget ongezien hoog aangepast moesten worden.

Daarenboven daalde het resultaat van het investeringsbudget voor dezelfde periode met 105.000 euro. Er werden bijkomende uitgaven (+ 155.000 euro) en nieuwe ontvangsten (+ 50.000 euro) ingeschreven.

Tenslotte verbeterde het financieringsbudget met 120.000 euro. Er dienden minder uitgaven (-120.000 euro) ingeschreven worden, terwijl de ontvangsten (ofwel de leningslasten) stabiel bleven (op 2.200.000 euro).

Samengeteld is de som van de wijzigingen: - 55.000 - 105.000 + 120.000 gelijk aan - 40.000 euro.

Financiële impact (Volledig meerjarenplan):	-40.000
--	----------------

Financiële impact (Exploitatie):	-55.000
---	----------------

Uitgaven:	5.955.000
A 1. Goederen en diensten (AR 60- to AR 61-)	2.120.000
Stijging energieprijzen (2023-2025)	1.375.000
Kosten Lokaal Opvang Initiatief (2022-2025)	200.000
Aanpassen kosten gezinshulp via KINA (2022-2025)	-120.000
Allerlei andere, vooral inflatiegevoelige, prijsstijgingen (2023-2025)	665.000
A 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (AR 62-)	1.395.000
Twee onvoorziene indexverhogingen (2023-2025)	900.000
Vanaf 2023 indexverhogingen elke 9 maanden (2024-2025)	350.000
Stijging van de responsabiliseringsbijdrage (2023-2025)	100.000
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	45.000
A 3. Individuele hulpverlening door het OCMW (AR 648-)	920.000
Leefloon voor vluchtelingen/ontheemden uit Oekraïne (2022-2023)	460.000
Stijging gewone leefloon (2022-2025)	140.000
Stijging voorschotten werkloosheids- of ziekte-/invaliditeitsuitkeringen (2022-2025)	135.000
Stijging steun in speciën (2022-2025)	70.000
Stijging leefloon artikel 60-ers (2022-2025)	50.000
Aanpassen plaatsingskosten in woonzorgcentra (2023-2025)	-40.000
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	105.000
A 4. Toegestane werkingssubsidies (AR 649-)	1.500.000
Stijging dotatie aan politiezone MINOS (2022-2025)	1.380.000
In het investeringsbudget werd voor de periode 2022-2025 de investeringstoelage geschrapt (- 400.000 euro)	
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	120.000
A 5. Andere operationele uitgaven (AR 640- tot 647-)	20.000
Allerlei andere wijzigingen (2022-2025)	20.000

Ontvangsten:	5.900.000
A 1. Ontvangsten uit de werking (AR 70-)	570.000
Budgettair neutrale verschuiving van de jaarlijkse vergoeding van Pidpa (2022-2025)	490.000
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	80.000
A 2. Fiscale ontvangsten en boetes (AR 73-)	4.320.000
Stijging van de personenbelasting (cijfers FOD Financiën)	2.655.000
De herraming van 2022 (+ 250.000 euro) wordt tot 2025 doorgetrokken (2022-2025)	1.000.000
Eénmalige, uitzonderlijke ontvangst omdat er in 2023 geen 12 maar 14 maanden zullen verwerkt worden wegens een nieuw federaal boekhoudsysteem. (2023)	575.000
Bijkomende stijging van 8,5% door het fel gestegen loonvolume ten gevolge van de snel opeenvolgende indexverhogingen. Ter vergelijking steeg het loonvolume van het lokaal bestuur in dezelfde periode met 10%. Het verschil is te verklaren door het feit dat er op de PB een vertraging is van 1,5 tot 2 jaar is. (2023-2025)	1.080.000
Stijging van de belasting op de onroerende voorheffing (bewerkte cijfers Vlaamse Belastingdienst)	1.720.000
Stijging naar aanleiding van de gewijzigde inflatievooruitzichten. Voor 2023, 2024 en 2025 werd dit respectievelijk bijgesteld van 1,5% naar 9,5%, 1,5% naar 5,5% en 1,5% naar 2% (2023-2025)	1.580.000
Bijkomende stijging door de aangroei van het patrimonium (2023-2025)	140.000
Allerlei andere wijzigingen (2022-2025)	-55.000
A 3. Werkingssubsidies (AR 740-)	1.295.000
Subsidie voor leefloon voor vluchtelingen/ontheemden uit Oekraïne (2022-2023)	460.000
Inschrijven Vlaamse compensatie om de opgelopende loon- en energiekosten te dragen (2023-2025)	300.000
Stijging subsidies allerlei steunmaatregelen (vooral leefloon) (2022-2025)	200.000
Bijkomend voorzien van VIA-middelen (Vlaams Intersectoraal Akkoord) (2023-2025)	120.000
Aanpassen gepubliceerde bedragen vanuit het Gemeentefonds (2023-2025)	80.000
Aanpassen subsidie voor buitenschoolse kinderopvang op basis van historische cijfers (2023-2025)	80.000
Aanpassen subsidie voor Sociale Maribel op basis van historische cijfers (2023-2025)	60.000
Inschrijven subsidies voor het Lokaal Energie- en KlimaatPact (2022-2023)	40.000
Aanpassen subsidie voor het Lokaal Opvang Initiatief op basis van historische cijfers (2023-2025)	-55.000
Allerlei andere wijzigingen (2022-2025)	10.000
A 4. Recuperatie individuele hulpverlening (AR 748-)	120.000
Stijging recuperatie voorschotten werkloosheids- of ziekte-/invaliditeitsuitkeringen (2022-2025)	135.000
Stijging recuperatie allerlei steunmaatregelen (vooral leefloon) (2022-2025)	45.000
Aanpassen plaatsingskosten in woonzorgcentra (2023-2025)	-35.000
Allerlei andere wijzigingen (2022-2025)	-25.000
A 5. Andere operationele ontvangsten (AR 744- tot AR 746-)	-455.000
Budgettair neutrale verschuiving van de jaarlijkse vergoeding van Pidpa (2022-2025)	-490.000
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	35.000

B. Financiële ontvangsten (AR 75-)	50.000
Aanpassen vermoedelijke dividenden (Brief Fluvius) (2025)	70.000
Allerlei andere wijzigingen (2023-2025)	-20.000
Financiële impact (Investeringsen):	-105.000
Uitgaven:	155.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa (AR 22- tot AR 23-)	550.000
Stijging prijzen aannemer wegenwerken Dasstraat-Ternesselei (2023)	500.000
Inschrijven budgetten wegenwerken Tuinbouwstraat (2023)	50.000
Budgetneutrale verschuivingen investeringsuitgaven	
2022	-2.065.000
2023	1.140.000
2024	690.000
2025	235.000
D. Toegestane investeringssubsidies (AR 66-)	-395.000
Schrappen investeringstoelage politiezone MINOS (2022-2025)	-400.000
Allerlei andere wijzigingen (2022-2025)	5.000
Ontvangsten:	50.000
B. Verkoop van materiële vaste activa (AR 15-)	50.000
Inschrijven budgetten wegenwerken Tuinbouwstraat (2023)	50.000
Financiële impact (Financieringen):	120.000
Uitgaven:	-120.000
A. Vereffening van financiële schulden (AR 423-)	-120.000
Herziening aflossingen naar aanleiding vanerschikking leningsbedrag (2023-2025)	-120.000

Ontvangsten:	-
A. Vereffening van financiële schulden (AR 173-)	-
Budgetneutrale verschuivingen van nog op te nemen financiële schulden	
Van 500.000 euro naar 0 euro (2022)	-500.000
Van 1.700.000 euro naar 800.000 euro (2023)	-900.000
Van 0 euro naar 900.000 euro (2024)	900.000
Van 0 euro naar 500.000 euro (2025)	500.000

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

BIJLAGEN

AANPASSING 2022-02

MEERJARENPLAN 2020-2025