

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2022-02

MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

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

Het omvat drie M-schema's.

Dit zijn:

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

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

M1: Financieel doelstellingenplan

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

Prioritaire beleidsdoelstellingen zijn beleidsdoelstellingen die minstens één prioritaire actie bevatten.

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

In dit meerjarenplan zijn er géén verrichtingen zonder beleidsdoelstelling verwerkt.

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

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

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

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	552.939	516.629	563.310	580.665	585.130
Ontvangsten	2.484	6.676	2.925	3.220	3.385	3.415
Saldo	-472.678	-546.263	-513.704	-560.090	-577.280	-581.715
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	1.950.615	784.940	1.243.473	482.500	405.000
Ontvangsten	68.177	30.000	0	16.500	0	0
Saldo	-5.916.140	-1.920.615	-784.940	-1.226.973	-482.500	-405.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet						
Exploitatie						
Uitgaven	335.556	502.959	712.706	685.815	693.805	716.305
Ontvangsten	1.031.748	1.058.182	1.048.284	1.047.365	1.047.510	1.047.540
Saldo	696.193	555.223	335.578	361.550	353.705	331.235
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	1.070.375	2.921.693	3.564.187	1.072.021	596.000
Ontvangsten	144.120	0	0	74.799	0	0
Saldo	-917.325	-1.070.375	-2.921.693	-3.489.387	-1.072.021	-596.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	42.927	52.969	53.130	54.265	54.645
Ontvangsten	18.620	25.744	25.000	24.250	24.250	24.250
Saldo	-18.394	-17.184	-27.969	-28.880	-30.015	-30.395
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	8.750	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-8.750	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	14.464.138	15.765.366	16.716.843	17.288.505	17.622.685
Ontvangsten	17.698.214	17.708.581	17.086.858	18.592.460	18.491.360	18.952.145
Saldo	3.009.387	3.244.443	1.321.492	1.875.617	1.202.855	1.329.460
Investerings						
Uitgaven	501.153	345.024	516.523	428.756	296.761	435.956
Ontvangsten	1.703.085	0	1.534.536	59.000	0	0
Saldo	1.201.933	-345.024	1.018.013	-369.756	-296.761	-435.956
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	15.536.560	15.562.964	17.047.670	18.019.098	18.617.240	18.978.765
Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.163.067	19.667.295	19.566.505	20.027.350
Saldo	3.214.507	3.236.219	1.115.397	1.648.197	949.265	1.048.585
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	3.366.015	4.223.156	5.245.166	1.851.283	1.436.956
Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.534.536	150.299	0	0
Saldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.688.620	-5.094.866	-1.851.283	-1.436.956
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

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

M2: Staat van het financieel evenwicht

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

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

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

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

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 23 juni 2022 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 115.962 euro in het eindjaar 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 eindbudgetjaar 2025 verminderd dus in totaliteit met +/- 40.000 euro.

Er werden in deze tweede aanpassing in 2022 van het meerjarenplan 2020-2025 hoofdzakelijk wijzigingen opgenomen in het exploitatiebudget voor de jaren 2022, 2023, 2024 en 2025. 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 een nieuwe ontvangst (+ 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.

In deel 3, 'Toelichtingen (Geconsolideerd)', worden in het onderdeel 'Motivering van de wijzigingen', vanaf pagina 73, de aanpassingen meer in detail bekeken.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.214.507	3.236.219	1.115.397	1.648.197	949.265	1.048.585
a. Ontvangsten		18.751.067	18.799.183	18.163.067	19.667.295	19.566.505	20.027.350
b. Uitgaven		15.536.560	15.562.964	17.047.670	18.019.098	18.617.240	18.978.765
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.631.532	-3.336.015	-2.688.620	-5.094.866	-1.851.283	-1.436.956
a. Ontvangsten		1.915.382	30.000	1.534.536	150.299	0	0
b. Uitgaven		7.546.914	3.366.015	4.223.156	5.245.166	1.851.283	1.436.956
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.417.025	-99.796	-1.573.223	-3.446.669	-902.018	-388.371
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-90.353	-19.302	0	800.000	860.000	415.000
a. Ontvangsten		0	0	0	800.000	900.000	500.000
b. Uitgaven		90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.507.378	-119.097	-1.573.223	-2.646.669	-42.018	26.629
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	4.432.565	4.313.467	2.740.244	93.575	51.557
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4.432.565	4.313.467	2.740.244	93.575	51.557	78.186
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4.432.565	4.313.467	2.740.244	93.575	51.557	78.186

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		3.214.507	3.236.219	1.115.397	1.648.197	949.265	1.048.585
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	3.124.154	3.216.917	1.115.397	1.648.197	909.265	963.585

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge		3.124.154	3.216.917	1.115.397	1.648.197	909.265	963.585
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81.581	17.758	0	0	-24.000	-47.800
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	0	0	40.000	85.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8.772	1.544	0	0	64.000	132.800
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.205.734	3.234.675	1.115.397	1.648.197	885.265	915.785

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2022-02
Meerjarenplan 2020-2025

M3: Kredieten

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor de budgetjaren 2022 en 2023, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

M3: Kredieten

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem				
Exploitatie	12.912.817	15.408.801	13.915.383	17.071.690
Investerings	4.190.393	1.534.536	5.197.210	150.299
Financiering	0	0	0	800.000
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	800.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem				
Exploitatie	4.134.853	2.754.266	4.103.715	2.595.605
Investerings	32.763	0	47.956	0
Financiering	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0