

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2020-02 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 2020-02
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	508.361	555.155	549.830	555.115	560.415	565.720
Ontvangsten	7.325	5.925	5.925	5.925	5.925	5.925
Saldo	-501.036	-549.230	-543.905	-549.190	-554.490	-559.795
Investerings						
Uitgaven	6.137.161	2.868.750	510.000	480.000	332.500	322.500
Ontvangsten	16.500	30.000	0	0	0	0
Saldo	-6.120.661	-2.838.750	-510.000	-480.000	-332.500	-322.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet						
Exploitatie						
Uitgaven	555.240	477.580	498.730	501.855	506.135	510.445
Ontvangsten	1.032.810	1.027.910	1.028.010	1.028.110	1.028.210	1.028.310
Saldo	477.570	550.330	529.280	526.255	522.075	517.865
Investerings						
Uitgaven	2.246.268	3.724.550	2.426.000	1.118.500	878.500	452.500
Ontvangsten	103.891	0	0	0	0	0
Saldo	-2.142.377	-3.724.550	-2.426.000	-1.118.500	-878.500	-452.500
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	42.950	43.785	44.230	44.675	45.130	45.585
Ontvangsten	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Saldo	-16.950	-17.785	-18.230	-18.675	-19.130	-19.585
Investerings						
Uitgaven	8.750	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.750	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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	16.378.164	16.476.438	16.538.069	16.897.157	17.611.249	17.778.477
Ontvangsten	18.370.360	18.375.954	18.627.521	19.008.365	19.397.374	19.772.653
Saldo	1.992.196	1.899.516	2.089.452	2.111.208	1.786.125	1.994.176
Investerings						
Uitgaven	708.257	545.398	427.151	409.651	347.151	372.151
Ontvangsten	1.700.000	0	0	0	0	0
Saldo	991.743	-545.398	-427.151	-409.651	-347.151	-372.151
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	-90.353	4.580.698	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000

M1: Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	17.484.715	17.552.958	17.630.859	17.998.802	18.722.929	18.900.227
Ontvangsten	19.436.495	19.435.789	19.687.456	20.068.400	20.457.509	20.832.888
Saldo	1.951.780	1.882.831	2.056.597	2.069.598	1.734.580	1.932.661
Investerings						
Uitgaven	9.100.436	7.138.698	3.363.151	2.008.151	1.558.151	1.147.151
Ontvangsten	1.820.391	30.000	0	0	0	0
Saldo	-7.280.045	-7.108.698	-3.363.151	-2.008.151	-1.558.151	-1.147.151
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	-90.353	4.580.698	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000

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 2020-02
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 kortetermijnevenwicht dat jaarlijks groter of gelijk aan nul moet zijn. Een positief resultaat op kasbasis 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 langetermijnevenwicht 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.

Het initieel meerjarenplan 2020-2025 werd goedgekeurd op de raden van 17 december 2019.

Op 25 juni 2020 werd de jaarrekening 2019 goedgekeurd.

Dit was de aanleiding om het resultaat van deze jaarrekening (6.939.943 euro) te verwerken in een eerste aanpassing in 2020 van het meerjarenplan 2020-2025. Daarenboven werden hierin ook de niet-gebruikte investeringsbudgetten van 2019 (3.987.940 euro) terug voorzien. Het 'Beschikbaar budgettair resultaat' van 2020 verhoogde hierdoor met 1.572.406 euro. Voor de jaren 2021 tot 2025 werden er geen wijzigingen ingebracht. Dit alles werd goedgekeurd op de raden van 20 oktober 2020.

In deze tweede aanpassing in 2020 van het meerjarenplan 2020-2025 werden wijzigingen ingebracht in het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget voor de jaren 2020 tot 2025.

De voor 2020 voorziene lening, ten bedrage van 2.910.000 euro, werd in 2020 niet opgenomen en werd verschoven naar 2021. Hierdoor werden voor een bedrag van 3.126.456 euro aan investeringsbudgetten verschoven van 2020 naar 2021. Daarenboven werden er enkele noodzakelijke investeringsbudgetten verhoogd. Tenslotte werden er verschillende noodzakelijke aanpassingen in het exploitatiebudget ingebracht. Het 'Beschikbaar budgettair resultaat' voor de periode 2020-2025 verminderde hierdoor in totaal met 1.165.267 euro.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.951.780	1.882.831	2.056.597	2.069.598	1.734.580	1.932.661
a. Ontvangsten		19.436.495	19.435.789	19.687.456	20.068.400	20.457.509	20.832.888
b. Uitgaven		17.484.715	17.552.958	17.630.859	17.998.802	18.722.929	18.900.227
II. Investeringsaldo	(a-b)	-7.280.045	-7.108.698	-3.363.151	-2.008.151	-1.558.151	-1.147.151
a. Ontvangsten		1.820.391	30.000	0	0	0	0
b. Uitgaven		9.100.436	7.138.698	3.363.151	2.008.151	1.558.151	1.147.151
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-5.328.265	-5.225.867	-1.306.554	61.447	176.429	785.510
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-90.353	4.580.698	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
a. Ontvangsten		0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
b. Uitgaven		90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-5.418.618	-645.169	33.446	-17.053	-143.571	465.510
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	1.521.325	876.156	909.602	892.549	748.978
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.521.325	876.156	909.602	892.549	748.978	1.214.488
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.521.325	876.156	909.602	892.549	748.978	1.214.488

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		1.951.780	1.882.831	2.056.597	2.069.598	1.734.580	1.932.661
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.861.427	1.863.529	1.826.597	1.761.098	1.414.580	1.612.661

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		1.861.427	1.863.529	1.826.597	1.761.098	1.414.580	1.612.661
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81.581	17.758	-138.000	-166.700	-148.920	-123.320
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8.772	1.544	368.000	475.200	468.920	443.320
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.943.008	1.881.287	1.688.597	1.594.398	1.265.660	1.489.341

M2: Staat van het financieel evenwicht

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Gemeente en OCMW	1.521.325	876.156	909.602	892.549	748.978	1.214.488
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.521.325	876.156	909.602	892.549	748.978	1.214.488
II. Autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	1.861.427	1.863.529	1.826.597	1.761.098	1.414.580	1.612.661
Totale autofinancieringsmarge	1.861.427	1.863.529	1.826.597	1.761.098	1.414.580	1.612.661
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	1.943.008	1.881.287	1.688.597	1.594.398	1.265.660	1.489.341
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.943.008	1.881.287	1.688.597	1.594.398	1.265.660	1.489.341

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2020-02
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

M3: Kredieten

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor budgetjaar 2020, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

M3: Kredieten

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem				
Exploitatie	13.929.645	16.935.140	14.022.138	17.031.957
Investerings	9.029.570	1.820.391	7.103.698	0
Financiering	90.353	0	19.302	4.600.000
<i>Leningen en leasings</i>	90.353	0	19.302	4.600.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem				
Exploitatie	3.555.070	2.501.355	3.530.820	2.403.832
Investerings	70.866	0	35.000	30.000
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