

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2023-01

MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

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

Het omvat drie M-schema's.

Dit zijn:

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

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

M1: Financieel doelstellingenplan

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

Prioritaire beleidsdoelstellingen zijn beleidsdoelstellingen die minstens één prioritaire actie bevatten.

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

In dit meerjarenplan zijn er géén verrichtingen zonder beleidsdoelstelling verwerkt.

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

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

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

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	552.939	446.887	599.435	562.205	566.285
Ontvangsten	2.484	6.676	5.665	3.250	3.250	3.250
Saldo	-472.678	-546.263	-441.223	-596.185	-558.955	-563.035
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	1.950.615	463.961	1.405.800	482.500	405.000
Ontvangsten	68.177	30.000	0	20.000	0	0
Saldo	-5.916.140	-1.920.615	-463.961	-1.385.800	-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 - Wegenet						
Exploitatie						
Uitgaven	335.556	502.959	624.251	703.270	603.600	604.375
Ontvangsten	1.031.748	1.058.182	1.042.732	1.076.000	1.075.500	1.077.250
Saldo	696.193	555.223	418.481	372.730	471.900	472.875
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	1.070.375	3.100.045	4.442.276	1.283.791	747.770
Ontvangsten	144.120	0	374.086	74.799	0	0
Saldo	-917.325	-1.070.375	-2.725.959	-4.367.477	-1.283.791	-747.770
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770
Saldo	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	42.927	34.276	56.880	54.250	55.085
Ontvangsten	18.620	25.744	24.690	24.000	24.000	24.000
Saldo	-18.394	-17.184	-9.586	-32.880	-30.250	-31.085
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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	14.464.138	14.429.134	17.306.359	17.712.456	17.961.388
Ontvangsten	17.698.214	17.708.581	17.072.070	19.120.890	20.009.405	20.561.610
Saldo	3.009.387	3.244.443	2.642.936	1.814.531	2.296.949	2.600.222
Investerings						
Uitgaven	501.153	345.024	338.913	872.865	841.431	916.456
Ontvangsten	1.703.085	0	1.441.000	131.138	23.380	23.380
Saldo	1.201.933	-345.024	1.102.087	-741.727	-818.051	-893.076
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-90.353	-19.302	-107	-48.937	-61.000	-73.000
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	15.534.548	18.665.944	18.932.511	19.187.133
Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.145.157	20.224.140	21.112.155	21.666.110
Saldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	1.558.196	2.179.644	2.478.977
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	3.366.015	3.902.919	6.729.691	2.607.723	2.069.226
Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.815.086	225.937	23.380	23.380
Saldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-6.503.753	-2.584.343	-2.045.846
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	132.833	120.770	108.770

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 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

M2: Staat van het financieel evenwicht

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

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

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

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

Op 15 juni 2023 werd de jaarrekening 2022 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 22 december 2022 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 78.186 euro in het eindjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het budgettair resultaat 657.588 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindbudgetjaar 2025 stijgt dus in totaliteit met 579.402 euro.

Er werden in deze eerste aanpassing in 2023 van het meerjarenplan 2020-2025 wijzigingen opgenomen zowel in het exploitatie-, het investerings- als het financieringsbudget.

Volgende wijzigingen werden ingebracht:

- + 2.740.000 euro, zijnde het resultaat van de jaarrekening 2022;
- + 2.570.000 euro, zijnde het gewijzigde exploitatiesaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025;
- 2.750.000 euro, zijnde het gewijzigde investeringssaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025;
- 1.710.000 euro, zijnde het gewijzigde financieringssaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025.

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 2.740.000 + 2.570.000 - 2.750.000 - 1.710.000 gelijk aan +/- 580.000 euro.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo (a-b)	3.214.507	3.236.219	2.610.608	1.558.196	2.179.644	2.478.977	2.320.898
a. Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.145.157	20.224.140	21.112.155	21.666.110	21.822.905
b. Uitgaven	15.536.560	15.562.964	15.534.548	18.665.944	18.932.511	19.187.133	19.502.007
II. Investeringsaldo (a-b)	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-6.503.753	-2.584.343	-2.045.846	-1.442.965
a. Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.815.086	225.937	23.380	23.380	213.380
b. Uitgaven	7.546.914	3.366.015	3.902.919	6.729.691	2.607.723	2.069.226	1.656.345
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-2.417.025	-99.796	522.776	-4.945.557	-404.699	433.131	877.933
IV. Financieringsaldo (a-b)	-90.353	-19.302	376.098	132.833	120.770	108.770	96.770
a. Ontvangsten	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770	181.770
b. Uitgaven	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-2.507.378	-119.097	898.873	-4.812.724	-283.929	541.901	974.703
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.939.943	4.432.565	4.313.467	5.212.340	399.616	115.687	657.588
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	399.616	115.687	657.588	1.632.291
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	399.616	115.687	657.588	1.632.291

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	1.558.196	2.179.644	2.478.977	2.320.898
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.124.154	3.216.917	2.610.502	1.509.259	2.118.644	2.405.977	2.235.898

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge	3.124.154	3.216.917	2.610.502	1.509.259	2.118.644	2.405.977	2.235.898
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	81.581	17.758	107	18.850	20.286	22.624	25.922
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	8.772	1.544	0	30.088	40.714	50.376	59.078
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.205.734	3.234.675	2.610.608	1.528.109	2.138.929	2.428.601	2.261.820

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

M3: Kredieten

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor het budgetjaren 2023 en 2024, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

M3: Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem				
Exploitatie	14.114.289	17.281.495	14.202.591	18.193.865
Investerings	6.652.047	225.937	2.570.223	23.380
Financiering	48.937	181.770	61.000	181.770
<i>Leningen en leasings</i>	48.937	181.770	61.000	181.770
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem				
Exploitatie	4.551.655	2.942.645	4.729.920	2.918.290
Investerings	77.644	0	37.500	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