

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

# **FINANCIËLE NOTA**

**AANPASSING 2021-01**

**MEERJARENPLAN 2020-2025**

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

## 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 2021-01  
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

## **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	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	545.480	549.830	555.115	560.415	565.720
Ontvangsten	2.484	5.925	5.925	5.925	5.925	5.925
Saldo	-472.678	-539.555	-543.905	-549.190	-554.490	-559.795
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	3.030.437	510.000	480.000	332.500	322.500
Ontvangsten	68.177	-19.787	0	0	0	0
Saldo	-5.916.140	-3.050.223	-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
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	335.556	480.380	498.730	501.855	506.135	510.445
Ontvangsten	1.031.748	1.027.910	1.028.010	1.028.110	1.028.210	1.028.310
Saldo	696.193	547.530	529.280	526.255	522.075	517.865
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	4.930.561	2.426.000	1.118.500	878.500	452.500
Ontvangsten	144.120	-19.053	0	0	0	0
Saldo	-917.325	-4.949.614	-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
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	44.145	44.230	44.675	45.130	45.585
Ontvangsten	18.620	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Saldo	-18.394	-18.145	-18.230	-18.675	-19.130	-19.585
Investerings						
Uitgaven	0	8.750	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-8.750	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

**M1: Financieel doelstellingenplan**

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	16.520.453	16.538.069	16.897.157	17.611.249	17.778.477
Ontvangsten	17.698.214	18.413.454	18.627.521	19.008.365	19.397.374	19.772.653
Saldo	3.009.387	1.893.001	2.089.452	2.111.208	1.786.125	1.994.176
Investerings						
Uitgaven	501.153	717.053	427.151	409.651	347.151	372.151
Ontvangsten	1.703.085	-3.085	0	0	0	0
Saldo	1.201.933	-720.138	-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
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
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
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	15.536.560	17.590.458	17.630.859	17.998.802	18.722.929	18.900.227
Ontvangsten	18.751.067	19.473.289	19.687.456	20.068.400	20.457.509	20.832.888
Saldo	3.214.507	1.882.831	2.056.597	2.069.598	1.734.580	1.932.661
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	8.686.801	3.363.151	2.008.151	1.558.151	1.147.151
Ontvangsten	1.915.382	-41.925	0	0	0	0
Saldo	-5.631.532	-8.728.726	-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.

AANPASSING 2021-01

## **Financiële nota**

### **M2 : Staat van het financieel evenwicht**

Aanpassing 2021-01  
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 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 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 24 juni 2021 werd de jaarrekening 2020 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

Het resultaat van de jaarrekening 2020 was 2.911.240 euro (4.432.565 euro i.p.v. 1.521.325 euro) beter dan ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025.

Het betreft enerzijds voor 1.620.017 euro aan overgedragen investeringsbudgetten en anderzijds een positief, extra-beschikbaar budgettair resultaat van de jaarrekening 2020 ten bedrage van 1.291.213 euro.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 stijgt het 'Beschikbaar Budgettair Resultaat' van 2021 met dit bedrag van 1.291.213 euro van 876.156 euro naar 2.167.369

Daarenboven werden er nog enkele budgetneurale verschuivingen ingebracht. Dit zijn aanpassingen die niet via een aanpassing van de ramingen konden verwerkt worden.

Het betreft enkele budgetneurale verhogingen van zowel ontvangsten- en uitgavenbudgetten.



**M2: Staat van het financieel evenwicht**

Budgettair resultaat		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>3.214.507</b>	<b>1.882.831</b>	<b>2.056.597</b>	<b>2.069.598</b>	<b>1.734.580</b>	<b>1.932.661</b>
a. Ontvangsten		18.751.067	19.473.289	19.687.456	20.068.400	20.457.509	20.832.888
b. Uitgaven		15.536.560	17.590.458	17.630.859	17.998.802	18.722.929	18.900.227
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-5.631.532</b>	<b>-8.728.726</b>	<b>-3.363.151</b>	<b>-2.008.151</b>	<b>-1.558.151</b>	<b>-1.147.151</b>
a. Ontvangsten		1.915.382	-41.925	0	0	0	0
b. Uitgaven		7.546.914	8.686.801	3.363.151	2.008.151	1.558.151	1.147.151
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-2.417.025</b>	<b>-6.845.895</b>	<b>-1.306.554</b>	<b>61.447</b>	<b>176.429</b>	<b>785.510</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-90.353</b>	<b>4.580.698</b>	<b>1.340.000</b>	<b>-78.500</b>	<b>-320.000</b>	<b>-320.000</b>
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
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-2.507.378</b>	<b>-2.265.196</b>	<b>33.446</b>	<b>-17.053</b>	<b>-143.571</b>	<b>465.510</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	4.432.565	2.167.368	2.200.814	2.183.761	2.040.190
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>4.432.565</b>	<b>2.167.368</b>	<b>2.200.814</b>	<b>2.183.761</b>	<b>2.040.190</b>	<b>2.505.700</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>4.432.565</b>	<b>2.167.368</b>	<b>2.200.814</b>	<b>2.183.761</b>	<b>2.040.190</b>	<b>2.505.700</b>

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>3.214.507</b>	<b>1.882.831</b>	<b>2.056.597</b>	<b>2.069.598</b>	<b>1.734.580</b>	<b>1.932.661</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>90.353</b>	<b>19.302</b>	<b>230.000</b>	<b>308.500</b>	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>
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
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>3.124.154</b>	<b>1.863.529</b>	<b>1.826.597</b>	<b>1.761.098</b>	<b>1.414.580</b>	<b>1.612.661</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>3.124.154</b>	<b>1.863.529</b>	<b>1.826.597</b>	<b>1.761.098</b>	<b>1.414.580</b>	<b>1.612.661</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>81.581</b>	<b>17.758</b>	<b>-138.000</b>	<b>-166.700</b>	<b>-148.920</b>	<b>-123.320</b>
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
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>3.205.734</b>	<b>1.881.287</b>	<b>1.688.597</b>	<b>1.594.398</b>	<b>1.265.660</b>	<b>1.489.341</b>

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Financiële nota**

### **M3 : Kredieten**

Aanpassing 2021-01  
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

### **M3: Kredieten**

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor budgetjaar 2021, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

**M3: Kredieten**

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente Wommelgem</b>		
Exploitatie	14.059.638	17.069.457
Investerings	8.596.690	-71.696
Financiering	19.302	4.600.000
<i>Leningen en leasings</i>	19.302	4.600.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
<b>Kredieten OCMW Wommelgem</b>		
Exploitatie	3.530.820	2.403.832
Investerings	90.111	29.771
Financiering	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0