

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2021-02 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 2021-02
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.

WOMMELGEM

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475 162	689 131	519 854	513 248	522 037	526 732
Ontvangsten	2 484	5 425	2 925	2 925	2 925	2 925
Saldo	-472 678	-683 706	-516 929	-510 323	-519 112	-523 807
Investerings						
Uitgaven	5 984 317	2 940 684	1 052 872	510 000	242 500	232 500
Ontvangsten	68 177	30 000	16 500	0	0	0
Saldo	-5 916 140	-2 910 684	-1 036 372	-510 000	-242 500	-232 500
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	335 556	541 370	499 730	501 855	506 135	510 445
Ontvangsten	1 031 748	1 035 960	1 043 284	1 029 026	1 029 773	1 030 531
Saldo	696 193	494 590	543 554	527 171	523 638	520 086
Investerings						
Uitgaven	1 061 445	1 354 286	3 288 690	2 778 500	678 500	552 500
Ontvangsten	144 120	0	21 177	0	0	0
Saldo	-917 325	-1 354 286	-3 267 513	-2 778 500	-678 500	-552 500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37 015	44 575	44 480	44 675	45 130	45 585
Ontvangsten	18 620	26 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Saldo	-18 394	-18 575	-19 480	-19 675	-20 130	-20 585
Investerings						
Uitgaven	0	0	8 750	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-8 750	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

WOMMELGEM

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14 688 827	16 479 990	14 443 546	14 581 279	15 190 105	15 448 637
Ontvangsten	17 698 214	18 493 113	16 329 035	16 603 242	16 934 114	17 177 996
Saldo	3 009 387	2 013 122	1 885 489	2 021 963	1 744 009	1 729 359
Investerings						
Uitgaven	501 153	426 958	627 704	372 151	347 151	522 151
Ontvangsten	1 703 085	0	1 400 000	0	0	0
Saldo	1 201 933	-426 958	772 296	-372 151	-347 151	-522 151
Financiering						
Uitgaven	90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
Ontvangsten	0	0	500 000	1 700 000	0	0
Saldo	-90 353	-19 302	500 000	1 675 000	-110 000	-110 000
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	17 755 067	15 507 610	15 641 057	16 263 407	16 531 399
Ontvangsten	18 751 067	19 560 498	17 400 244	17 660 192	17 991 811	18 236 451
Saldo	3 214 507	1 805 431	1 892 634	2 019 135	1 728 404	1 705 052
Investerings						
Uitgaven	7 546 914	4 721 929	4 978 015	3 660 651	1 268 151	1 307 151
Ontvangsten	1 915 382	30 000	1 437 677	0	0	0
Saldo	-5 631 532	-4 691 929	-3 540 339	-3 660 651	-1 268 151	-1 307 151
Financiering						
Uitgaven	90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
Ontvangsten	0	0	500 000	1 700 000	0	0
Saldo	-90 353	-19 302	500 000	1 675 000	-110 000	-110 000

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 2021-02
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.

Op 24 juni 2021 werd de jaarrekening 2020 goedgekeurd.

Dit was de aanleiding om het resultaat van deze jaarrekening (4.432.565 euro) te verwerken in een eerste aanpassing in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025. Het beschikbaar budgettair resultaat van 2021 verhoogde hierdoor met 1.291.213 euro. Voor de jaren 2022 tot 2025 werden er geen wijzigingen ingebracht. Dit alles werd goedgekeurd op de raden van 28 oktober 2021.

In deze tweede aanpassing in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025 werden wijzigingen ingebracht in het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget in de jaren 2021 tot 2025.

De in het meerjarenplan voorziene investeringsbudgetten werden grondig geëvalueerd. Er werden verschillende investeringsuitgaven geschrapt of bijkomend voorzien, verhoogd of verlaagd of verschoven in de tijd. Daarenboven werd de bijkomende investeringsontvangst naar aanleiding van de overdracht van het onderwijs in het meerjarenplan opgenomen. Het investeringssaldo verbetert hierdoor met ongeveer 2.337.000 euro.

Hierdoor konden de in het financieringsbudget initieel voorziene leningen, ten bedrage van 6.400.000 euro, herzien worden. Dit resulteerde in een verlaging van de te voorziene lening met 4.200.000 euro, tot 2.200.000 euro. Door de verlaging van het leningbedrag kon er voor een bedrag van 933.500 euro aan kapitaalaflossingen

Tenslotte hebben de noodzakelijke aanpassingen in het exploitatiebudget een negatief effect van 521.500 euro (incl. 390.000 euro minder intresten).

Het beschikbaar budgettair resultaat op het einde van het meerjarenplan (2025) verminderde met 1.455.002 euro van 2.505.700 euro tot 1.050.698 euro.

WOMMELGEM

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3 214 507	1 805 431	1 892 634	2 019 135	1 728 404	1 705 052
a. Ontvangsten		18 751 067	19 560 498	17 400 244	17 660 192	17 991 811	18 236 451
b. Uitgaven		15 536 560	17 755 067	15 507 610	15 641 057	16 263 407	16 531 399
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5 631 532	-4 691 929	-3 540 339	-3 660 651	-1 268 151	-1 307 151
a. Ontvangsten		1 915 382	30 000	1 437 677	0	0	0
b. Uitgaven		7 546 914	4 721 929	4 978 015	3 660 651	1 268 151	1 307 151
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2 417 025	-2 886 498	-1 647 705	-1 641 516	460 253	397 901
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-90 353	-19 302	500 000	1 675 000	-110 000	-110 000
a. Ontvangsten		0	0	500 000	1 700 000	0	0
b. Uitgaven		90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2 507 378	-2 905 799	-1 147 705	33 484	350 253	287 901
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6 939 943	4 432 565	1 526 765	379 060	412 544	762 797
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4 432 565	1 526 765	379 060	412 544	762 797	1 050 698
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4 432 565	1 526 765	379 060	412 544	762 797	1 050 698

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		3 214 507	1 805 431	1 892 634	2 019 135	1 728 404	1 705 052
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	3 124 154	1 786 129	1 892 634	1 994 135	1 618 404	1 595 052

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge		3 124 154	1 786 129	1 892 634	1 994 135	1 618 404	1 595 052
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81 581	17 758	0	-15 000	-64 000	-55 200
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90 353	19 302	0	25 000	110 000	110 000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8 772	1 544	0	40 000	174 000	165 200
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3 205 734	1 803 887	1 892 634	1 979 135	1 554 404	1 539 852

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2021-02
Meerjarenplan 2020-2025

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.

WOMMELGEM

M3: Kredieten

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem				
Exploitatie	14 206 944	17 158 766	11 986 100	15 057 838
Investerings	4 678 922	0	4 898 015	1 437 677
Financiering	19 302	0	0	500 000
<i>Leningen en leasings</i>	19 302	0	0	500 000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem				
Exploitatie	3 548 123	2 401 732	3 521 510	2 342 406
Investerings	43 007	30 000	80 000	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