

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2020-01

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 2020-01
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.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

M1: Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	486.906	452.510	456.725	460.960	465.225	469.505
Ontvangsten	5.925	5.925	5.925	5.925	5.925	5.925
Saldo	-480.981	-446.585	-450.800	-455.035	-459.300	-463.580
Investerings						
Uitgaven	8.482.993	381.250	410.000	380.000	232.500	222.500
Ontvangsten	16.500	0	0	0	0	0
Saldo	-8.466.493	-381.250	-410.000	-380.000	-232.500	-222.500
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	465.990	476.220	481.090	485.995	490.940	495.925
Ontvangsten	1.032.810	1.032.910	1.033.010	1.033.110	1.033.210	1.033.310
Saldo	566.820	556.690	551.920	547.115	542.270	537.385
Investerings						
Uitgaven	2.586.039	2.643.500	2.426.000	1.118.500	878.500	452.500
Ontvangsten	103.891	0	0	0	0	0
Saldo	-2.482.148	-2.643.500	-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	42.200	41.160	41.585	42.010	42.445	42.880
Ontvangsten	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Saldo	-16.200	-15.160	-15.585	-16.010	-16.445	-16.880
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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	16.488.019	16.298.139	16.682.485	16.937.421	17.439.190	17.701.005
Ontvangsten	18.296.700	18.270.210	18.580.175	18.908.730	19.233.010	19.534.250
Saldo	1.808.681	1.972.071	1.897.690	1.971.309	1.793.820	1.833.245
Investerings						
Uitgaven	754.941	513.765	430.361	428.502	353.668	380.358
Ontvangsten	1.700.000	0	0	0	0	0
Saldo	945.059	-513.765	-430.361	-428.502	-353.668	-380.358
Financiering						
Uitgaven	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	2.819.645	1.525.197	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	17.483.115	17.268.029	17.661.885	17.926.386	18.437.800	18.709.315
Ontvangsten	19.361.435	19.335.045	19.645.110	19.973.765	20.298.145	20.599.485
Saldo	1.878.320	2.067.016	1.983.225	2.047.379	1.860.345	1.890.170
Investerings						
Uitgaven	11.823.972	3.538.515	3.266.361	1.927.002	1.464.668	1.055.358
Ontvangsten	1.820.391	0	0	0	0	0
Saldo	-10.003.581	-3.538.515	-3.266.361	-1.927.002	-1.464.668	-1.055.358
Financiering						
Uitgaven	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	2.819.645	1.525.197	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 2020-01
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 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.

Op 25 juni 2020 werd de jaarrekening 2019 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

Het resultaat van de jaarrekening 2019 was 5.560.406 euro (6.939.943 euro i.p.v. 1.379.537 euro) beter dan ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025.

Dit is hoger dan voorgaande jaren omdat de niet-gebruikte investeringsbudgetten van 2019, ten bedrage van 3.987.940 euro, door de overstap van BBC naar BBC2020-regelgeving, niet automatisch konden overdragen worden naar 2020.

De belangrijkste terug in te schrijven investeringsbudgetten zijn deze voor de bouw van het polyvalent centrum (2.261.333,29 euro) en de wegenwerken in de Ternesselei (930.215,68 euro).

Als alle niet-gebruikte investeringsbudgetten van het resultaat van 2019 worden afgetrokken, blijft er een effectief supplementair resultaat van 2019 over van 1.572.406 euro (5.560.406 - 3.987.940).

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 stijgt het 'Beschikbaar budgettair resultaat' van 2020 met dit bedrag van 1.572.406 euro van 61.860 euro naar 1.634.326 euro.

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

Het betreft:

- Budgetneurale verhogingen van zowel ontvangsten- en uitgavenbudgetten;
- Verschuivingen tussen het investerings- en exploitatiebudget;
- Verschuivingen tussen gemeente- en OCMW-budget;
- Verschuivingen tussen prioritaire en niet-prioritaire acties.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.878.320	2.067.016	1.983.225	2.047.379	1.862.845	1.890.170
a. Ontvangsten		19.361.435	19.335.045	19.645.110	19.973.765	20.298.145	20.599.485
b. Uitgaven		17.483.115	17.268.029	17.661.885	17.926.386	18.435.300	18.709.315
II. Investeringsaldo	(a-b)	-10.003.581	-3.538.515	-3.266.361	-1.927.002	-1.464.668	-1.055.358
a. Ontvangsten		1.820.391	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		11.823.972	3.538.515	3.266.361	1.927.002	1.464.668	1.055.358
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-8.125.261	-1.471.499	-1.283.136	120.377	398.177	834.812
IV. Financieringsaldo	(a-b)	2.819.645	1.525.197	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
a. Ontvangsten		2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
b. Uitgaven		90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-5.305.616	53.698	56.864	41.877	78.177	514.812
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	1.634.326	1.688.024	1.744.888	1.786.765	1.864.942
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.634.326	1.688.024	1.744.888	1.786.765	1.864.942	2.379.754
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.634.326	1.688.024	1.744.888	1.786.765	1.864.942	2.379.754

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		1.878.320	2.067.016	1.983.225	2.047.379	1.862.845	1.890.170
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.787.965	1.902.213	1.753.225	1.738.879	1.542.845	1.570.170

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		1.787.965	1.902.213	1.753.225	1.738.879	1.542.845	1.570.170
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81.583	-69.541	-126.360	-155.060	-137.280	-111.680
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8.772	234.344	356.360	463.560	457.280	431.680
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.869.548	1.832.672	1.626.865	1.583.819	1.405.565	1.458.490

M2: Staat van het financieel evenwicht

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Gemeente en OCMW	1.634.326	1.688.024	1.744.888	1.786.765	1.864.942	2.379.754
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.634.326	1.688.024	1.744.888	1.786.765	1.864.942	2.379.754
II. Autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	1.787.965	1.902.213	1.753.225	1.738.879	1.542.845	1.570.170
Totale autofinancieringsmarge	1.787.965	1.902.213	1.753.225	1.738.879	1.542.845	1.570.170
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	1.869.548	1.832.672	1.626.865	1.583.819	1.405.565	1.458.490
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.869.548	1.832.672	1.626.865	1.583.819	1.405.565	1.458.490

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2020-01
Meerjarenplan 2020-2025

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	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem		
Exploitatie	13.814.860	16.802.950
Investerings	11.753.107	1.820.391
Financiering	90.355	2.910.000
<i>Leningen en leasings</i>	90.355	2.910.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem		
Exploitatie	3.668.255	2.558.485
Investerings	70.866	0
Financiering	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0