

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

# TOELICHTINGEN

## AANPASSING 2022-01 MEERJARENPLAN 2020-2025

**Woord vooraf**

In de toelichting van het meerjarenplan wordt allerlei achtergrondinformatie meegegeven die noodzakelijk is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over de vaststelling van het meerjarenplan.

Het omvat vier T-schema's.

Dit zijn:

- Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- Schema T3: Investeringsprojecten
- Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Daarenboven bevat dit onderdeel een overzicht van de berekingsparameters, ofwel de 'Grondslagen en assumpties', alsook van de 'Financiële risico's' en de 'Buitengewone invloeden op het resultaat'.

Naar aanleiding van een opmerking van het bestuurlijk toezicht van het Agentschap Binnenlands Bestuur werd een bijkomende titel bijgevoegd met de 'Motivering van de wijzigingen'.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Het schema T1 'Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard' geeft voor alle beleidsdomeinen (incl. het verplichte beleidsdomein 'Algemene financiering'), de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van de 3 budgetten (exploitatie, investering en financiering).

Volgende beleidsdomeinen/clusters zijn in dit meerjarenplan opgenomen:

- Algemene financiering;
- Interne organisatie en dienstverlening;
- Grondgebied;
- Burger en welzijn;
- Samenleven en vrije tijd.

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

|                                               | Rek 2020   | Rek 2021   | Mjp 2022   | Mjp 2023   | Mjp 2024   | Mjp 2025   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING</b> |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 5.110.221  | 5.116.714  | 5.584.965  | 5.829.680  | 5.997.707  | 6.135.088  |
| Ontvangsten                                   | 247.488    | 255.661    | 241.740    | 246.570    | 251.780    | 255.015    |
| Saldo                                         | -4.862.733 | -4.861.053 | -5.343.225 | -5.583.110 | -5.745.927 | -5.880.073 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 369.363    | 314.537    | 489.063    | 334.651    | 334.651    | 334.651    |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -369.363   | -314.537   | -489.063   | -334.651   | -334.651   | -334.651   |
| Financiering                                  |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b>                  |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 44.154     | 81.404     | 57.790     | 79.690     | 94.940     | 93.195     |
| Ontvangsten                                   | 11.605.153 | 12.141.643 | 12.391.260 | 12.699.801 | 13.019.683 | 13.330.487 |
| Saldo                                         | 11.560.999 | 12.060.239 | 12.333.470 | 12.620.111 | 12.924.743 | 13.237.292 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 2.374      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -2.374     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 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   |
| <b>GRONDGEBIED</b>                            |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 4.209.988  | 4.262.596  | 5.559.926  | 4.942.262  | 5.037.509  | 5.179.120  |
| Ontvangsten                                   | 2.477.596  | 2.416.155  | 2.491.322  | 2.380.668  | 2.385.320  | 2.313.801  |
| Saldo                                         | -1.732.392 | -1.846.442 | -3.068.605 | -2.561.594 | -2.652.189 | -2.865.319 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 7.108.104  | 2.805.337  | 5.764.969  | 3.316.000  | 923.500    | 962.500    |
| Ontvangsten                                   | 1.915.154  | 30.000     | 1.634.835  | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -5.192.951 | -2.775.337 | -4.130.133 | -3.316.000 | -923.500   | -962.500   |
| Financiering                                  |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

|                                 | Rek 2020  | Rek 2021   | Mjp 2022   | Mjp 2023   | Mjp 2024   | Mjp 2025   |
|---------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD</b> |           |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                     |           |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 1.304.976 | 1.379.632  | 1.828.259  | 1.852.643  | 2.130.987  | 2.116.462  |
| Ontvangsten                     | 306.472   | 368.830    | 346.978    | 333.653    | 333.488    | 333.593    |
| Saldo                           | -998.504  | -1.010.802 | -1.481.281 | -1.518.990 | -1.797.499 | -1.782.869 |
| Investerings                    |           |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 45.116    | 244.404    | 28.181     | 10.000     | 10.000     | 10.000     |
| Ontvangsten                     | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                           | -45.116   | -244.404   | -28.181    | -10.000    | -10.000    | -10.000    |
| Financiering                    |           |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                     | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                           | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>BURGER EN WELZIJN</b>        |           |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                     |           |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 4.867.220 | 4.722.618  | 3.506.740  | 3.522.720  | 3.547.860  | 3.611.505  |
| Ontvangsten                     | 4.114.357 | 3.616.894  | 2.087.000  | 2.048.555  | 2.015.920  | 2.018.240  |
| Saldo                           | -752.863  | -1.105.724 | -1.419.740 | -1.474.165 | -1.531.940 | -1.593.265 |
| Investerings                    |           |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 21.956    | 1.736      | 85.000     | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                     | 229       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                           | -21.728   | -1.736     | -85.000    | 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          |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Het schema T2 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard' geeft zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten per budget (exploitatie, investering en financiering) extra cijferdetails.

Bij de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten krijg je meer info over de operationele en financiële uitgaven, alsook ontvangsten.

De investeringsuitgaven en -ontvangsten omvatten bijkomende info betreffende aankopen/investeringen en verkopen/ontvangsten van financiële-, materiële- en immateriële vaste activa en investeringssubsidies.

Onder de financieringsuitgaven vind je voornamelijk de schuldaflossingen. De financieringsontvangsten betreffen dan vooral nieuwe leningen.

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Exploitatieuitgaven</b>                                   | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>   | <b>Mjp 2024</b>   | <b>Mjp 2025</b>   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                                 | <b>15.530.170</b> | <b>15.562.256</b> | <b>16.518.076</b> | <b>16.185.780</b> | <b>16.752.878</b> | <b>17.081.335</b> |
| 1. Goederen en diensten                                         | 4.156.387         | 4.410.301         | 5.876.160         | 5.109.787         | 5.356.392         | 5.377.165         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                  | 8.156.030         | 7.695.805         | 7.596.030         | 7.955.760         | 8.236.250         | 8.503.340         |
| <i>a. Politiek personeel</i>                                    | 353.285           | 364.773           | 393.010           | 410.810           | 418.910           | 427.180           |
| <i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>               | 2.771.907         | 2.650.313         | 2.658.535         | 2.777.360         | 2.815.240         | 2.881.910         |
| <i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>          | 2.881.081         | 3.101.655         | 4.036.405         | 4.269.820         | 4.498.610         | 4.688.760         |
| <i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>      | 21.056            | 18.062            | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| <i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i> | 1.644.111         | 1.125.048         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>f. Andere personeelskosten</i>                               | 320.815           | 284.464           | 335.020           | 315.680           | 317.770           | 316.080           |
| <i>g. Pensioenen</i>                                            | 163.776           | 151.490           | 172.060           | 181.090           | 184.720           | 188.410           |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW                      | 749.480           | 707.827           | 773.700           | 776.925           | 780.150           | 783.375           |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                                 | 2.200.082         | 2.075.358         | 2.238.286         | 2.309.143         | 2.345.606         | 2.382.660         |
| - aan de districten                                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan welzijnsverenigingen                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan de politiezone                                            | 1.485.994         | 1.509.877         | 1.534.118         | 1.558.722         | 1.583.696         | 1.609.045         |
| - aan de hulpverleningszone                                     | 407.505           | 319.866           | 426.958           | 472.391           | 483.880           | 495.585           |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)           | 0                 | 25                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan besturen van de eredienst                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan andere begunstigden                                       | 306.583           | 245.590           | 277.210           | 278.030           | 278.030           | 278.030           |
| 5. Andere operationele uitgaven                                 | 268.191           | 672.966           | 33.900            | 34.165            | 34.480            | 34.795            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                   | <b>6.390</b>      | <b>707</b>        | <b>19.605</b>     | <b>41.215</b>     | <b>56.125</b>     | <b>54.035</b>     |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden           | 6.390             | 707               | 5.270             | 26.770            | 41.570            | 39.370            |
| - aan financiële instellingen                                   | 296               | 143               | 5.270             | 26.770            | 41.570            | 39.370            |
| - aan andere entiteiten                                         | 6.094             | 564               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Andere financiële uitgaven                                   | 0                 | 0                 | 14.335            | 14.445            | 14.555            | 14.665            |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                               | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>   | <b>Mjp 2024</b>   | <b>Mjp 2025</b>   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                              | <b>18.156.250</b> | <b>18.192.086</b> | <b>17.097.111</b> | <b>17.255.661</b> | <b>17.551.204</b> | <b>17.870.860</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 2.619.063         | 2.599.700         | 2.893.143         | 2.821.757         | 2.824.383         | 2.825.090         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                | 8.181.013         | 8.722.450         | 8.840.190         | 8.998.850         | 9.172.305         | 9.350.090         |
| a. Aanvullende belastingen                                      | 7.799.592         | 7.871.436         | 7.949.890         | 8.109.050         | 8.283.005         | 8.461.290         |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing                      | 4.509.459         | 4.571.688         | 4.701.155         | 4.771.670         | 4.843.245         | 4.915.895         |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting                 | 3.070.950         | 3.057.025         | 3.010.620         | 3.095.700         | 3.194.460         | 3.296.425         |
| - Andere aanvullende belastingen                                | 219.183           | 242.723           | 238.115           | 241.680           | 245.300           | 248.970           |
| b. Andere belastingen en boetes                                 | 381.421           | 851.014           | 890.300           | 889.800           | 889.300           | 888.800           |
| 3. Werkingssubsidies                                            | 6.975.182         | 6.455.726         | 4.960.853         | 5.031.784         | 5.150.581         | 5.290.980         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                   | 3.243.057         | 3.238.658         | 3.378.295         | 3.528.176         | 3.674.603         | 3.807.622         |
| - Gemeentefonds                                                 | 2.592.264         | 2.696.700         | 2.755.157         | 2.837.877         | 2.929.603         | 3.021.516         |
| - Andere algemene werkingssubsidies                             | 650.793           | 541.959           | 623.138           | 690.299           | 745.000           | 786.106           |
| - van de federale overheid                                      | 0                 | 1.208             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van de Vlaamse overheid                                       | 650.793           | 540.750           | 623.138           | 690.299           | 745.000           | 786.106           |
| - van de provincie                                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van de gemeente                                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van het OCMW                                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van andere entiteiten                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                 | 3.732.125         | 3.217.068         | 1.582.558         | 1.503.608         | 1.475.978         | 1.483.358         |
| - van de federale overheid                                      | 903.628           | 874.435           | 905.510           | 912.610           | 919.730           | 926.860           |
| - van de Vlaamse overheid                                       | 2.823.560         | 2.342.633         | 677.048           | 590.998           | 556.248           | 556.498           |
| - van de provincie                                              | 4.937             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van de gemeente                                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van het OCMW                                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van andere entiteiten                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        | 207.294           | 230.683           | 228.770           | 228.880           | 228.990           | 229.100           |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              | 173.699           | 183.527           | 174.155           | 174.390           | 174.945           | 175.600           |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                | <b>594.816</b>    | <b>607.096</b>    | <b>461.189</b>    | <b>453.586</b>    | <b>454.987</b>    | <b>380.276</b>    |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    | <b>3.214.507</b>  | <b>3.236.219</b>  | <b>1.020.619</b>  | <b>1.482.252</b>  | <b>1.197.188</b>  | <b>1.115.766</b>  |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>Rek 2020</b>  | <b>Rek 2021</b>  | <b>Mjp 2022</b>  | <b>Mjp 2023</b>  | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>9</b>         | <b>9</b>         | <b>41</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 9                | 9                | 41               | 0                | 0               | 0               |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>7.210.221</b> | <b>3.093.645</b> | <b>5.926.916</b> | <b>3.348.500</b> | <b>981.000</b>  | <b>845.000</b>  |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 7.207.164        | 3.089.009        | 5.926.916        | 3.348.500        | 981.000         | 845.000         |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 5.926.768        | 1.648.340        | 2.134.293        | 650.000          | 382.500         | 172.500         |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 1.045.301        | 1.141.125        | 3.424.536        | 2.578.500        | 478.500         | 552.500         |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 235.095          | 299.544          | 368.087          | 120.000          | 120.000         | 120.000         |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 3.057            | 4.636            | 0                | 0                | 0               | 0               |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 3.057            | 4.636            | 0                | 0                | 0               | 0               |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>100.924</b>   | <b>35.037</b>    | <b>183.271</b>   | <b>37.500</b>    | <b>12.500</b>   | <b>187.500</b>  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>235.761</b>   | <b>237.324</b>   | <b>256.985</b>   | <b>274.651</b>   | <b>274.651</b>  | <b>274.651</b>  |
| - aan de districten                                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan autonome provinciebedrijven (APB)                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan welzijnsverenigingen                                              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan de politiezone                                                    | 106.195          | 83.054           | 106.195          | 106.195          | 106.195         | 106.195         |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 129.566          | 154.270          | 150.790          | 168.456          | 168.456         | 168.456         |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan besturen van de eredienst                                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |
| - aan andere begunstigden                                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               | 0               |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>   | <b>Mjp 2024</b>   | <b>Mjp 2025</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>3.085</b>      | <b>0</b>          | <b>93.536</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 3.085             | 0                 | 93.536            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>1.700.000</b>  | <b>0</b>          | <b>1.400.000</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 1.700.000         | 0                 | 1.400.000         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | <i>1.700.000</i>  | <i>0</i>          | <i>1.400.000</i>  | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>212.297</b>    | <b>30.000</b>     | <b>141.299</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <i>- van de federale overheid</i>                                       | <i>0</i>          | <i>30.000</i>     | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>- van de Vlaamse overheid</i>                                        | <i>66.287</i>     | <i>0</i>          | <i>116.500</i>    | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>- van de provincie</i>                                               | <i>144.120</i>    | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>- van de gemeente</i>                                                | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>- van het OCMW</i>                                                   | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <i>- van andere entiteiten</i>                                          | <i>1.890</i>      | <i>0</i>          | <i>24.799</i>     | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                            | <b>-5.631.532</b> | <b>-3.336.015</b> | <b>-4.732.377</b> | <b>-3.660.651</b> | <b>-1.268.151</b> | <b>-1.307.151</b> |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               | <b>-2.417.025</b> | <b>-99.796</b>    | <b>-3.711.758</b> | <b>-2.178.399</b> | <b>-70.963</b>    | <b>-191.385</b>   |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Financieringsuitgaven</b>                                  | <b>Rek 2020</b> | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                    | <b>90.353</b>   | <b>19.302</b>   | <b>0</b>        | <b>25.000</b>   | <b>110.000</b>  | <b>110.000</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings      | 90.353          | 19.302          | 0               | 25.000          | 110.000         | 110.000         |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Toegestane leningen                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan autonome provinciebedrijven (APB)                          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan welzijnsverenigingen                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan de politiezone                                             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan de hulpverleningzone                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan besturen van de eredienst                                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan andere begunstigden                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Toegestaan betalingsuitstel                                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>                                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Financieringsontvangsten</b>                                                                                   | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>  | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                                                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>500.000</b>    | <b>1.700.000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen                                                         | 0                 | 0               | 500.000           | 1.700.000        | 0               | 0               |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                                                               | 0                 | 0               | 0                 | 0                | 0               | 0               |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>                                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                                                                             | 0                 | 0               | 0                 | 0                | 0               | 0               |
| a. Periodieke terugvorderingen                                                                                        | 0                 | 0               | 0                 | 0                | 0               | 0               |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                                                                                   | 0                 | 0               | 0                 | 0                | 0               | 0               |
| 2. Vereffening van betalingsuitstel                                                                                   | 0                 | 0               | 0                 | 0                | 0               | 0               |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>                                                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>                                                                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|                                                                                                                       |                   |                 |                   |                  |                 |                 |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                                                                                        | <b>-90.353</b>    | <b>-19.302</b>  | <b>500.000</b>    | <b>1.675.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>                                                                          | <b>-2.507.378</b> | <b>-119.097</b> | <b>-3.211.758</b> | <b>-503.399</b>  | <b>-180.963</b> | <b>-301.385</b> |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **T3 : Investeringsprojecten**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Schema's T3: Investeringsprojecten**

De schema's T3 'Investeringsprojecten' geeft per prioritaire actie/investering een overzicht van de reeds gerealiseerde en nog te realiseren investeringsuitgaven en ontvangsten.

Daarenboven wordt de economische aard (soort investering) ook meegegeven.

Volgende investeringsprojecten zijn prioritair:

- Bouwwerken polyvalent centrum
- Voorzieningen voor honden
- Wegenwerken rondpunt Ternesselei
- Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat
- Wegenwerken Vremdesteenweg

**Schema T3: Investeringsproject: PVC: Polyvalent Centrum (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 1/10/2/2)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                |          | Totaal           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP           | vóór MJP          | in MJP         | na MJP   |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |                  |                   |                |          |                  |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>2.244.564</b>   | <b>6.981.274</b> | <b>0</b>          | <b>726.731</b> | <b>0</b> | <b>9.952.570</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 2.244.564          | 6.981.274        | 0                 | 726.731        | 0        | 9.952.570        |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 2.244.564          | 6.981.274        | 0                 | 726.731        | 0        | 9.952.570        |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |                  |                   |                |          |                  |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0              | 0        | 0                |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |

**Schema T3: Investeringsproject: HOND: Voorzieningen voor honden (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 2/2/2/3)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP | vóór MJP          | in MJP | na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | 0                  | 0      | 0                 | 30.000 | 0      | 30.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0      | 0                 | 30.000 | 0      | 30.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 0      | 0                 | 30.000 | 0      | 30.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| c. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| e. Erfgoed                                                              | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| b. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| c. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| e. Erfgoed                                                              | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| b. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |

**Schema T3: Investeringsproject: TERNESSELEI: Wegenwerken rondpunt Ternesselei (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/12)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |               |          | Totaal           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------|----------|------------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP           | vóór MJP          | in MJP        | na MJP   |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |                  |                   |               |          |                  |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>0</b>           | <b>1.274.250</b> | <b>0</b>          | <b>13.512</b> | <b>0</b> | <b>1.287.762</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 1.274.250        | 0                 | 13.512        | 0        | 1.287.762        |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 1.274.250        | 0                 | 13.512        | 0        | 1.287.762        |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |                  |                   |               |          |                  |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0                | 0                 | 0             | 0        | 0                |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>144.120</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>144.120</b>   |

**Schema T3: Investeringsproject: DASSTRAAT: Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/18)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |                | Nog te realiseren |                  |          | Totaal           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|----------|------------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP         | vóór MJP          | in MJP           | na MJP   |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |                |                   |                  |          |                  |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>0</b>           | <b>171.956</b> | <b>0</b>          | <b>4.028.044</b> | <b>0</b> | <b>4.200.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 171.956        | 0                 | 4.028.044        | 0        | 4.200.000        |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 171.956        | 0                 | 4.028.044        | 0        | 4.200.000        |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |                |                   |                  |          |                  |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0              | 0                 | 0                | 0        | 0                |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         |

**Schema T3: Investeringsproject: DETAIL: Beleidsvisie detailhandel (Actieplan/Actie: PB 2/3 / 2/3/1/7)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |          | Nog te realiseren |              |          | Totaal       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|-------------------|--------------|----------|--------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP   | vóór MJP          | in MJP       | na MJP   |              |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |          |                   |              |          |              |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>8.750</b> | <b>0</b> | <b>8.750</b> |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |          |                   |              |          |              |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0            | 0        | 0            |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |

**Schema T3: Investeringsproject: VREMDESTWG: Fietspad Vremdesteenweg (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/10)**

|                                                                         | Reeds gerealiseerd |          | Nog te realiseren |                |          | Totaal         |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|-------------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP   | vóór MJP          | in MJP         | na MJP   |                |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |          |                   |                |          |                |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>110.000</b> | <b>0</b> | <b>110.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0        | 0                 | 110.000        | 0        | 110.000        |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0        | 0                 | 110.000        | 0        | 110.000        |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |          |                   |                |          |                |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0                  | 0        | 0                 | 0              | 0        | 0              |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

Het schema T4 'Evolutie van de financiële schulden' geeft een overzicht van de schuldpositie van het lokaal bestuur telkens op 31/12.

Het initieel voorziene leningsbedrag van 6.400.000 euro werd in de tweede herziening in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025, op 23 december 2021, verminderd met 4.200.000 euro tot 2.200.000 euro.

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

| <b>Financiële schulden op 31 december</b>                                    | <b>Rek 2020</b> | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b>  | <b>Mjp 2024</b>  | <b>Mjp 2025</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>475.000</b>  | <b>2.065.000</b> | <b>1.955.000</b> | <b>1.845.000</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 19.302          | 0               | 0               | 475.000          | 2.065.000        | 1.955.000        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 0               | 0               | 500.000         | 1.700.000        | 0                | 0                |
| 3. Aflossingen                                                               | 0               | 0               | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 4. Overboekingen                                                             | -19.302         | 0               | -25.000         | -110.000         | -110.000         | -110.000         |
| 5. Andere mutaties                                                           | 0               | 0               | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>19.302</b>   | <b>0</b>        | <b>25.000</b>   | <b>110.000</b>   | <b>110.000</b>   | <b>110.000</b>   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 90.353          | 19.302          | 0               | 25.000           | 110.000          | 110.000          |
| 2. Aflossingen                                                               | -90.353         | -19.302         | 0               | -25.000          | -110.000         | -110.000         |
| 3. Overboekingen                                                             | 19.302          | 0               | 25.000          | 110.000          | 110.000          | 110.000          |
| 4. Andere mutaties                                                           | 0               | 0               | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>19.302</b>   | <b>0</b>        | <b>500.000</b>  | <b>2.175.000</b> | <b>2.065.000</b> | <b>1.955.000</b> |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **Grondslagen en assumpties**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

## Grondslagen en assumpties

De gevolgen van de coronacrisis worden als maar duidelijker en zijn zowel aan de uitgaven-, als ontvangstenzijde van het budget zichtbaar. Hierdoor wijzigden de initiële grondslagen

Momenteel zijn nog niet alle financiële gevolgen van deze crisis duidelijk. Wel hebben we kunnen vaststellen dat de loonindexeringen, energieprijzen en prijzen voor bouwmaterialen veel sneller stijgen dan initieel voorzien. De gevolgen worden verder opgenomen in volgende beleidsrapporten.

Voor de opmaak van het initieel meerjarenplan 2020-2025, opgemaakt in 2019, werden de onderrichtingen van omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019 gevolgd. Omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 werd geraadpleegd voor de aanpassingen van 2020.

Voor de investeringsuitgaven werden de meest actuele plannen en informatie verwerkt. De ramingen werden opgemaakt op basis van actuele (aannemings)prijzen.

Volgende berekeningsparameters werden toegepast bij de opmaak van de exploitatiebudgetten.

### Personeelsuitgaven:

De baremieke loonsverhogingen werden per personeelslid afzonderlijk berekend. Dit varieert tussen 0% en 2% per jaar.

Er werd rekening gehouden met de momenteel geldende RSZ-bijdragen voor mandatarissen (12,92%), contractuelen (28,86%) en vastbenoemden (2020 en 2021: 46,47%, 2022 voorlopig: 47,97%, 2023 voorlopig: 49,97% en vanaf 2024 voorlopig: 52,97%).

De stijging van de RSZ-bijdragen voor de vastbenoemden is het gevolg van de stijgende basispensioenbijdragevoet. Deze steeg tussen 2014 en 2019 van 36,00% tot 38,50%. Deze zal de komende jaren verder stijgen. Tot 2021 blijft deze 38,50%, de voorlopige vaststelling vanaf 2022 is 43,00% (Mededeling 2019-2 Federale pensioendienst van 16 april 2019).

Voor de berekening van de responsabiliseringsbijdrage werd een simulatie opgemaakt op basis van de gegevens van dd. 08/07/2021, zijnde de pensioenlast, basispensioenbijdragen en responsabiliseringscoëfficiënt van de Federale Pensioendienst.

De spilindex werd in 2021 tweemaal overschreden in augustus (1,7758) en december 2021 (1,8114). Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in september en oktober 2021 en januari en februari 2022 verhoogd met 2%. De eerste overschrijding van de spilindex in 2022 geschiedde al in februari 2022 (1,8476), waardoor de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in maart en april 2022 verhogen met 2%. In april 2022 was er een tweede overschrijding. De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel stijgen dan respectievelijk in mei en juni 2022 opnieuw verhogen met 2%. Volgens de huidige prognoses (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 5 april 2022) zou voor 2023 de spilindex overschreden worden in april 2023.

Bij de initiële opmaak van het meerjarenplan in 2019 werden er voor de volledige periode loonindexeringen voorzien elke 2 jaar. Eind 2021 werd deze inschatting bijgestuurd tot loonindexeringen elke 1,5 jaar. De huidige economische realiteit dwingt ons om deze inschatting verder aan te passen tot jaarlijkse loonindexeringen. De verdere evolutie van de loonindex wordt zeer kort verder opgevolgd.

Op 9 juni 2021 werd een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. Hierin werd de ongelijkheid die was ontstaan tussen personeelsleden die al dan niet waren ingedeeld in de publieke socio-culturele sector weggewerkt. De verhoging van de eindejaarspremie van de VIA6-personeelsleden werd veralgemeend, waardoor niet-VIA6 personeelsleden hier ook recht op hadden. De budgettaire gevolgen vanaf 2021 van deze collectieve verhoging van de eindejaarspremies voor alle personeelsleden werd in deze aanpassing verwerkt.

De evolutie van de personeelsinzet is opgenomen in het onderdeel 'Documentatie'.

Lokaal Bestuur Wommelgem

Kaakstraat 2

NIS-code 11052

Aanpassing 2022-01 MJP 2020-2025

Toelichtingen

Afdrukdatum: 07/06/2022

Algemeen directeur: Marijke Deroover

Financieel directeur: Kris Augustyns

Volgnr. Budg. Jnl. 10155158

## Grondslagen en assumpties

### Subsidie-uitgaven:

De dotaties aan politie- en brandweerzone werden reeds vroeger opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. Voor beide zones werden de aangeleverde cijfers in deze aanpassing van het meerjarenplan opgenomen.

De andere subsidie-uitgaven worden steeds voor 100% in het budget voorzien. Daar waar nodig werden deze budgetten aangepast op basis van het werkelijk verbruik. Nieuwe subsidies werden bijgevoegd. Een detail van de toegestane werkings- en investeringsubsidies is opgenomen in het onderdeel 'Documentatie'.

Er wordt voor de subsidie-uitgaven géén jaarlijkse verhoging voorzien.

### Andere werkingsuitgaven:

Ook bij de andere werkingsuitgaven stelden wij vast dat er in het verleden slechts 80 à 90% van de voorziene werkingsbudgetten effectief werden uitgegeven. Bij de opmaak van dit meerjarenplan werden de jaarlijks wederkerende werkingsuitgaven (excl. personeel en subsidies) van het éénjarig meerjarenplan 2019 daar waar nodig gecorrigeerd op basis van de historische jaarrekeningcijfers van 2014 tot 2018. Ook deze budgetcijfers worden jaarlijks geëvalueerd en daar waar nodig aangepast.

Er is een jaarlijkse verhoging van de werkingsbudgetten van 1% voorzien.

### Schulduitgaven:

Voor de berekening van intrestlasten op nieuwe leningen, wordt een intrestpercentage van 2% toegepast voor leningen met een looptijd van 20 jaar.

### Belastingontvangsten:

Voor de berekening van de ontvangsten uit de onroerende voorheffing (630 opcentiemen) werd er afgeweken van de raming voor het aanslagjaar 2022 van de Vlaamse Belastingdienst van 8 oktober 2021. We hebben vastgesteld dat er jaarlijks een aanzienlijke afwijking was tussen enerzijds de effectief ontvangen belasting en het door de Vlaamse Belastingdienst geraamde bedrag. De weerhouden bedragen benaderen dus meer de realiteit.

Volgende items werden opgeteld:

- Voorschottenregeling: 95% van raming voor 2022 van Vlabel
- Een gemiddeld bedrag (2015-2021) voor de vermoedelijke afrekening van 2021 in 2022
- Een gemiddeld bedrag (2015-2020) voor de vermoedelijke doorstorting van voorgaande jaren in 2022

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de onroerende voorheffing rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 1,5%, zijnde 1,00 % inflatie en 0,50% voor uitbreiding van patrimonium. Enerzijds bedroeg de gemiddelde jaarinflatie 1,67% in de periode 2011-2020, anderzijds was er een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van 0,19% voor dezelfde periode.

Er werd op 14 april 2022 aan de Vlaamse Belastingdienst tevergeefs een herraming aangevraagd. De op 23 december 2021 goedgekeurde budgetten blijven daarom tot nader bericht behouden.

## Grondslagen en assumpties

De opbrengsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsramingen voor 2022 en 2023-2026 van de FOD Financiën, respectievelijk van 28 oktober en 11 november 2021. Er werd hierbij rekening gehouden met de impact uitgaande van de Taks shift voor de aanslagjaren 2016 tot 2020.

De impact van de coronapandemie zal vooral in 2022 en vermoedelijk ook in 2023 een negatief effect hebben op de inkomsten uit de personenbelasting.

Op 28 oktober 2021 ontvingen we van de FOD Financiën ook een schrijven met een herraming voor 2021. Deze herraming (+ 35.500 euro) werd in deze aanpassing van het meerjarenplan verwerkt.

Er werd op 14 april 2022 aan de FOD Financiën tevergeefs een herraming aangevraagd. De op 23 december 2021 goedgekeurde budgetten blijven daarom tot nader bericht behouden.

De verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2022 van de Vlaamse Belastingdienst van 20 oktober 2021.

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de verkeersbelasting een jaarlijkse stijging van 1,50% voorzien. De gemiddelde jaarlijkse stijging van de verkeersbelasting bedroeg 1,67% in de periode 2011-2020.

Wegens het uitdovend karakter van de verschillende verhaalbelastingen, werden de inkomsten uit deze belasting jaarlijks verlaagd met 500 euro. Voor de andere belastingopbrengsten wordt jaarlijks hetzelfde bedrag voorzien. Er werd ook rekening gehouden met gewijzigde belastingtarieven.

### Subsidieontvangsten:

De geactualiseerde prognose van de hoofddotatie van het gemeentefonds voor de periode 2021-2025 werd gepubliceerd op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>) en werd integraal overgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan.

De jaarlijkse groeivoet blijft behouden en bedraagt 3,5%.

Tevens werden de aanvullende dotaties (Elia compensatie en de sectorale subsidies voor bibliotheek, sport en jeugd) van het gemeentefonds en de regularisatiepremies contingentgesco's ingebracht. De hoofddotatie en aanvullende dotaties zijn terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>).

Tenslotte werden enkele nieuwe tussenkomsten uit het nieuwe Vlaamse regeerakkoord reeds in dit meerjarenplan verwerkt. Het betreft een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage en de financieringslijn open ruimte. Ook de nieuwe compensatie voor het dividendverlies bij de distributienetbeheerders werd opgenomen.

Voor de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage werden de geactualiseerde cijfers van dd. 8 juli 2021 van de Federale pensioendienst gebruikt en niet de op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-op-basis-van-de-responsabiliseringsbijdrage-van-de-lokale-besturen>) gepubliceerde cijfers. Voor de Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage werd hiervan de helft ingeschreven.

De de aangepaste ramingen 2020-2025 van de financieringslijn open ruimte werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-open-ruimte>).

Ook de recent toegekend bedragen 2022-2025 ter compensatie van het dividendverlies bij de distributienetbeheerders werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/subsidie-ter-compensatie-van-minderontvangsten-uit-dividenden>).

**Grondslagen en assumpties****Ontvangsten uit dividenden:**

De dividenden via FLUVIUS (voorheen Iveka) daalden fors (589.000 euro minder voor de periode 2022-2025) en werden meegedeeld in een schrijven van 28 juni 2021. Deze van IKA zijn gebaseerd op een mail van 5 november 2019 en werden licht aangepast op basis van historisch cijfermateriaal. Er wordt jaarlijks eenzelfde bedrag voorzien.

**Andere ontvangsten:**

Voor de opbrengsten uit retributiereglementen werd ofwel een gemiddelde, ofwel een stijgingspercentage op basis van historische gegevens toegepast. Er werd ook rekening gehouden met gewijzigde tarieven (o.a. bibliotheek).

Vanaf 2016 wordt voor de waterfactuur een nieuwe tariefstructuur ingevoerd. Het vlaktarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage blijft behouden op 1,3440 euro/m<sup>3</sup>, dit wil zeggen dat de op de bovengemeentelijke saneringsbijdrage toegepaste factor 1,2743 bedraagt. Het tarief blijft ongewijzigd.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **Overzicht financiële risico's**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Financiële risico's**

Financiële risico's zijn risico's die een impact kunnen hebben op de werking van het lokaal bestuur.

Het betreft risico's met betrekking tot:

- de personeelsuitgaven;
- de gemeentelijke dotaties aan politie- en brandweerzone;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan het patrimonium;
- de inkomsten;
- de uitgaven van het leefloon en andere steunmaatregelen;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis;
- de uitgaven voor nutsvoorzieningen;
- de financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

**Overzicht financiële risico's****RISICO'S MET BETREKKING TOT DE PERSONEELSUITGAVEN**

De pensioenen van de gewezen mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. De jaarlijkse uitgave voor deze pensioenen bedroeg in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 104.745 euro, 163.776 euro en 151.490 euro.

De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog stijgen. In 2022 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 173.780 euro ingeschreven. Voor 2025 raamden we 180.800 euro.

Er werden in het verleden hiervoor geen voorzieningen aangelegd. De jaarlijkse kost valt dus volledig ten laste van het budget van dat jaar en is afhankelijk van nieuwe aanvragen en overlijdens.

Voor de vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen en van de lokale politiezones, wordt bij wet het basispensioenbijdragepercentage vastgelegd. In de periode 2014-2021 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. Voor 2022 en 2023 verwachten wij een stijging naar respectievelijk 40,00% en 42,00%. Vanaf 2024 kan dit zelfs stijgen tot 45,00%. De basispensioenbijdrage bleef met 38,50% in 2021 ongewijzigd ten op zichte van 2020.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden hoger is dan de betaalde basispensioenbijdragen voor de in dienst zijnde vastbenoemde personeelsleden. Tot op heden bedroeg de responsabiliseringscoëfficiënt 50%, hetgeen wil zeggen dat de helft van het tekort wordt teruggevorderd bij het plaatselijk bestuur. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018, 2019 en 2020 was dit respectievelijk 76.484 euro, 103.659 euro en 89.847 euro. Voor 2021 bedroeg de bijdrage 75.742 euro. De komende jaren zal deze bijdrage stijgen. Tegen 2025 zou dit oplopen tot 294.140 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2022 zou dit wel het geval zijn. Voor 2022 werd er 14.870 euro ingeschreven. In 2025 is er 86.050 euro voorzien.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst (Simulaties van dd. 08/07/2021).

Een gewijzigd aanwervingsbeleid (aanwerven van contractuelen in plaats van vastbenoemden), alsook een gewijzigde responsabiliseringscoëfficiënt (80% i.p.v. 50%) kunnen in de toekomst deze bijdrage sterk beïnvloeden.

Ook de nieuwe Vlaamse Regering tracht dit financiële risico mee te beheersen en zal deze legislatuur de helft van de te betalen responsabiliseringsbijdrage dragen via een jaarlijkse bijkomende dotatie. In 2021 bedroeg de effectieve compensatie 55.839 euro, in 2020 was dit 45.415 euro. In 2022 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 69.963 euro ingeschreven. Voor 2025 raamden we 190.095 euro.

In het sectoraal akkoord 2008-2012 van 9 december 2009 werd beslist om te starten met de invoering van de 2de pensioenpijler voor contractuele personeelsleden. De bedoeling is om de kloof tussen de pensioenen van de statutaire en de contractuele personeelsleden te dichten. De gemeente en het OCMW hebben zich sinds 1 januari 2010 aangesloten bij de tweede pensioenpijler 'lokale contractanten' ingericht door VVSG en geïnd door de RSZPPO. Er werd in beide besturen een vaste bijdrage van 1,00% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang, tot 2019 bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 werd dit percentage opgetrokken tot 2,5%, vanaf 2021 naar 3%. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten met naast de verhoging van de 2de pensioenpijler tot 2,50%, de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime. In 2021 werd het bijdragepercentage opgetrokken tot 3,00%.

**Overzicht financiële risico's**

Voor de 2de pensioenpijler werd in 2019 en 2020 respectievelijk 20.290 en 36.783 euro bijgedragen, in 2021 was dit 64.780 euro. Door de overgang naar Prolocus stijgt het jaarbedrag in de periode 2022 tot 2025 van respectievelijk 101.120 euro tot 114.200 euro. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020 en 2021 respectievelijk 19.972 en 19.930 euro. Er wordt vanaf 2022 jaarlijks een vast bedrag van 20.600 euro voorzien. Daarenboven werden de eindejaarspremies van alle personeelsleden in 2021 opgetrokken. In 2020 bedroeg het totaal aan betaalde eindejaarspremies 236.542 euro, in 2021 was dit 267.342 euro. Voor 2022 is er 311.090 euro ingeschreven. Tegen 2025 zal dit 326.950 euro bedragen.

De spilindex werd in 2021 tweemaal overschreden in augustus (1,7758) en december 2021 (1,8114). Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in september en oktober 2021 en januari en februari 2022 verhoogd met 2%. De eerste overschrijding van de spilindex in 2022 geschiedde al in februari 2022 (1,8476), waardoor de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in maart en april 2022 verhogen met 2%. Een tweede overschrijding wordt nog verwacht in april 2022 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 5 april 2022). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in mei en juni 2022 opnieuw verhogen met 2%. Volgens de huidige prognoses zou voor 2023 de spilindex overschreden worden in

**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE GEMEENTELIJKE DOTATIES AAN (OCMW), POLITIE- EN BRANDWEERZONE**

Met de invoering van BBC2020 verdwijnt de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW zoals we die tot op heden kenden. De gemeente zal nog steeds tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW en dit ten bedrage van het werkelijk tekort. In 2021 was dit 861.944,48 euro. Er wordt getracht om zoveel mogelijk overheadkosten exclusief via de gemeente te laten lopen.

Voor de politiezone MINOS is het effect van de stijgende pensioenbijdragen nog ingrijpender dan voor gemeente of OCMW, aangezien alle personeelsleden vastbenoemd zijn en het politiebudget voor +/-80% uit personeelskosten bestaat. In het meerjarenplan 2020-2025 werd daarom rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentages van 1,5%. Vanaf 2020 zal er ook rekening gehouden moeten worden met een noodzakelijke verhoging van de dotatie ten gevolge van het investeringsproject voor de nieuwe huisvesting. Het betreft een verhoging van 24.000 euro in 2021, 60.000 euro in 2022, 64.000 euro in 2023 en 78.000 euro vanaf 2024. Ondertussen werd er een regeling getroffen met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams. Al het nodige wordt momenteel gedaan om een nieuwe huisvesting voor het wijkteam te creëren.

De dotatie van 2021, in totaal 1.592.931 euro bleef op het niveau van 2020 en werd is opgesplitst in een werkings- (1.509.877 euro) en investeringsdotatie (83.054 euro). In 2019 en 2020 bedroeg de totale dotatie aan de politiezone MINOS nog respectievelijk 1.568.659 en 1.592.189 euro. Voor 2022 is er 1.640.313 euro ingeschreven. Tegen 2025 zal dit 1.715.240 euro bedragen.

In het meerjarenplan van de brandweerzone Rand werd een aanzienlijke personeelsuitbreiding voorzien, daarom werd er in 2020 en 2021 rekening gehouden met stijging van +/- 10%, vanaf 2022 wordt dit jaarlijks 4%.

De dotatie van 2021, in totaal 474.136 euro, was lager dan in 2020 en is opgesplitst in een werkings- (319.866 euro) en investeringsdotatie (154.270 euro). In 2019 en 2020 bedroeg de totale dotatie aan de brandweerzone Rand nog respectievelijk 378.038 en 537.071 euro. Voor 2022 is er 583.725 euro ingeschreven. Tegen 2025 zal dit 664.041 euro bedragen.

In november 2020 werd een regeling getroffen met betrekking tot de huur van de onroerende goederen. Hierdoor kon er door de gemeente voor 2021 en 2020 een huurinkomst van 55.342 euro ingeboekt worden. Daarvoor werd dit gebouw voor één symbolische euro per jaar ter beschikking gesteld.

Aangezien het hoofdaandeel van de uitgaven bij zowel politie als brandweer bestaat uit personeelskosten verwachten we ook hier een sterke stijging naar aanleiding van de snel opeenvolgende indexverhogingen.

**Overzicht financiële risico's****RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN**

Er was geen uitstaande schuld op 31/12/2021. Eind 2019 en 2020 was dit nog respectievelijk 109.655 en 19.302 euro. Het OCMW was al langer schuldenvrij.

De financiële risico's met betrekking tot deze lage uitstaande schuld werden destijds zoveel mogelijk ingedekt en zijn bijgevolg zeer beperkt.

Bij het opnemen van nieuwe leningen is er wel een renterisico. Ten gevolge van de bankencrisis werden voor financiële instellingen strengere normen (Basel III) van toepassing. Hierdoor moeten gemeenten momenteel bovenop de basisrente een veel hogere kredietmarge betalen. Ook zijn langere looptijden niet meer vanzelfsprekend.

Afhankelijk van de vooruitgang van enkele investeringsprojecten en eventueel andere uitzonderlijke uitgaven of ontvangsten, zullen er nieuwe leningen moeten worden aangegaan. In het meerjarenplan 2020-2025 staat er momenteel (laatste aanpassing was op 23 december 2021) voor een totaalbedrag van 2.200.000 euro aan nieuwe leningen ingeschreven, gespreid over de jaren 2022 en 2023. Er wordt hierbij rekening gehouden met een rentevoet van 2% en een duurtijd van 20 jaar.

**RISICO'S MET BETREKKING TOT WAARBORGEN**

De risico's met betrekking tot waarborgen (enkel gewaarborgde leningen) zijn eerder beperkt.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op 31/12/2021 van de door het lokaal bestuur aan derden initieel gewaarborgde leningen, alsook de nog openstaande schuld van deze gewaarborgde leningen.

| Entiteit | Initieel bedrag<br>gewaarborgde lening | Nog af te lossen bedrag gewaarborgde<br>lening |
|----------|----------------------------------------|------------------------------------------------|
| IGEAN    | 427.584,82                             | Afgelost                                       |
| IKA      | 32.883,95                              | 17.041,08                                      |
| Totaal   | 460.468,77                             | 17.041,08                                      |

**RISICO'S MET BETREKKING TOT BUITENGEWONE ONDERHOUDSWERKEN AAN GEBOUWEN**

Door de sterk verouderde toestand van het patrimonium van het lokaal bestuur dringen zich meer en meer noodzakelijke onderhoudswerken op. Er wordt jaarlijks een bedrag van 100.000 euro ingeschreven om dringende buitengewone onderhouds- en herstellingswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur te kunnen uitvoeren. Daarenboven werd er in het meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

In 2021 werd er voor 121.554 euro aan buitengewone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd. Voor 2019 en 2020 was dit respectievelijk 94.193 en 92.496 euro.

Voor de jaren 2022, 2023, 2024 en 2025 werd er respectievelijk 562.706 euro, 440.000 euro, 172.500 euro en 172.500 euro ingeschreven.

**Overzicht financiële risico's****RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN**

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (PB) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur. Deze bedroegen in 2021 respectievelijk 4.571.688 euro en 3.057.025 euro. Voor 2019 en 2020 was voor OV respectievelijk 4.484.640 en 4.509.459 euro en voor PB respectievelijk 3.299.643 en 3.070.950 euro.

Er werden op 14 april 2022 zowel aan de FOD Financiën als aan de Vlaamse Belastingdienst tevergeefs herraamingen aangevraagd. De op 23 december 2021 goedgekeurde budgetten voor PB en OV blijven tot nader bericht behouden. Voor de PB en OV was dit voor 2022 respectievelijk 3.010.620 euro en 4.701.155 euro.

Het risico op vertragingen in het innings-/inkohieringsritme wordt voor de OV ingedekt via een voorschottensysteem met budgettaire impact. Ook de PB kent sinds 2017 een voorschottenregeling maar dan zonder budgettaire impact, waardoor budgettaire schommelingen in het meerjarenplan mogelijk blijven.

Beide belastingen zijn daarenboven conjunctuurgevoelig en afhankelijk van de bevolkingsevolutie, levensstandaard, samenstelling van de bevolking, invulling van het grondgebied en eventuele pandemieën.

Een volledig overzicht van de jaarlijkse opbrengsten per belastingsoort is bijgevoegd in het onderdeel 'Documentatie'.

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2021 bedroeg het totale aandeel van het Gemeentefonds voor het lokaal bestuur 2.384.446 euro. In 2019 en 2020 was dit respectievelijk 2.119.869 en 2.280.010 euro. De groeivoet van 3,5% op de hoofddotatie van het Gemeentefonds blijft behouden. Toch kunnen bepaalde evoluties binnen een lokaal bestuur invloed hebben op de berekeningsparameters. Het betreft onder andere de evolutie van de werkloosheidsgraad en het aantal leefloners.

Daarenboven zijn er nog aanvullende dotaties. Het betreft enerzijds de Elia-compensatie, in het leven geroepen na de afschaffing van de Elia-taks, dewelke in 2021 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2021 ook nog steeds goed voor 131.486 euro, die ontstonden na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur. Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden al enkele jaren niet meer geïndexeerd.

Het gesco-statuut werd in 2015 afgeschaft. Ter compensatie van de gesco-subsidies (loonpremie en gesco-bijdragevermindering) werd voorlopig een regularisatiepremie ingevoerd ten bedrage van 95% van de vroegere gesco-subsidies van het referentiejaar 2013. Later zal dit nog in het Gemeentefonds geïntegreerd worden. Ook deze algemene financiering ligt forfaitair vast en wordt niet geïndexeerd. Deze bedroeg voor het lokaal bestuur in 2021, zoals de voorgaande jaren, 400.742 euro.

Het nieuwe Vlaamse regeerakkoord bevat een aantal maatregelen met een belangrijke financiële impact op de lokale besturen vanaf 2020. Het betreft een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage (in 2020 en 2021 werd hiervoor respectievelijk 75.723 en 27.306 euro ontvangen) en een financieringslijn open ruimte (in 2020 en 2021 werd hiervoor respectievelijk 20.768 en 43.050 euro ontvangen). In 2021 kwam daar nog een compensatie ten bedrage van 24.756 euro bij voor de verhoging van de eindejaarspremie van de niet VIA-personeelleden. Voor de jaren 2022 tot 2025 werden de door het Agenschap voor Binnenlands Bestuur geraamde bedragen, ingeschreven.

Ook de entiteit OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 140.163, 142.997 en 125.196 euro) en Siné-contracten (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 37.540, 27.466 en 21.089 euro). Daarenboven zijn er ook verschillende subsidies die betrekking hebben op de specifieke dienstverlening van het OCMW, zoals de verschillende Federale subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 265.796, 374.629 en 331.564 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 368.529, 270.067 en 312.755 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 24.050, 29.310 en 27.975 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 267.186, 282.567 en 232.139 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

Een volledig overzicht van de jaarlijkse opbrengsten uit verkregen werkingssubsidies is bijgevoegd in het onderdeel 'Documentatie'.

**Overzicht financiële risico's**

Er werd in 2021 voor een bedrag van 607.096 euro aan dividenden ontvangen. In 2019 en 2020 was dit respectievelijk 618.191 en 594.515 euro. De ontvangsten uit dividenden waren tot 2021 vrij stabiel met een jaarlijks gebudgetteerde ontvangst van ongeveer 600.000 euro. In de nabije toekomst worden er geen éénmalige dividenden verwacht, wel staan de dividenden van FLUVIUS (vroeger IVEKA) zwaar onder druk. Zo zullen de ontvangsten uit dividenden in 2025 vermoedelijk nog slechts 380.000 euro bedragen.

Een volledig overzicht van de jaarlijkse opbrengsten uit financiële ontvangsten is bijgevoegd in het onderdeel 'Documentatie'.

**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON EN ANDERE STEUNMAATREGELEN**

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en andere steunmaatregelen en wordt hierin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid (POD MI). Door een strikt activeringsbeleid de afgelopen jaren, bleven de uitgaven voor het leefloon beheersbaar. Dit blijkt ook uit de cijfers. Zo werd er in 2019 voor 518.053 euro aan individuele hulpverlening door het OCMW verstrekt. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingenproblematiek hierop een directe invloed hebben. Ook de Coronapandemie die ons overkwam, had een belangrijke invloed op de verstrekte steun. De individuele hulpverlening door het OCMW bedroeg in 2021 en 2020 respectievelijk 707.827 en 749.480 euro.

| Overzicht soorten steun                          | RK 2019 | RK 2020 | RK 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|--------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|
| Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) | 313.009 | 510.107 | 453.685 | 484.400  | 487.600  | 490.800  | 494.000  |
| Plaatsingskosten rusthuizen                      | 130.198 | 134.378 | 144.790 | 200.000  | 200.000  | 200.000  | 200.000  |
| Mantelzorgpremie                                 | 38.820  | 40.800  | 38.940  | 40.000   | 40.000   | 40.000   | 40.000   |
| Huurwaarborgen                                   | 16.884  | 5.551   | 800     | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   |
| Allerlei aan LOI-steun                           | 8.311   | 7.812   | 6.224   | 18.250   | 18.250   | 18.250   | 18.250   |
| Allerlei energiekosten                           | 3.192   | 4.315   | 6.232   | 5.750    | 5.750    | 5.750    | 5.750    |
| Voedselbedeling                                  | 2.468   | 3.453   | 20.465  | 2.800    | 2.825    | 2.850    | 2.875    |
| Voorschotten (werkloosheidspremie)               | 2.718   | 39.268  | 30.815  | 5.000    | 5.000    | 5.000    | 5.000    |
| Begrafeniskosten                                 | 2.453   | -       | -       | 3.500    | 3.500    | 3.500    | 3.500    |
| Uithuiszettingen                                 | -       | -       | 975     | 1.500    | 1.500    | 1.500    | 1.500    |
| COVID19-steun                                    | -       | 3.796   | 4.901   |          |          |          |          |
|                                                  | 518.053 | 749.480 | 707.827 | 773.700  | 776.925  | 780.150  | 783.375  |

**Overzicht financiële risico's****RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE CORONACRISIS**

Vanaf het begin van de coronacrisis, maart 2020, stond het lokaal bestuur in de vuurlinie om de veiligheid van en de essentiële dienstverlening voor de burgers te

Het is momenteel nog te vroeg om alle financiële gevolgen van deze crisis in kaart te brengen. Er kwamen coronagerelateerde uitgaven en ontvangsten bij. Andere uitgaven en ontvangsten werden geschrapt, uitgesteld of lagen lager.

Het gevolg van de economische krimp in 2020 en 2021 zal vooral in 2022 en 2023 een negatief effect hebben op de ontvangsten uit de personenbelasting. Op 18 november 2020 ontvingen wij van de FOD Financiën een schrijven met een herraaming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de

De duur van deze crisis en de economische gevolgen van de lange tijdelijke sluitingen en werkloosheid, zijn nog niet duidelijk.

Ziehier een overzicht van de extra rechtstreekse uitgaven en ontvangsten.

| Extra werkingsuitgaven:                                | 2020    | 2021   |
|--------------------------------------------------------|---------|--------|
| Hygiëne- en beschermingsmateriaal                      | 62.485  | 1.795  |
| CO2-meters                                             | -       | 5.811  |
| Extra onderhoud gebouwen                               | 13.135  | 3.201  |
| Bemannig triagecentrum                                 | 6.594   | -      |
| Extra communicatie m.b.t. Corona-maatregelen           | -       | 482    |
| Onkosten vaccinatiedagen                               |         | 545    |
| Extra hulpmiddelen informatica voor thuiswerk          | 835     | -      |
| Huur technisch materieel voor digitale raden           | 2.405   | -      |
| Toezicht tijdens kermis                                | 2.126   | 180    |
| Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra | 2.520   | -      |
| Extra subsidiesteun aan de verenigingen                | 41.590  | 21.364 |
| Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)             | 3.796   | 4.901  |
|                                                        | 135.486 | 38.280 |

**Overzicht financiële risico's**

| Extra subsidie-ontvangsten:                                                                               | 2020    | 2021    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Vlaams noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media                                                      | 94.462  | -       |
| Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor kinderopvang tijdens de paasvakantie            | 433     | -       |
| Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren | 39.359  | 31.383  |
| Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar           | 8.142   | 11.310  |
| Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingssubsidies scholen                                        | 21.311  | -       |
| Vlaamse Corona-toelagen voor contact- en bronopsporing                                                    | -       | 16.179  |
| Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van het inkomsten-verlies van gebruikers van gezinszorg            |         | 4.702   |
| Verhoogde Federale tussenkomst van het terugbetalingspercentage van het leefloon                          | 7.962   | 12.064  |
| Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon                     | 8.415   | 17.735  |
| Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's                                                               | 35.629  | 5.700   |
| Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's                                              | 3.424   | 601     |
| Federale COVID-toelage ter ondersteuning jongeren                                                         | -       | 5.607   |
| Vlaamse Corona-subsidie VIPA                                                                              | -       | 2.201   |
| Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding                                                           | 17.916  | -       |
|                                                                                                           | 237.053 | 107.483 |

Ondertussen werden verschillende uitgaven die in 2020 als Corona-uitgaven werden geboekt, als gewone werkingsuitgaven ingeboekt.

Uiteraard zijn er ook verschillende uitgaven en ontvangsten die door de strenge Coronamaatregelen in 2020 niet gebeurden.

Het betreft onder andere activiteiten en evenementen die niet konden doorgaan.

|                                                             | 2020     |            |              |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------|--------------|
|                                                             | Voorzien | Uitgevoerd | Niet uitgev. |
| Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen |          |            |              |
| Uitgaven                                                    | 415.513  | 116.437    |              |
| Ontvangsten                                                 | 120.310  | 80.334     |              |
|                                                             | 295.203  | 36.103     | 259.100      |

| 2021     |            |              |
|----------|------------|--------------|
| Voorzien | Uitgevoerd | Niet uitgev. |
|          |            |              |
| 293.350  | 146.326    |              |
| 109.700  | 118.413    |              |
| 183.650  | 27.913     | 155.737      |

**Overzicht financiële risico's**

Gedurende de Coronapandemie bleven alle personeelsleden op post om de dagdagelijkse dienstverlening en/of bijkomende Corona-gerelateerde taken uit te voeren. Het effect van Corona op de loonkosten werd verder niet becijferd.

Het is ook niet evident om het effect van Corona op allerlei overheadkosten te bepalen. Zo lagen bepaalde werkingskosten (elektriciteit, gas,...) lager omdat vele personeelsleden van thuis werkten. Om zoveel personeelsleden thuis te laten werken, werden ook meer laptops aangekocht. In de scholen waren er quasi geen uitstappen. Ook geplande opleidingen konden niet doorgaan of moesten jaaroverschrijdend verplaatst worden. Er werd ook extra ingezet in communicatie met onder andere affiches, specifieke brieven naar senioren en een speciale editie van de Wommelgemnaar.

Tenslotte is een belangrijk deel van de stijging van individuele hulpverlening door het OCMW, het gevolg van de Coronapandemie. In 2019 was dit nog 518.013 euro, in 2020 en 2021 was dit respectievelijk 749.480 en 707.827 euro. Het exacte effect hiervan is momenteel nog niet te berekenen. Leefloontrekkers kregen extra COVID-steun en er werden ook voedselbonnen geïntroduceerd.

**RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE STIJGENDE PRIJZEN VOOR NUTSVOORZIENINGEN**

In 2021 stegen de uitgaven voor de nutsvoorzieningen met +/- 38% ten opzichte van het gemiddelde van de jaren 2019 en 2020. De raming voor 2022 is nog eens +/- 62 % hoger dan in 2021.

| Overzicht nutsvoorzieningen | RK 2019 | RK 2020 | RK 2021 | MJP 2022  | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|-----------|----------|----------|----------|
| Water                       | 33.932  | 29.934  | 26.448  | 37.475    | 35.710   | 36.105   | 36.500   |
| Gas                         | 72.209  | 61.917  | 139.995 | 259.984   | 92.855   | 93.800   | 94.750   |
| Elektriciteit               | 367.620 | 326.126 | 457.265 | 725.275   | 442.740  | 447.205  | 451.715  |
| Autobrandstof               | 22.685  | 20.511  | 22.861  | 24.485    | 24.730   | 24.980   | 25.230   |
|                             | 496.445 | 438.488 | 646.570 | 1.047.219 | 596.035  | 602.090  | 608.195  |

De verdere gevolgen van de stijgende energieprijzen zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

**Overzicht financiële risico's**RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE VLUCHTELINGENSTROOM UIT OEKRAÏNE

De gevolgen van de van de opvang van Oekraïense vluchtelingen zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

Voor 2022 werden zowel budgetten voor uitgaven als ontvangsten ingeschreven.

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Huisvesting vluchtelingen uit Oekraïne | MJP 2022      |
| <u>Uitgaven:</u>                       |               |
| Huurlasten                             | 3.552         |
| Allerlei kosten voor huisvesting       | 60.764        |
| <b>Totaal uitgaven</b>                 | <b>64.316</b> |
| <u>Ontvangsten:</u>                    |               |
| Huurinkomsten                          | 21.216        |
| Vlaamse subsidies                      | 43.100        |
| <b>Totaal ontvangsten</b>              | <b>64.316</b> |
| <b>Netto</b>                           | <b>-</b>      |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **Buitengewone invloeden op het resultaat**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Buitengewone invloeden op het resultaat**

De coronacrisis, die begon in maart 2020, is een buitengewone gebeurtenis die het resultaat van 2020 en 2021 heeft beïnvloed.

Dit geldt ook voor de overdracht van de gemeentescholen naar het gemeenschapsonderwijs, beslist op de gemeenteraad van 27 mei 2021. Ook dit is buitengewone gebeurtenis die invloed had op het resultaat van 2021.

Sinds begin 2022 worden we geconfronteerd met een nieuwe crisis, zijnde de opvang van Oekraïense vluchtelingen/ontheemden.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
NIS-code 11052

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

## **Toelichtingen**

### **Motivering van de wijzigingen**

Aanpassing 2022-01  
Meerjarenplan 2020-2025

**Motivering van de wijzigingen**

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 23 december 2021 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 1.050.698 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het beschikbaar budgettair resultaat 115.962 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindbudgetjaar 2025 verminderd dus in totaliteit met +/- 935.000 euro.

Vooreerst werd het gunstig resultaat van de jaarrekening 2021 (+ 1.430.000 euro) ingebracht.

Er werden ook voor de budgetjaren 2022, 2023, 2024 en 2025 wijzigingen, hoofdzakelijk in het exploitatiebudget en eerder beperkt in het investeringsbudget, opgenomen.

De belangrijkste wijziging (-1.545.000 euro) betreft een herberekening van de loonbudgetten voor de jaren 2022 tot 2025 naar aanleiding van de drie, snel opeenvolgende, niet-voorziene, indexverhogingen.

Ook de snel stijgende energieprijzen werden aanzienlijk verhoogd (- 435.000 euro), momenteel enkel in budgetjaar 2022.

Tenslotte werd ook de financiële impact op het exploitatiebudget (-550.000 euro) en het investeringsbudget (+ 165.000 euro) van verschillende reeds genomen beslissingen in deze herziening verwerkt (-385.000 euro).

Eenzijds is er het gunstig resultaat van de jaarrekening 2021 (+ 1.430.000 euro) en de daling van het investeringstekort (+ 165.000 euro), hetgeen een positief effect heeft op het beschikbaar budgettair resultaat. Anderzijds is er ook een negatief effect op het beschikbaar budgettair resultaat door de daling van het exploitatieoverschot (- 2.530.000 euro).

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 1.430.000 + 165.000 - 2.530.000 gelijk aan - 935.000 euro.

Meer in detail werden volgende wijzigingen verwerkt:

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Financiële impact:</b>                                     | <b>2.365.000</b> |
| Van onvoorziene indexverhogingen                              | <b>1.545.000</b> |
| 2022                                                          | 175.000          |
| 2023                                                          | 435.000          |
| 2024                                                          | 445.000          |
| 2025                                                          | 490.000          |
| Van onvoorziene stijging van gas- en elektriciteitsprijzen    | <b>435.000</b>   |
| 2022                                                          | 435.000          |
| Van beslissingen van het SC/VB in 2021-2022                   | <b>385.000</b>   |
| Extra kosten 2de pensioenpijler (overgang Prolocus) 2022-2025 |                  |
| 2022-2025                                                     | 60.000           |
| Permanentie wachtdienst COC Brieleke                          |                  |
| 2022-2025                                                     | 60.000           |
| Ondersteuning dienst patrimonium (consultancy)                |                  |
| 2022                                                          | 72.000           |
| Deelfietsen (verschuiving van Inv. --> Expl.)                 |                  |
| 2022-2025                                                     | -                |
| Tuinrangers                                                   |                  |
| 2022-2023                                                     | 28.000           |
| Woningcontroles via Igean                                     |                  |
| 2022-2025                                                     | 70.000           |
| GroenOH (Gebr. Marissen) (verschuiving van Inv. --> Expl.)    |                  |
| 2022-2025                                                     | -                |
| Opvang ontheemden uit Oekraïne (Uitg. = Ontv.)                |                  |
| 2022                                                          | -                |
| Zorgzame buurten (Uitg. = Ontv.)                              |                  |
| 2022                                                          | -                |
| Brede eerstelijnspraktijk                                     |                  |
| 2022 (Uitg. = Ontv.)                                          | 55.000           |
| 2022 (saldo wijkkantoor)                                      | -55.000          |
| Overdracht openbare verlichting aan Fluvius                   |                  |
| 2022-2025 (Uitg. expl.)                                       | 115.000          |
| 2022 (Ontv. inv.)                                             | -95.000          |
| Wegmarkeringen                                                |                  |
| 2022                                                          | 50.000           |
| Allerlei kleinere aanpassingen                                |                  |
| 2022-2025                                                     | 25.000           |

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

# **BIJLAGEN**

## **AANPASSING 2022-01 MEERJARENPLAN 2020-2025**