

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

TOELICHTINGEN

AANPASSING 2020-02 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.

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 2020-02
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	57.070	121.775	155.320	167.600	163.950	158.005
Ontvangsten	11.992.190	12.171.944	12.381.221	12.703.655	13.029.919	13.342.998
Saldo	11.935.120	12.050.169	12.225.901	12.536.055	12.865.969	13.184.993
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	230.000	308.500	320.000	320.000
Ontvangsten	0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
Saldo	-90.353	4.580.698	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
GRONDGEBIED						
Exploitatie						
Uitgaven	4.974.737	4.869.190	4.822.015	4.892.740	5.001.915	5.066.015
Ontvangsten	2.476.970	2.425.870	2.422.055	2.422.020	2.424.655	2.427.170
Saldo	-2.497.767	-2.443.320	-2.399.960	-2.470.720	-2.577.260	-2.638.845
Investerings						
Uitgaven	8.468.343	6.812.256	3.028.500	1.673.500	1.223.500	812.500
Ontvangsten	1.820.391	30.000	0	0	0	0
Saldo	-6.647.952	-6.782.256	-3.028.500	-1.673.500	-1.223.500	-812.500
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	5.527.697	5.505.483	5.577.219	5.767.532	5.967.674	6.073.827
Ontvangsten	213.760	213.075	215.720	216.225	218.480	220.275
Saldo	-5.313.937	-5.292.408	-5.361.499	-5.551.307	-5.749.194	-5.853.552
Investerings						
Uitgaven	545.944	326.442	334.651	334.651	334.651	334.651
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-545.944	-326.442	-334.651	-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
BURGER EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.371.365	5.454.460	5.462.770	5.534.245	5.683.665	5.749.110
Ontvangsten	4.532.190	4.406.865	4.450.490	4.508.495	4.566.615	4.624.550
Saldo	-839.175	-1.047.595	-1.012.280	-1.025.750	-1.117.050	-1.124.560
Investerings						
Uitgaven	17.582	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-17.582	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.553.846	1.602.050	1.613.535	1.636.685	1.905.725	1.853.270
Ontvangsten	221.385	218.035	217.970	218.005	217.840	217.895
Saldo	-1.332.461	-1.384.015	-1.395.565	-1.418.680	-1.687.885	-1.635.375
Investerings						
Uitgaven	66.194	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.194	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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 2020-02
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven	17.478.290	17.483.143	17.527.509	17.883.622	18.611.849	18.795.547
A. Operationele uitgaven	4.854.238	4.714.310	4.667.090	4.698.940	4.771.890	4.805.800
1. Goederen en diensten	4.854.238	4.714.310	4.667.090	4.698.940	4.771.890	4.805.800
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.865.160	9.035.465	9.170.567	9.444.289	9.799.433	9.953.477
a. Politiek personeel	368.030	366.355	372.950	373.615	380.340	380.975
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.959.705	2.764.610	2.756.422	2.871.529	2.875.958	2.921.567
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.276.125	3.578.435	3.651.250	3.772.850	4.064.520	4.121.040
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	9.450	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.750.000	1.800.000	1.850.000	1.900.000	1.950.000	2.000.000
f. Andere personeelskosten	342.910	334.405	344.515	330.585	329.765	330.755
g. Pensioenen	158.940	167.160	170.930	171.210	174.350	174.640
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	899.510	846.725	822.950	826.175	829.400	832.625
4. Toegestane werkingssubsidies	2.304.669	2.256.993	2.300.232	2.336.113	2.372.576	2.409.630
- 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	442.116	461.114	472.391	483.880	495.585
- 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 begunstigten	411.170	305.000	305.000	305.000	305.000	305.000
5. Andere operationele uitgaven	554.713	629.650	566.670	578.105	838.550	794.015
B. Financiële uitgaven	6.425	69.815	103.350	115.180	111.080	104.680
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.425	69.815	103.350	115.180	111.080	104.680
- aan financiële instellingen	6.425	69.815	103.350	115.180	111.080	104.680
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	18.834.260	18.851.064	19.102.731	19.483.675	19.872.784	20.248.163
1. Ontvangsten uit de werking	2.790.665	2.770.755	2.769.210	2.765.180	2.763.660	2.762.155
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.631.530	8.797.100	8.865.890	9.004.200	9.177.100	9.354.430
a. Aanvullende belastingen	7.971.495	7.883.015	7.952.305	8.091.115	8.264.515	8.442.345
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.579.675	4.607.840	4.676.955	4.747.110	4.818.315	4.890.590
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.140.820	3.026.970	3.023.430	3.088.310	3.186.680	3.288.350
- Andere aanvullende belastingen	251.000	248.205	251.920	255.695	259.520	263.405
b. Andere belastingen en boetes	660.035	914.085	913.585	913.085	912.585	912.085
3. Werkingssubsidies	6.975.770	6.837.414	7.020.986	7.268.190	7.484.654	7.683.513
a. Algemene werkingssubsidies	3.200.645	3.214.829	3.355.316	3.539.440	3.692.804	3.828.553
- Gemeentefonds	2.194.055	2.271.055	2.350.750	2.433.235	2.518.615	2.607.060
- Andere algemene werkingssubsidies	1.006.590	943.774	1.004.566	1.106.205	1.174.189	1.221.493
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.006.590	943.774	1.004.566	1.106.205	1.174.189	1.221.493
- 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	3.775.125	3.622.585	3.665.670	3.728.750	3.791.850	3.854.960
- van de federale overheid	1.019.240	906.385	899.660	906.685	913.730	920.785
- van de Vlaamse overheid	2.755.885	2.716.200	2.766.010	2.822.065	2.878.120	2.934.175
- 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
4. Recuperatie individuele hulpverlening	260.300	271.660	271.770	271.880	271.990	272.100
5. Andere operationele ontvangsten	175.995	174.135	174.875	174.225	175.380	175.965
B. Financiële ontvangsten	602.235	584.725	584.725	584.725	584.725	584.725
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.951.780	1.882.831	2.056.597	2.069.598	1.734.580	1.932.661

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	9	50	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	9	50	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	8.713.247	6.653.250	2.996.000	1.658.500	1.271.000	835.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.710.247	6.653.250	2.996.000	1.658.500	1.271.000	835.000
a. Terreinen en gebouwen	6.043.158	2.808.750	450.000	420.000	272.500	262.500
b. Wegen en andere infrastructuur	2.223.525	3.724.500	2.426.000	1.118.500	878.500	452.500
c. Roerende goederen	443.564	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	3.000	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	3.000	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	138.115	218.956	92.500	75.000	12.500	37.500
D. Toegestane investeringssubsidies	249.065	266.442	274.651	274.651	274.651	274.651
- 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	106.195	106.195	106.195	106.195	106.195
- aan de hulpverleningszone	142.870	160.247	168.456	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 begunstigen	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	1.700.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.700.000	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	120.391	30.000	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	30.000	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	16.500	0	0	0	0	0
- 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	103.891	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-7.280.045	-7.108.698	-3.363.151	-2.008.151	-1.558.151	-1.147.151
Saldo exploitatie en investeringen	-5.328.265	-5.225.867	-1.306.554	61.447	176.429	785.510

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.353	19.302	230.000	308.500	320.000	320.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
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
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	4.600.000	1.570.000	230.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
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
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-90.353	4.580.698	1.340.000	-78.500	-320.000	-320.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.418.618	-645.169	33.446	-17.053	-143.571	465.510

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Aanpassing 2020-02
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

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
- Beleidsvisie detailhandel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
a. Terreinen en gebouwen	2.244.564	0	0	7.715.905	0	9.960.470
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.271.436	0	1.271.436
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.271.436	0	1.271.436
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.271.436	0	1.271.436
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	103.891	0	103.891

WOMMELGEM

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	3.300.000	0	3.300.000
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	350.000	0	350.000
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

WOMMELGEM

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	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. Investerings in materiële vaste activa	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	8.750	0	8.750
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	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. Verkoop van materiële vaste activa	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	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

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Aanpassing 2020-02
Meerjarenplan 2020-2025

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

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.

De voor 2020 voorziene lening, voor een bedrag van 2.910.000 euro, werd naar 2021 verschoven.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiële schulden op 31 december						
A. Financiële schulden op lang termijn	2.679.772	4.139.772	5.401.272	5.311.272	4.991.272	4.991.272
1. Financiële schulden op 1 januari	-65.425	2.679.772	4.139.772	5.401.272	5.311.272	4.991.272
2. Nieuwe leningen	2.910.000	1.690.000	1.570.000	230.000	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-164.803	-230.000	-308.500	-320.000	-320.000	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lang termijn die binnen het jaar vervallen	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000	0
1. Financiële schulden op 1 januari	90.355	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000
2. Aflossingen	-90.355	-164.803	-230.000	-308.500	-320.000	-320.000
3. Overboekingen	164.803	230.000	308.500	320.000	320.000	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.844.575	4.369.772	5.709.772	5.631.272	5.311.272	4.991.272

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Grondslagen en assumpties

Aanpassing 2020-02
Meerjarenplan 2020-2025

Grondslagen en assumpties

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: 49,47% en vanaf 2023 voorlopig: 50,97%).

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%, voor 2022 wordt dit 40,00% en vanaf 2023 is dit voorlopig 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 werkelijke loonmassa (eigen berekening) en meest recente (29/10/2020) gegevens, zijnde de pensioenlast, basispensioenbijdragen en responsabiliseringscoëfficiënt van de Federale Pensioendienst.

De spilindex werd voor het laatst overschreden in februari 2020. Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in maart en april 2020 verhoogd met 2%. De volgende overschrijding van de spilindex (109,34) zou plaatsvinden in november 2021 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 3 november 2020). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in december 2021 en januari 2022 verhogen met 2%. Voor de volledige periode van dit meerjarenplan werden initieel indexaanpassingen voorzien in februari 2020, 2022 en 2024.

Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. De budgettaire gevolgen hiervan, verhoging van de 2de pensioenpijler in 2020 tot 2,5% en de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime, werden ingeschreven.

Subsidieuitgaven:

De dotaties aan politie- en brandweerzone werden in samenspraak opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. Voor beide zones werden de aangeleverde meerjarencijfers in dit meerjarenplan opgenomen.

De andere subsidieuitgaven worden steeds voor 100% in het budget voorzien. We stelden vast dat er in het verleden slechts 95% van de voorziene budgetten effectief werden uitgegeven. Bij de opmaak van dit meerjarenplan werden de jaarlijks wederkerende subsidie-uitgaven herbekeken en daar waar nodig aangepast of gecorrigeerd op basis van de historische jaarrekeningcijfers van 2014 tot 2019.

Er wordt voor de andere subsidieuitgaven 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 2019.

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 2021 van de Vlaamse Belastingdienst van 20 oktober 2020. 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 2021 van Vlabe
- Een gemiddeld bedrag (2010-2019) voor de vermoedelijke afrekening van 2020 in 2021
- Een gemiddeld bedrag (2010-2019) voor de vermoedelijke doorstortingen van voorgaande jaren in 2021
- Een gemiddeld bedrag (2015-2019) voor de compensatie voor het verlaagd tarief voor sociale verhuurkantoren en wooninfrastructuur voor personen met een handicap

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 1,33% in de periode 2014-2020, anderzijds was er een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van 1,68% voor de periode 2014-2020.

De opbrengsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsraming voor 2021 van de FOD Financiën van 28 oktober 2020. 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 18 november 2020 ontvingen wij van de FOD Financiën een schrijven met een herraming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de Coronapandemie.

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de personenbelasting rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 1,00 %. Dit op basis van de gemiddelde jaarinflatie van 1,33% voor de periode 2014-2020.

De verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2021 van de Vlaamse Belastingdienst van 20 oktober 2020.

Er wordt voor de belastingsinkomsten van de verkeersbelasting een jaarlijkse stijging van 1,50% voorzien. De gemiddelde jaarlijkse stijging van de verkeersbelasting bedroeg 1,49% in de periode 2014-2019.

Wegens het uitdovend karakter van de verschillende verhaalbelastingen, werden de inkomsten uit deze belasting jaarlijks verlaagd met 5%. Voor de andere belastingopbrengsten wordt jaarlijks hetzelfde bedrag voorzien. Er werd ook rekening gehouden met gewijzigde belastingtarieven.

Subsidieontvangsten:

De aangepaste prognose van de hoofddotatie van het gemeentefonds voor de periode 2020-2025 van augustus 2020 die gepubliceerd op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>), werd integraal overgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

De jaarlijkse groeivoet van 3,5% blijft behouden.

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 in de oorspronkelijke versie van het meerjarenplan 2020-2025 verwerkt en bij wijzigingen in de herziening ervan aangepast. Het betreft de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage en de financieringslijn open ruimte.

Voor de responsabiliseringsbijdrage werden de geactualiseerde (29 oktober 2020) cijfers 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

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>).

Ontvangsten uit dividenden:

De dividenden via FLUVIUS (voorheen Iveka) werden meegedeeld in een brief van 20 november 2020. Deze van IKA zijn gebaseerd op een mail van 5 november 2019. 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, begraafplaatsen) of nieuwe inkomsten (personenvervoer).

Vanaf 2016 wordt voor de waterfactuur een nieuwe tariefstructuur ingevoerd. Het vlaktarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage blijft behouden op 1,3440 euro/m³, 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 2020-02
Meerjarenplan 2020-2025

Financiële risico's

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

Met volgende financiële risico's moeten wij rekening houden:

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 gebouwen;
- de inkomsten;
- de uitgaven van het leefloon;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis.

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 103.998 euro in 2019, waarvan 89.743 euro van de gemeente en 14.255 euro van het OCMW.

De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog fors stijgen. In 2020 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 158.940 euro ingeschreven. Voor 2025 ramen wij 174.035 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 2014-2019 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. Voor 2022 is dit 40,00% en vanaf 2023 kan dit stijgen tot 43,00%.

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 was dit al bijna 76.500 euro. Voor 2019 werd er 103.660 euro ingeschreven. De komende jaren zal deze bijdrage nog verder stijgen. In 2020 werd er voor de gemeente een bedrag van 116.000 euro ingeschreven. Tegen 2025 zou dit oplopen tot 492.732 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2021 zal dit wel het geval zijn. Voor 2021 werd er 8.225 euro ingeschreven. In 2025 is er 85.685 euro voorzien.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst worden, indien nodig, met eigen cijfermateriaal bijgesteld.

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 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% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. De budgettaire gevolgen hiervan, zijnde de verhoging van de 2de pensioenpijler in 2020 tot 2,5% en de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime, werden ingeschreven in het herwerkte meerjarenplan 2020-2025.

Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 wordt dit percentage opgetrokken tot 2,5%, vanaf 2021 tot 3%.

De spilindex werd voor het laatst overschreden in februari 2020. Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in maart en april 2020 verhoogd met 2%. De volgende overschrijding van de spilindex (109,34) zou plaatsvinden in november 2021 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 3 november 2020). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in december 2021 en januari 2022 verhogen met 2%. Voor de volledige periode van dit meerjarenplan werden initieel indexaanpassingen voorzien in december 2021, 2023 en 2025. De baremieke loonsverhogingen werden per personeelslid afzonderlijk berekend. Dit varieert tussen 0% en 2% per jaar.

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

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.

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, goedgekeurd op de Politieraad van 18 december 2019, werd rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentage van 1,5%.

Vanaf 2020 zal er 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. Tenslotte dient er nog een regeling getroffen te worden met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams.

De dotatie wordt daarenboven vanaf 2020 opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie.

In het meerjarenplan van de brandweerzone Rand, goedgekeurd op de Zoneraad van 28 juni 2019, wordt er in 2020 en 2021 rekening gehouden met stijging van +/- 10%, vanaf 2022 wordt dit jaarlijks 4%. De aangepaste cijfers van de begrotingswijziging 2020, goedgekeurd op de Zoneraad van 28 augustus 2020 en de begroting 2021, goedgekeurd op de Zoneraad van 30 oktober 2020 werden in dit document meegenomen.

Er is in november 2020 een regeling getroffen met betrekking tot de huur van de onroerende goederen, hetgeen voor de gemeente een jaarlijkse huurinkomst van +/- 53.000 euro geeft.

Ook deze dotatie wordt vanaf 2020 opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

De uitstaande schuld van de gemeente bedroeg op 31/12/2019 nog 109.657 euro. Het OCMW is 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.

Er werd in het meerjarenplan 2020-2025 voor een totaalbedrag van 6.400.000 euro ingeschreven voor een looptijd van 20 jaar en met een intrestpercentage van 2%.

De opname van deze kredieten is steeds afhankelijk van de vooruitgang van de geplande investeringsprojecten en eventueel andere inkomsten.

RISICO'S MET BETREKKING TOT VERLEENDE WAARBORGEN

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

Onderstaande tabel geeft een overzicht op 31/12/2019 van de door het lokaal bestuur aan derden initieel gewaarborgde leningen, alsook de nog openstaande schuld van deze gewaarborgde leningen.

Entiteit	Initieel bedrag gewaarborgde lening	Nog af te lossen bedrag gewaarborgde lening
IGEAN	427.584,82	39.183,26
IKA	32.883,95	23.643,89
Totaal	460.468,77	62.827,15

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 dit meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

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.

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.

Het belangrijkste risico betreft de onzekerheid met betrekking tot eventuele toekomstige beslissingen/vrijstellingsmaatregelen van de federale en Vlaamse overheid. De afgelopen jaren was er de federale taxshift (PB) en de vrijstelling van OV op materieel en outillage.

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

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. Het aandeel van het Gemeentefonds wordt steeds belangrijker.

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 de Elia-compensatie (na afschaffing van de Elia-taks) en de sectorale subsidies (na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur). Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden niet geïndexeerd.

Het gesco-statuuut 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.

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 en een financieringslijn open ruimte. Beide tussenkomsten werden reeds verwerkt in dit meerjarenplan maar moeten nog wel door het Vlaamse Parlement goedgekeurd worden.

Het OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel en Siné-contracten, de LOI-subsidies en verschillende subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies sterk beïnvloeden.

De ontvangsten uit dividenden zijn momenteel stabiel. Jaarlijks is er ongeveer 600.000 euro ingeschreven. Wij verwachten géén éénmalige dividenden.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon 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. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingen-problematiek hierop een directe invloed hebben. Ook de Coronapandemie zal tijdelijk invloed hebben op deze uitgaven.

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 garanderen.

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.

In een eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werden al voor een bedrag van 140.000 euro aan coronagerelateerde uitgaven ingeschreven.

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 harraming 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.