

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

FINANCIËLE NOTA

AANPASSING 2024-02

MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

De financiële nota is de financiële vertaling van de strategische nota.

Het omvat drie M-schema's.

Dit zijn:

- Schema M1: Financieel doelstellingenplan
- Schema M2: Staat van het financieel evenwicht
- Schema M3: Overzicht van de kredieten

Financiële nota

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing 2024-02
Meerjarenplan 2020-2025

Het financieel doelstellingenplan geeft een overzicht van alle prioritaire beleidsdoelstellingen, de totaliteit van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen en de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van de drie budgetten (exploitatie, investering en financiering).

Prioritaire beleidsdoelstellingen zijn beleidsdoelstellingen die minstens één prioritaire actie bevatten.

De niet-prioritaire beleidsdoelstellingen, daarentegen, zijn beleidsdoelstellingen die géén prioritaire acties bevatten.

In dit meerjarenplan zijn er géén verrichtingen zonder beleidsdoelstelling verwerkt.

De exploitatie omvat alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van het lokaal bestuur. Aan de uitgavenzijde zijn dit personeelskosten, werkingskosten, toegestane subsidies en intrestlasten. Exploitatieontvangsten zijn de inkomsten uit belastingen en retributies, alsook verkregen subsidies en dividenden.

In het investeringsbudget zijn alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aankoop en verkoop van duurzame middelen, alsook de toegestane en verkregen investeringssubsidies verwerkt.

Onder 'Financiering' staan de uitgaven en ontvangsten die niet ondergebracht kunnen worden onder de exploitatie of de investeringen. Het betreft nieuwe leningen en kapitaalaflossingen van leningen ten laste van het lokaal bestuur of toegestaan aan derden.

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium						
Exploitatie						
Uitgaven	475.162	552.939	446.887	533.166	615.240	644.690
Ontvangsten	2.484	6.676	5.665	417	11.060	3.300
Saldo	-472.678	-546.263	-441.223	-532.749	-604.180	-641.390
Investerings						
Uitgaven	5.984.317	1.950.615	463.961	243.341	1.189.978	4.192.265
Ontvangsten	68.177	30.000	0	20.000	0	0
Saldo	-5.916.140	-1.920.615	-463.961	-223.341	-1.189.978	-4.192.265
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet						
Exploitatie						
Uitgaven	335.556	502.959	624.251	448.826	611.585	646.775
Ontvangsten	1.031.748	1.058.182	1.042.732	1.148.527	1.075.500	1.101.750
Saldo	696.193	555.223	418.481	699.701	463.915	454.975
Investerings						
Uitgaven	1.061.445	1.070.375	3.100.045	3.128.625	2.607.761	2.897.572
Ontvangsten	144.120	0	374.086	0	350.164	25.000
Saldo	-917.325	-1.070.375	-2.725.959	-3.128.625	-2.257.596	-2.872.572
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	224.432	281.770
Saldo	0	0	376.204	39.108	224.432	281.770
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie						
Exploitatie						
Uitgaven	37.015	42.927	34.276	15.206	54.350	37.500
Ontvangsten	18.620	25.744	24.690	23.662	24.000	24.000
Saldo	-18.394	-17.184	-9.586	8.456	-30.350	-13.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	8.280	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-8.280	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.688.827	14.464.138	14.429.134	15.589.251	18.652.691	19.716.319
Ontvangsten	17.698.214	17.708.581	17.072.070	20.584.822	23.202.950	21.202.240
Saldo	3.009.387	3.244.443	2.642.936	4.995.571	4.550.259	1.485.921
Investerings						
Uitgaven	501.153	345.024	338.913	575.091	654.820	1.232.793
Ontvangsten	1.703.085	0	1.441.000	98.950	58.428	23.380
Saldo	1.201.933	-345.024	1.102.087	-476.141	-596.391	-1.209.413
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-90.353	-19.302	-107	-32.466	-61.000	-73.000
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	15.536.560	15.562.964	15.534.548	16.586.450	19.933.866	21.045.284
Ontvangsten	18.751.067	18.799.183	18.145.157	21.757.428	24.313.510	22.331.290
Saldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	4.379.644	1.286.006
Investerings						
Uitgaven	7.546.914	3.366.015	3.902.919	3.955.337	4.452.558	8.322.630
Ontvangsten	1.915.382	30.000	1.815.086	118.950	408.593	48.380
Saldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-3.836.387	-4.043.966	-8.274.250
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	224.432	281.770
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	6.642	163.432	208.770

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Aanpassing 2024-02
Meerjarenplan 2020-2025

Als de financiën van het lokaal bestuur in evenwicht zijn, kunnen de door het bestuur gekozen beleidsopties gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder

Het meerjarenplan 2020-2025 moest daarom voldoen aan een dubbel evenwicht, enerzijds een positief 'Beschikbaar budgettair resultaat' (voorheen het resultaat op kasbasis) en anderzijds een positieve (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	4.379.644	1.286.006	1.226.500	731.350
a. Ontvangsten		18.751.067	18.799.183	18.145.157	21.757.428	24.313.510	22.331.290	22.295.635	22.506.890
b. Uitgaven		15.536.560	15.562.964	15.534.548	16.586.450	19.933.866	21.045.284	21.069.135	21.775.540
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-3.836.387	-4.043.966	-8.274.250	-1.525.880	-399.890
a. Ontvangsten		1.915.382	30.000	1.815.086	118.950	408.593	48.380	213.380	23.380
b. Uitgaven		7.546.914	3.366.015	3.902.919	3.955.337	4.452.558	8.322.630	1.739.260	423.270
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.417.025	-99.796	522.776	1.334.591	335.678	-6.988.244	-299.380	331.460
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-90.353	-19.302	376.098	6.642	163.432	208.770	96.770	84.770
a. Ontvangsten		0	0	376.204	39.108	224.432	281.770	181.770	181.770
b. Uitgaven		90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000	85.000	97.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.507.378	-119.097	898.873	1.341.233	499.110	-6.779.474	-202.610	416.230
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.939.943	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	7.052.683	273.208	70.598
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	7.052.683	273.208	70.598	486.828
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	7.052.683	273.208	70.598	486.828

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo		3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978	4.379.644	1.286.006	1.226.500	731.350
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000	85.000	97.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000	85.000	97.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	4.318.644	1.213.006	1.141.500	634.350

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge		3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	4.318.644	1.213.006	1.141.500	634.350
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	81.581	17.758	107	2.378	30.381	29.306	24.605	28.863
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000	85.000	97.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		8.772	1.544	0	30.088	30.619	43.694	60.395	68.137
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	4.349.024	1.242.312	1.166.105	663.213

M2: Staat van het financieel evenwicht

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Gemeente en OCMW	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	7.052.683	273.208	70.598	486.828
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.432.565	4.313.467	5.212.340	6.553.573	7.052.683	273.208	70.598	486.828
II. Autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	4.318.644	1.213.006	1.141.500	634.350
Totale autofinancieringsmarge	3.124.154	3.216.917	2.610.502	5.138.512	4.318.644	1.213.006	1.141.500	634.350
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	4.349.024	1.242.312	1.166.105	663.213
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.205.734	3.234.675	2.610.608	5.140.890	4.349.024	1.242.312	1.166.105	663.213

M2: Staat van het financieel evenwicht

Het beschikbaar budgettair resultaat is een indicatie voor de geldstroom (cashflow) per jaar, zowel inkomend als uitgaand. Er wordt rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een korte termijnevenwicht dat jaarlijks groter of gelijk aan nul moet zijn. Een positief beschikbaar budgettair resultaat wil dus zeggen dat het lokaal bestuur verwacht meer gelden te ontvangen dan ze plant uit te geven.

De (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge is het verschil tussen de middelen die beschikbaar zijn om leningen af te lossen (dit is het exploitatiesaldo) en het bedrag voor de netto periodieke leningsuitgaven (dit zijn de aflossingen van de leningen). Er wordt hierbij geen rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een structureel lange termijnevenwicht en moet groter of gelijk aan nul zijn in het laatste jaar van het meerjarenplan. Een positieve autofinancieringsmarge wil dus zeggen dat het lokaal bestuur voldoende middelen op overschot heeft om haar leningen af te lossen.

Op 20 juni 2024 werd de jaarrekening 2023 goedgekeurd. Het resultaat hiervan moet in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven worden.

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 14 november 2024 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 3.351.184 euro in het eindjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het budgettair resultaat 273.208 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindbudgetjaar 2025 daalt dus in totaliteit met 3.077.976 euro.

Er werden in deze tweede aanpassing in 2024 (die ter goedkeuring wordt voorgelegd op 16 januari 2025) van het meerjarenplan 2020-2025 wijzigingen opgenomen zowel in het exploitatie-, het investerings- als het financieringsbudget.

Volgende wijzigingen werden ingebracht:

- + 10.000 euro, zijnde het gewijzigde exploitatiesaldo voor de jaren 2024 en 2025;
- 3.090.000 euro, zijnde het gewijzigde investeringssaldo voor de jaren 2024 en 2025;
- Het financieringssaldo voor de jaren 2024 en 2025 wijzigde niet.

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 10.000 - 3.090.000 gelijk aan - 3.080.000 euro.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Financiële nota

M3 : Kredieten

Aanpassing 2024-02
Meerjarenplan 2020-2025

Schema M3, 'Kredieten', geeft voor het budgetjaren 2024 en 2025, apart voor de gemeente en het OCMW, het totaal van de beschikbare kredieten, met de opsplitsing van de exploitatie-, investerings- en financieringsbudgetten.

M3: Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem				
Exploitatie	15.024.636	21.059.070	15.871.662	19.196.325
Investerings	4.386.692	408.593	8.255.130	48.380
Financiering	61.000	224.432	73.000	281.770
<i>Leningen en leasings</i>	61.000	224.432	73.000	281.770
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem				
Exploitatie	4.909.230	3.254.440	5.173.622	3.134.965
Investerings	65.866	0	67.500	0
Financiering	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0