

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

TOELICHTINGEN

AANPASSING 2023-01

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 berekeningsparameters, ofwel de 'Grondslagen en assumpties', een 'Overzicht van de financiële risico's', de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen' en de 'Buitengewone invloeden op het resultaat'.

Naar aanleiding van een opmerking van het bestuurlijk toezicht van het Agentschap Binnenlands Bestuur werd de 'Motivering van de wijzigingen' nog toegevoegd.

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 2023-01
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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	5.110.221	5.116.714	5.443.592	6.956.353	6.882.992	7.011.423
Ontvangsten	247.488	255.661	244.955	366.875	1.029.590	930.040
Saldo	-4.862.733	-4.861.053	-5.198.637	-6.589.478	-5.853.402	-6.081.383
Investerings						
Uitgaven	369.363	314.537	162.000	449.566	243.896	208.956
Ontvangsten	0	0	0	39.758	0	0
Saldo	-369.363	-314.537	-162.000	-409.808	-243.896	-208.956
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	44.154	81.404	50.964	90.845	81.735	82.270
Ontvangsten	11.605.153	12.141.643	12.777.848	14.281.885	14.653.775	15.338.025
Saldo	11.560.999	12.060.239	12.726.884	14.191.040	14.572.040	15.255.755
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	107	48.937	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	132.833	120.770	108.770
GRONDGEBIED						
Exploitatie						
Uitgaven	4.209.988	4.262.596	4.870.511	5.477.315	5.543.015	5.600.660
Ontvangsten	2.477.596	2.416.155	2.525.444	2.526.280	2.453.760	2.449.040
Saldo	-1.732.392	-1.846.442	-2.345.067	-2.951.035	-3.089.255	-3.151.620
Investerings						
Uitgaven	7.108.104	2.805.337	3.695.210	6.150.236	2.351.327	1.847.770
Ontvangsten	1.915.154	30.000	1.815.086	186.179	23.380	23.380
Saldo	-5.192.951	-2.775.337	-1.880.124	-5.964.056	-2.327.947	-1.824.390
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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.304.976	1.379.632	1.603.658	1.815.455	2.004.455	2.020.810
Ontvangsten	306.472	368.830	464.209	440.305	420.900	418.950
Saldo	-998.504	-1.010.802	-1.139.449	-1.375.150	-1.583.555	-1.601.860
Investerings						
Uitgaven	45.116	244.404	45.708	85.683	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.116	-244.404	-45.708	-85.683	-12.500	-12.500
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	4.867.220	4.722.618	3.565.824	4.325.976	4.420.314	4.471.970
Ontvangsten	4.114.357	3.616.894	2.132.700	2.608.795	2.554.130	2.530.055
Saldo	-752.863	-1.105.724	-1.433.123	-1.717.181	-1.866.184	-1.941.915
Investerings						
Uitgaven	21.956	1.736	0	44.206	0	0
Ontvangsten	229	0	0	0	0	0
Saldo	-21.728	-1.736	0	-44.206	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 2023-01
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.

Het saldo van het exploitatiebudget stijgt voor de jaren 2023, 2024 en 2025 met 2.570.000 euro, door een stijging van de ontvangsten met 3.740.000 euro van de ontvangsten (+) en een lagere stijging van de uitgaven met 1.170.000 euro (-).

Bij de exploitatieuitgaven noteren we een stijging van de operationele uitgaven (-) met 1.270.000 euro en een daling van de financiële uitgaven (+) met 100.000 euro.

De 'Goederen en diensten' dalen met 310.000 euro. Dit is grotendeels te verklaren door de daling van de uitgaven voor energie. In 2024 en 2025 wordt er jaarlijks 230.000 euro minder voorzien.

Bij de 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' is er een stijging van 430.000 euro. Dit is voornamelijk het gevolg van de overdracht van 4,69 VTE verzorgenden vanuit KINA.

De 'Individuele hulpverlening door het OCMW' stijgt met 1.030.000 euro. Voornamelijk door een stijging van de plaatsingskosten in de woonzorgcentra (+ 280.000 euro) en het doortrekken van de steun aan de Oekraïense vluchtelingen naar 2024 en 2025 (+ 710.000 euro).

Tenslotte bleven de 'Toegestane werkingssubsidies' hetzelfde, terwijl de 'Andere operationele uitgaven' licht stijgen met 140.000 euro, door de introductie van de mogelijkheid tot fietslease voor de personeelsleden.

Bij de exploitatieontvangsten noteren we een stijging van de operationele ontvangsten (+) met 3.690.000 euro en een status quo van de financiële ontvangsten.

De 'Ontvangsten uit de werking' blijven quasi ongewijzigd, terwijl de 'Fiscale ontvangsten en boetes' sterk stijgen met 1.980.000 euro. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de introductie van de GAS 5 boetes, waarvoor er in 2024 en 2025 een bedrag van 1.400.000 euro werd ingeschreven.

Ook de ontvangen 'Werkingssubsidies' stijgen sterk met 1.420.000 euro. Hierin zitten de federale subsidies voor de, naar 2024 en 2025, doorgetrokken steun aan de Oekraïense vluchtelingen (+ 700.000 euro), alsook deze voor het Lokale OpvangInitiatief (LOI) met (+ 330.000 euro). Tenslotte worden er enkele nieuwe, tijdelijke projectsubsidies ingeschreven.

De 'Recuperatie individuele steun' stijgt licht (+ 140.000 euro) aangezien wij verwachten dat er door het toenemend aantal plaatsingsdossier in woonzorgcentra ook meer terugvorderingen zullen zijn.

Tenslotte zorgt de introductie van de fietslease voor een kleine stijging (+ 50.000 euro) van de 'Andere operationele ontvangsten'.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het saldo van het investeringsbudget daalt voor de jaren 2023, 2024 en 2025 met 2.750.000 euro, door een stijging van de uitgaven met 2.870.000 euro (-) en een beperkte stijging van de ontvangsten met 120.000 euro (+).

Bij de investeringsuitgaven blijven de 'Investerings in financiële vaste activa' gelijk. De bijkomende 'Investerings in materiële- en immateriële vaste activa' bedragen respectievelijk 2.700.000 euro en 130.000 euro. Tenslotte is er een lichte stijging van de 'Investeringsubsidies' met 50.000 euro. Hierbij zitten ook de investeringsbudgetten (980.000 euro) die van 2022 naar 2023 werden overgedragen.

Volgende bijkomende investeringsuitgaven worden ingeschreven in de budgetjaren 2023, 2024 en 2025:

800.000	Extra investeringsbudgetten voor verkeersveiligheid n.a.v. inkomsten uit GAS 5 boetes
200.000	Extra investeringsbudgetten voor de wegenwerken in de Dasstraat-Ternesselei n.a.v. meerwerken
550.000	Extra investeringsbudgetten (in leasing) voor de budgettaire verwerking van de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius
385.000	Extra budgetten voor investeringen in het kader van het Lokaal Energie- en KlimaatPact (LEKP) n.a.v. de dalende uitgaven voor energie
55.000	Extra investeringssubsidies aan de kerkfabriek van HH Petrus en Paulus

Bij de investeringsontvangsten noteren we een kleine stijging (+ 70.000 euro) van de 'Verkoop van financiële vaste activa', dit ook ten gevolge van de budgettaire verwerking van de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius. Er worden daarenboven geen bijkomende 'Verkoop van materiële vaste activa' of 'Investerings in immateriële vaste activa' ingeschreven. Tenslotte zijn er nog voor een bijkomend bedrag van 50.000 euro aan bijkomende 'Investeringsubsidies'

Het saldo van het financieringsbudget daalt voor de jaren 2023, 2024 en 2025 met 1.710.000 euro, door een daling van de ontvangsten met 1.650.000 euro (-) en een kleine stijging van de uitgaven met 60.000 euro (-).

Volgende wijzigingen in de financieringsontvangsten worden verwerkt voor de budgetjaren 2023, 2024 en 2025:

- 2.200.000	Schrappen van de nog ingeschreven op te nemen leningen
550.000	Extra financieringsbudgetten (leasing) voor de budgettaire verwerking van de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius

De kapitaalsaflossingen (185.000 euro) voor de door de overdracht van de openbare verlichting ontstane leasingschuld (-) worden in deze herziening bijkomend ingeschreven. Deze, die voorheen waren ingeschreven, voor de nog op te nemen leningen (125.000 euro) worden geschrapt (+).

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	15.530.170	15.562.256	15.522.245	18.649.594	18.915.376	19.168.713	19.482.802
1. Goederen en diensten	4.156.387	4.410.301	4.941.727	6.035.685	5.884.585	5.670.225	5.642.765
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.156.030	7.695.805	7.223.749	8.346.525	8.873.285	9.295.500	9.617.775
<i>a. Politiek personeel</i>	353.285	364.773	393.612	932.540	438.410	451.790	463.260
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.771.907	2.650.313	2.578.089	2.576.050	2.687.270	2.823.460	2.935.390
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.881.081	3.101.655	3.800.168	4.315.955	5.207.630	5.471.580	5.665.740
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	21.056	18.062	694	500	500	500	500
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.644.111	1.125.048	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	320.815	284.464	286.569	332.040	361.675	364.640	364.805
<i>g. Pensioenen</i>	163.776	151.490	164.617	189.440	177.800	183.530	188.080
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	749.480	707.827	1.120.961	1.328.750	1.272.500	1.274.375	1.285.750
4. Toegestane werkingssubsidies	2.200.082	2.075.358	2.218.026	2.814.639	2.811.406	2.871.513	2.878.912
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.485.994	1.509.877	1.615.608	1.977.170	1.925.232	1.973.363	2.022.697
- aan de hulpverleningszone	407.505	319.866	352.208	483.468	515.330	525.640	480.265
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	25	0	25.910	31.910	36.560	40.000
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	306.583	245.590	250.210	328.091	338.934	335.950	335.950
5. Andere operationele uitgaven	268.191	672.966	17.782	123.995	73.600	57.100	57.600
B. Financiële uitgaven	6.390	707	12.303	16.350	17.135	18.420	19.205
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.390	707	1.033	2.100	2.600	3.600	4.100
- aan financiële instellingen	296	143	45	2.100	2.600	3.600	4.100
- aan andere entiteiten	6.094	564	989	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	11.269	14.250	14.535	14.820	15.105
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	18.156.250	18.192.086	17.696.654	19.757.635	20.647.805	21.206.760	21.368.555
1. Ontvangsten uit de werking	2.619.063	2.599.700	2.953.852	3.030.270	2.993.000	3.001.400	3.006.150
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.181.013	8.722.450	9.053.625	10.542.510	11.298.625	11.728.625	11.967.125
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>7.799.592</i>	<i>7.871.436</i>	<i>8.167.954</i>	<i>9.575.170</i>	<i>9.693.000</i>	<i>10.223.500</i>	<i>10.562.500</i>
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.509.459	4.571.688	4.701.316	5.157.205	5.560.000	5.833.250	5.985.750
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.070.950	3.057.025	3.242.793	4.165.500	3.875.250	4.124.250	4.306.250
- Andere aanvullende belastingen	219.183	242.723	223.844	252.465	257.750	266.000	270.500
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>381.421</i>	<i>851.014</i>	<i>885.671</i>	<i>967.340</i>	<i>1.605.625</i>	<i>1.505.125</i>	<i>1.404.625</i>
3. Werkingssubsidies	6.975.182	6.455.726	5.357.853	5.788.400	5.990.900	6.108.975	6.022.350
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.243.057</i>	<i>3.238.658</i>	<i>3.554.309</i>	<i>3.632.670</i>	<i>3.907.600</i>	<i>4.066.850</i>	<i>4.064.850</i>
- Gemeentefonds	2.592.264	2.696.700	2.844.038	2.871.570	3.023.500	3.118.750	3.216.750
- Andere algemene werkingssubsidies	650.793	541.959	710.271	761.100	884.100	948.100	848.100
- van de federale overheid	0	1.208	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	650.793	540.750	707.202	758.100	881.100	945.100	845.100
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	3.069	3.000	3.000	3.000	3.000
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.732.125</i>	<i>3.217.068</i>	<i>1.803.545</i>	<i>2.155.730</i>	<i>2.083.300</i>	<i>2.042.125</i>	<i>1.957.500</i>
- van de federale overheid	903.628	874.435	1.053.555	1.395.330	1.352.250	1.360.375	1.368.750
- van de Vlaamse overheid	2.823.560	2.342.633	740.566	760.350	730.500	681.750	588.750
- van de provincie	4.937	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	9.424	50	550	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	207.294	230.683	277.907	335.500	276.500	276.500	276.500
5. Andere operationele ontvangsten	173.699	183.527	53.418	60.955	88.780	91.260	96.430
B. Financiële ontvangsten	594.816	607.096	448.502	466.505	464.350	459.350	454.350
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	1.558.196	2.179.644	2.478.977	2.320.898

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	9	9	280.560	35	21	0	15
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	280.550	25	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	9	9	10	10	21	0	15
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.210.221	3.093.645	3.456.795	6.366.279	2.336.000	1.693.270	1.496.270
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.207.164	3.089.009	3.456.795	6.366.279	2.336.000	1.693.270	1.496.270
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.926.768	1.648.340	575.824	1.794.030	884.457	370.000	182.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.045.301	1.141.125	2.430.332	4.008.423	1.154.273	1.026.000	1.012.000
<i>c. Roerende goederen</i>	235.095	299.544	74.435	379.152	115.500	115.500	120.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770	181.770
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	2.904	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	3.057	4.636	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	3.057	4.636	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	100.924	35.037	13.888	174.335	78.245	207.500	0
D. Toegestane investeringssubsidies	235.761	237.324	151.676	189.041	193.456	168.456	160.060
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	106.195	83.054	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	129.566	154.270	151.676	158.041	168.456	168.456	160.060
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	31.000	25.000	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	3.085	0	0	23.380	23.380	23.380	23.380
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.085	0	0	23.380	23.380	23.380	23.380
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.700.000	0	1.400.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	374.086	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	212.297	30.000	41.000	202.557	0	0	190.000
- van de federale overheid	0	30.000	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.287	0	41.000	152.557	0	0	190.000
- van de provincie	144.120	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.890	0	0	50.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-6.503.753	-2.584.343	-2.045.846	-1.442.965
Saldo exploitatie en investeringen	-2.417.025	-99.796	522.776	-4.945.557	-404.699	433.131	877.933

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.353	19.302	107	48.937	61.000	73.000	85.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770	181.770
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770	181.770
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
III. Financieringssaldo	-90.353	-19.302	376.098	132.833	120.770	108.770	96.770
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.507.378	-119.097	898.873	-4.812.724	-283.929	541.901	974.703

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Aanpassing 2023-01
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 vrijetijdscentrum
- 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	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
a. Terreinen en gebouwen	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
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. Investeringsen 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: 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	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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. Investeringsen 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	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	30.000	0	30.000
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. Investeringsen 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. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	6.200	0	6.200
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.274.250	0	13.512	0	1.287.762
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. Investeringsen 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	144.120	0	0	0	144.120

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. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	2.078.338	0	2.971.662	0	5.050.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.078.338	0	2.971.662	0	5.050.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.015	0	5.015
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.078.338	0	2.966.647	0	5.044.985
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. Investeringsen 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: 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. Investeringsen 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. Investeringsen 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. Investeringsen 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

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	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	110.000	712.000	822.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	110.000	712.000	822.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	40.000	0	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	70.000	712.000	782.000
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. Investeringsen 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	190.000	190.000

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 2023-01
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.

De toestand van de schuld is de volgende:

Het initieel voorziene leningsbedrag van 6.400.000 euro werd in de tweede aanpassing in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025, op 23 december 2021, verminderd met 4.200.000 euro tot 2.200.000 euro. Dit leningbedrag bleef in de tweede aanpassing in 2022 van het meerjarenplan 2020-2025, van 22 december 2022, op hetzelfde niveau van 2.200.000 euro. In de herziening van 2023 kon het leningsbedrag volledig geschrapt worden.

Met de opmaak van de jaarrekening 2022 werd een eerste budgettaire verwerking van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS ingebracht. Hierdoor steeg de (leasing)schuld eind 2022 tot 376.098 euro.

In deze aanpassing van 2023, werd de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS budgettair verder doorgetrokken naar de budgetjaren 2023, 2024, 2025 en 2026.

Op basis van de budgettaire vooruitzichten, aangeleverd door FLUVIUS, stijgt de (leasing)schuld zowel in 2023, 2024, 2025 en 2026 jaarlijks met 181.770 euro. Daarenboven werden er voor deze 4 jaren respectievelijk voor 61.000 euro, 73.000 euro, 85.000 euro en 97.000 euro aan (leasing)aflossingen ingeschreven.

De totale (leasing)schuld op 31/12 stijgt hierdoor van +/- 375.000 euro in 2022 tot +/- 740.000 euro in 2025.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	344.640	447.930	556.700	653.470	738.240
1. Financiële schulden op 1 januari	19.302	0	0	344.640	447.930	556.700	653.470
2. Nieuwe leningen	0	0	376.204	181.770	181.770	181.770	181.770
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-19.302	0	-31.564	-61.000	-73.000	-85.000	-97.000
5. Andere mutaties	0	0	0	-17.480	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	19.302	0	31.457	61.000	73.000	85.000	97.000
1. Financiële schulden op 1 januari	90.353	19.302	0	31.457	61.000	73.000	85.000
2. Aflossingen	-90.353	-19.302	-107	-48.937	-61.000	-73.000	-85.000
3. Overboekingen	19.302	0	31.564	61.000	73.000	85.000	97.000
4. Andere mutaties	0	0	0	17.480	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	19.302	0	376.098	508.930	629.700	738.470	835.240

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Grondslagen en assumpties

Aanpassing 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

Grondslagen en assumpties

De gevolgen van de opeenvolgende crisissen (Corona, Oekraïne, Energie) worden als maar duidelijker en zijn zowel aan de uitgaven-, als ontvangstenzijde van het budget voelbaar. Hierdoor wijzigden de initiële grondslagen en assumpties.

Momenteel zijn nog niet alle financiële gevolgen van deze crisissen duidelijk. Wel hebben we kunnen vaststellen dat de loonindexeringen, energieprijzen en prijzen voor bouwmaterialen veel sneller stijgen dan initieel voorzien. De budgettaire gevolgen hiervan worden, indien al gekend, in deze herziening opgenomen. Uiteraard worden deze verder opgevolgd en indien nodig, bijkomend 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. Tot op heden is dit nog steeds de laatste omzendbrief.

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: 47,97%, 2023: 48,97%, 2024: 49,97% en vanaf 2025 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 bleef deze 38,50%, voor 2022 en 2023 werd dit respectievelijk bijgesteld naar 40,00% en 41,00%. Voor 2024 is dit definitief vastgesteld op 42,00%. De voorlopige vaststelling vanaf 2025 is 45,00% (Persmededeling Federale pensioendienst van 29 september 2023).

De bedragen die werden ingeschreven voor de responsabiliseringsbijdrage zijn de cijfers die werden berekend door de Federale Pensioendienst (Simulatie van 27/10/2023).

De spilindex werd voor het laatst overschreden in november 2022 (1,9999 - 123,14) waardoor de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in december 2022 en januari 2023 werden verhoogd met 2%. Volgens de huidige prognoses (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 3 oktober 2023) zou in oktober 2023 (2,0399 - 125,60) de spilindex overschreden worden. Dit gebeurde ondertussen ook waardoor de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in november 2023 en december 2023 nog verhoogd worden met 2%. Voor 2024 wordt er verwacht dat de spilindex zou overschreden worden in maart (2,0807 - 128,11) en september (2,1223 - 130,67).

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 economische realiteit zorgde ervoor dat deze inschatting voorheen reeds werd aangepast naar jaarlijkse loonindexeringen vanaf 2024. In de aanpassing van het meerjarenplan van eind 2022 werd dit verder bijgesteld voor 2024 en 2025 naar loonindexeringen elke 9 maanden. Deze inschatting blijft in deze aanpassing behouden. De verdere evolutie van de loonindex wordt maandelijks 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.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de personeelsinzet', de evolutie van de personeelsinzet opgenomen.

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.

Met uitzondering van de dotaties aan politie- en brandweerzone, wordt er 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.

Door de extreem hoge inflatie werden alle inflatiegevoelige werkingsbudgetten in 2023 met 10% verhoogd. Vanaf 2024 wordt er terug een jaarlijkse verhoging van 1% voorzien.

Schulduitgaven:

Voor de berekening van intrestlasten op nieuwe leningen, zal, in voorkomend geval, vanaf 2024 een verhoogd intrestpercentage van 4% worden toegepast voor leningen met een looptijd van 20 jaar.

Belastingontvangsten:

Voor de berekening van de ontvangsten uit de onroerende voorheffing (630 opcentiemen) werd in het verleden afgeweken van de raming van de Vlaamse Belastingdienst. Vanaf 2023 werd de berekening van de Vlaamse Belastingdienst grondig bijgesteld en uitgebreid voor toekomstige budgetjaren. De cijfers die wij op 6 oktober 2023 mochten ontvangen, werden dan ook integraal in deze herziening verwerkt. De correctheid van deze nieuwe berekeningswijze zal verder opgevolgd worden en indien noodzakelijk terug bijgesteld worden.

Er wordt voor de belastinginkomsten van de onroerende voorheffing in 2024 rekening gehouden met een stijging van 5,20%, zijnde de vermoedelijke 4,40 % inflatie voor 2023 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 5 september 2023) en 0,80% voor uitbreiding van patrimonium. Voor 2025 wordt er rekening gehouden met een stijging van 4,90%, zijnde 4,10% inflatie voor 2024 en 0,80% voor uitbreiding van patrimonium. Vanaf het budgetjaar 2026 is er een jaarlijkse stijging van 2,60% verrekend, zijnde 1,80% inflatie en 0,80% voor uitbreiding van het patrimonium. Ter informatie, bedroeg voor de periode 2014-2022, enerzijds de gemiddelde jaarinflatie +/- 2,30%. Anderzijds was er voor dezelfde periode een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van +/- 0,70%.

De ontvangsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsramingen voor 2024 en 2025-2028 van de FOD Financiën, respectievelijk van 27 oktober en 9 november 2023. Er werd hierbij rekening gehouden met de impact van de Taks shift voor de aanslagjaren 2016 tot 2020, alsook de impact vanaf 2023 van de coronacrisis. In 2022 meldde de FOD Financiën dat er in 2023 uitzonderlijk 14 in plaats van 12 maanden zouden geïnd worden ten gevolge van een aanpassing van de federale boekhouding.

Grondslagen en assumpties

Ook de verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2024 van de Vlaamse Belastingdienst van 6 oktober 2023.

Er wordt voor de inkomsten van de verkeersbelasting, voor 2024, 2025 en 2026, respectievelijk rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 4,85%, 3,15% en 1,75%.

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

Door de introductie van GAS 5 en de daarbijhorende boetes was het noodzakelijk de budgetten voor deze boetes aanzienlijk te verhogen. Op basis van de doorerekende administratieve kost van IGEAN (15%) wordt er verwacht dat er in 2024 een bedrag van 750.000 euro zou geïnd worden. Voor de jaren 2025 en 2026 wordt er rekening gehouden met een jaarlijkse afname van telkens 100.000 euro, zijnde respectievelijk 650.000 euro en 550.000 euro.

Subsidieontvangsten:

De meest actuele prognose van de hoofddotatie van het gemeentefonds voor de periode 2023-2026 werd in april 2023 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 Vlaamse tussenkomsten in het meerjarenplan verwerkt. Het betreft de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage, de financieringslijn open ruimte en de compensatie voor het dividendverlies bij de distributienetbeheerders. Ook de extra middelen om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten, die de Vlaamse Regering aankondigde tijdens de septemberverklaring van 2022, werden opgenomen in deze herziening.

Voor de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage werden de meest actuele cijfers, zijnde deze voor de periode 2022-2027, overgenomen van 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>).

De in april 2023 gepubliceerde cijfers voor de financieringslijn open ruimte voor de periode 2023-2026 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 subsidiebedragen, voor de periode 2022-2026, 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>).

Tenslotte werden ook de extra middelen, voor de periode 2023-2025, om de oplopende kosten voor personeel en energie in de lokale besturen op te vangen in deze herziening opgenomen. Deze zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/extra-middelen-septemberverklaring-2022>).

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. Voor FLUVIUS werden de cijfers die werden meegedeeld in de brief van 3 oktober 2023 verwerkt. Voor IKA werd een inschatting gemaakt op basis van historische gegevens.

Andere ontvangsten:

Voor de opbrengsten uit retributiereglementen werd ofwel een gemiddelde, ofwel een stijgingspercentage op basis van historische gegevens toegepast. Er wordt ook steeds rekening gehouden met gewijzigde tarieven.

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 2023-01
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 uitgaven van het leefloon en andere steunmaatregelen;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan het patrimonium;
- de inkomsten;
- 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, 2021 en 2022 respectievelijk 104.745 euro, 163.776 euro, 151.490 euro en 164.617 euro.

In 2023 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 183.440 euro ingeschreven. De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog stijgen. Voor 2026 ramen we 188.080 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%. De basispensioenbijdrage steeg in 2022 en 2023 respectievelijk tot 40,00% en 41,00%. Voor 2024 stijgt dit verder tot 42%. Vanaf 2025 kan dit zelfs stijgen tot 45,00%.

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. Voor de komende jaren zou de responsabiliseringscoëfficiënt stijgen tot +/- 80%. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 was dit respectievelijk 76.484 euro, 103.659 euro, 89.847 euro, 75.742 euro en 119.967 euro. De komende jaren zal deze bijdrage stijgen. Tegen 2026 zou dit voor het lokaal bestuur kunnen oplopen tot 526.250 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2023 zou dit wel het geval zijn. Voor 2023 werd er 20.500 euro ingeschreven.

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. Er werd voor de jaren 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 75.723 euro, 27.306 euro en 108.280 euro ontvangen.

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%. Voor de 2de pensioenpijler werd in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 20.290 euro, 36.783 euro, 64.780 euro en 106.925 euro bijgedragen. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 19.972 en 19.930 euro en 20.949 euro. Daarenboven werden de eindejaarspremies van alle personeelsleden in 2021 opgetrokken. In 2020 bedroeg het totaal aan betaalde eindejaarspremies 236.542 euro, in 2021 en 2022 was dit respectievelijk 267.342 euro en 311.084 euro.

In 2022 werd de spilindex vijfmaal overschreden, namelijk in februari (1,8476), april (1,8845), juli (1,9222), oktober (1,9606) en november (1,9998). Er wordt verwacht dat de spilindex in 2023 enkel overschreden zal worden in oktober 2023 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 7 november 2023). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel stijgen dan respectievelijk in november en december 2023 met 2%.

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

Met de invoering van BBC2020 verdween de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW. De gemeente zal nog steeds tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW en dit ten bedrage van het werkelijk tekort. In 2022 was dit 1.306.121 euro. Er wordt getracht om zoveel mogelijk overheadkosten 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 de nieuwe huisvesting van het wijkteam gerealiseerd.

De dotatie aan de politiezone MINOS bedroeg in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 1.568.659 euro, 1.592.189 euro, 1.592.931 euro en 1.615.608 euro. In 2022 en 2023 werd het jaarlijks stijgingspercentages aangepast naar respectievelijk 2% en 2,5%.

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 aan de brandweerzone Rand wordt opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. In 2019, 2020, 2021 en 2022 bedroeg de totale dotatie nog respectievelijk 378.038 euro, 537.071 euro, 474.136 euro en 503.884 euro.

In november 2020 werd een regeling getroffen met betrekking tot de huur van de onroerende goederen. Hierdoor kon er door de gemeente voor 2020, 2021 en 2022 een niet-geïncasseerde huurinkomst van 55.342 euro ingeboekt worden. Daarvoor werd dit gebouw voor één symbolische euro per jaar ter beschikking gesteld.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

Er was op 31/12/2022 een uitstaande (leasing)schuld van 376.098 euro ten gevolge van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS. Eind 2021 was deze nul, eind 2020 en 2019 nog respectievelijk 19.302 euro en 109.655. 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 de investeringsprojecten kunnen er nieuwe leningen ingeschreven of geschrapt worden. Er wordt hierbij dan rekening gehouden met een rentevoet van 4% 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.

Bij "De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen" in dit onderdeel (Toelichtingen) vind je een overzicht van het nog uitstaande saldo aan gewaarborgde leningen.

RISICO'S MET BETREKKING TOT BUITENGEWONE ONDERHOUDSWERKEN AAN HET PATRIMONIUM

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.

Voor 2019, 2020, 2021 en 2022 werd er voor respectievelijk 94.193 euro, 92.496 euro, 121.554 euro en 283.867 euro aan buitengewone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN

De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) en de aanvullende personenbelasting (PB) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur. Voor 2019, 2020, 2021 en 2022 was voor OV respectievelijk 4.484.640 euro, 4.509.459 euro, 4.571.688 euro en 4.701.316 euro. Voor de PB was dit voor deze jaren respectievelijk 3.299.643 euro, 3.070.950 euro, 3.057.025 euro en 3.242.793 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 lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2019, 2020, 2021 en 2022 bedroeg het totale aandeel van het Gemeentefonds voor het lokaal bestuur respectievelijk 2.119.869 euro, 2.280.010 euro, 2.384.446 euro en 2.531.784 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 2022 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2022 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 2022, 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, 2021 en 2022 werd hiervoor respectievelijk 75.723 euro, 27.306 euro en 108.280 euro ontvangen) en een financieringslijn open ruimte (in 2020, 2021 en 2022 werd hiervoor respectievelijk 20.768 euro, 43.050 euro en 66.999 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. De compensatie voor het dividendeverlies bij de distributienetbeheerders begon in 2022 te lopen en bedroeg 49.555 euro.

Overzicht financiële risico's

Ook de entiteit OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 140.163 euro, 142.997 euro, 125.196 euro en 103.036 euro) en Siné-contracten (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 37.540 euro, 27.466 euro, 21.089 euro en 13.785 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, 2021 en 2022 respectievelijk 265.796 euro, 374.629 euro, 312.755 euro en 591.073 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 368.529 euro, 270.067 euro, 312.755 euro en 304.432 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 24.050 euro, 29.310 euro, 27.975 euro en 31.600 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 267.186 euro, 282.567 euro, 232.139 euro en 242.840 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

In 2019, 2020, 2021 en 2022 werd er respectievelijk 618.191 euro, 594.515 euro, 607.096 euro en 446.655 euro aan dividenden ontvangen. 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 werd in 2022 de geleidelijke daling van de ontvangsten uit FLUVIUS-dividenden ingezet.

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 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 749.480 euro, 707.827 euro en 1.120.961 euro.

Overzicht soorten steun	2022	2021	2020	2019
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	526.104	453.685	510.107	313.009
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	279.180	-	-	-
Plaatsingskosten rusthuizen	197.132	144.790	134.378	130.198
Mantelzorgpremie	39.300	38.940	40.800	38.820
Huurwaarborgen	7.110	800	5.551	16.884
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	2.104	6.224	7.812	8.311
Allerlei energiekosten	12.605	6.232	4.315	3.192
Voedselbedeling	4.187	20.465	3.453	2.468
Voorschotten (werkloosheidspremie)	49.939	30.815	39.268	2.718
Begrafeniskosten	-	-	-	2.453
Uithuiszettingen	700	975	-	-
COVID19-steun	2.600	4.901	3.796	-
Totaal	1.120.961	707.827	749.480	518.053

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 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.

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 herraming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de Coronapandemie.

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:	2022	2021	2020
Hygiëne- en beschermingsmateriaal	5.114	1.795	62.485
CO2-meters	172	5.811	-
Extra onderhoud gebouwen	726	3.201	13.135
Bemannings 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	-	180	2.126
Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra	-	-	2.520
Extra subsidiesteun aan de verenigingen	-	21.364	41.590
Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)	2.600	4.901	3.796
Totaal	8.613	38.280	135.486

Extra subsidie-ontvangsten:	2022	2021	2020
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	2.660	31.383	39.359
Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar	-	11.310	8.142
Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingssubsidies scholen	-	-	21.311
Vlaamse Corona-toelagen voor contact- en bronopsporing	2.427	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	-	12.064	7.962
Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon	2.000	17.735	8.415
Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's	-	5.700	35.629
Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's	115	601	3.424
Federale COVID-toelage ter ondersteuning jongeren	-	5.607	-
Vlaamse Corona-subsidie VIPA	-	2.201	-
Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding	-	-	17.916
Totaal	7.202	107.483	237.053

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.

	2021		
	Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen			
Uitgaven	293.350	146.326	
Ontvangsten	109.700	118.413	
	183.650	27.913	155.737

2020		
Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
415.513	116.437	
120.310	80.334	
295.203	36.103	259.100

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.

Overzicht financiële risico's

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

De prijzen voor nutsvoorzieningen waren in 2022 het dubbele ten opzichte van het gemiddelde van de jaren 2019 en 2020.

Overzicht nutsvoorzieningen	2022	2021	2020	2019
Water	16.079	26.448	29.934	33.932
Gas	241.856	139.995	61.917	72.209
Elektriciteit	617.496	457.265	326.126	367.620
Autobrandstof	33.766	22.861	20.511	22.685
Totaal	909.198	646.570	438.488	496.445

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

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

Steun voor vluchtelingen uit Oekraïne	2022
Betaalde steun (AR 64820000)	279.198
Ontvangen subsidies (AR 74050022)	191.903
Netto uitgave steun (Excl. personeelsinzet)	- 87.295

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

Voor 2022 werden zowel budgetten voor uitgaven als ontvangsten ingeschreven.

Huisvesting voor vluchtelingen uit Oekraïne	2022
<u>Uitgaven:</u>	
Huurlasten	4.077
Allerlei kosten voor huisvesting	56.092
Totaal uitgaven	60.169
<u>Ontvangsten:</u>	
Huurinkomsten	20.861
Vlaamse subsidies	62.350
Totaal ontvangsten	83.211
Netto ontvangst huisvesting	23.042

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Aanpassing 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Deze rechten en plichten zijn niet opgenomen in de geconsolideerde balans en in het budget, maar kunnen wel de werking beïnvloeden.

Voor de gemeente betreft het nog 1 gewaarborgde lening bij de intercommunales IKA. Deze bij IGEAN werd in april 2021 volledig afgelost.

	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2018
IGEAN	-	-	13.371	39.183	63.805
IKA	15.761	17.041	19.007	23.644	28.022
Totaal	15.761	17.041	32.377	62.827	91.827

Voor het OCMW zijn dit enkele hypothecaire inschrijvingen ten laste van cliënten. De toestand bleef ongewijzigd ten opzichte van 2021.

	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2018
Hypothecaire inschrijvingen	37.395	37.395	37.395	87.395	197.500
Totaal	37.395	37.395	37.395	87.395	197.500

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 2023-01
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 deze buitengewone gebeurtenis had een buitengewone invloed op het resultaat van 2021.

In 2022 werden we dan weer geconfronteerd met een torenhoge inflatie, de energiecrisis en de opvangcrisis van Oekraïense vluchtelingen/ontheemden.

De introductie van GAS 5 zal, vooral vanaf 2024, een belangrijke invloed hebben op het resultaat.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

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

Toelichtingen

Motivering van de wijzigingen

Aanpassing 2023-01
Meerjarenplan 2020-2025

Motivering van de wijzigingen

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 22 december 2022 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 78.186 euro in het eindjaar 2025.

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het budgettair resultaat 657.588 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindbudgetjaar 2025 stijgt dus in totaliteit met 579.402 euro.

Volgende wijzigingen werden ingebracht:

- + 2.740.000 euro, zijnde het resultaat van de jaarrekening 2022;
- + 2.570.000 euro, zijnde het gewijzigde exploitatiesaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025;
- 2.750.000 euro, zijnde het gewijzigde investeringsaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025;
- 1.710.000 euro, zijnde het gewijzigde financieringsaldo voor de jaren 2023, 2024 en 2025.

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 2.740.000 + 2.570.000 - 2.750.000 - 1.710.000 gelijk aan +/- 580.000 euro.

Er werden voor de budgetjaren 2023, 2024 en 2025 wijzigingen opgenomen in het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget.

In het exploitatiebudget werden voornamelijk niet-voorziene uitgaven gecompenseerd met niet-voorziene ontvangsten. Deze budgetneutrale aanpassingen van het budget konden niet via de aanpassingen van de ramingen verwerkt worden.

Daarenboven werden er ook enkele budgetten (budget-neutraal) verschoven vanuit het investerings- naar het exploitatiebudget, of omgekeerd. Het betreft ICT-projecten bestaande uit zowel investerings- als onderhouds(exploitatie)uitgaven. Ook deze aanpassingen van het budget kunnen niet in de aanpassingen van de ramingen verwerkt worden.

Verder werden er vanuit de globaalbudgetten (Patrimonium, Wegen, Studies, ICT en Machines en uitrusting) in het investeringsbudget ook bedragen (budget-neutraal) verschoven naar budgetlijnen die ondertussen gegund werden.

Er diende een bedrag van 200.000 euro extra investeringsuitgaven te worden ingeschreven voor de meerwerken tijdens de wegenwerken in de Dasstraat/Ternesseele.

Daarenboven werden er bijkomende budgetten voorzien om investeringen uit te voeren in het kader van het LEKP (385.000 euro) en om de verkeersveiligheid te verbeteren (800.000 euro).

Er werd, in de jaren 2023 en 2024, voor een bedrag van 50.000 euro een investeringstoelage aan de kerkfabriek van HH Petrus & Paulus ingeschreven.

Ook de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS voor de jaren 2023, 2024 en 2025 werd in deze herziening ingebracht. Hiervoor diende er zowel in het exploitatie- als in het investerings- en financieringsbudget (budgetneutrale) bedragen te worden voorzien of verschoven.

Tot slot, konden de nog op te nemen leningsbedragen, die in de herziening van 2022 nog voorzien waren, ten bedrage van 2.200.000 euro, volledig geschrapt worden.

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

BIJLAGEN

AANPASSING 2023-01

MEERJARENPLAN 2020-2025