

Denderleeuw *in beweging*



MEERJARENPLAN 2020-2025

STAAT FINANCIËEL EVENWICHT (SCHEMA M2)



Gemeente Denderleeuw

A. De Cockstraat 1 - 9470 Denderleeuw
NIS-code: 41011

Algemeen directeur: Jimmy Geeraerts
Financieel directeur: Jo Waterloos

Denderleeuw
Vertrouwde schakel





M2: Staat van het financieel evenwicht

Het financieel evenwicht (schema M2) geeft inzicht in de globale financiële evolutie op langere termijn, duidt de financiële consequenties van de gemaakte beleidskeuzes aan en maakt duidelijk of het bestuur dat beleid kan uitvoeren zonder het evenwicht van de financiën te verstoren.



Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo (a-b)	4.092.738 €	4.298.714 €	2.962.364 €	5.696.917 €	1.904.594 €	1.617.688 €	1.990.453 €	2.108.496 €
a. Ontvangsten	29.845.086 €	30.297.380 €	31.728.256 €	36.757.241 €	37.013.363 €	38.124.039 €	37.310.976 €	37.947.599 €
b. Uitgaven	25.752.348 €	25.998.666 €	28.765.893 €	31.060.324 €	35.108.769 €	36.506.351 €	35.320.523 €	35.839.103 €
II. Investeringsaldo (a-b)	-8.960.267 €	-3.956.367 €	-3.752.395 €	-5.384.009 €	-11.483.154 €	-14.310.309 €	-3.631.716 €	-1.221.710 €
a. Ontvangsten	878.736 €	736.370 €	885.802 €	888.706 €	1.849.786 €	3.290.075 €	60.075 €	60.075 €
b. Uitgaven	9.839.003 €	4.692.738 €	4.638.197 €	6.272.715 €	13.332.940 €	17.600.384 €	3.691.791 €	1.281.785 €
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-4.867.529 €	342.347 €	-790.031 €	312.909 €	-9.578.560 €	-12.692.621 €	-1.641.263 €	886.786 €
IV. Financieringsaldo (a-b)	148.765 €	3.915.658 €	-569.225 €	4.157.192 €	4.256.725 €	8.641.852 €	2.255.750 €	132.734 €
a. Ontvangsten	1.141.363 €	5.146.141 €	340.016 €	5.169.083 €	5.313.805 €	9.809.808 €	3.808.302 €	1.808.302 €
b. Uitgaven	992.599 €	1.230.484 €	909.241 €	1.011.891 €	1.057.080 €	1.167.956 €	1.552.552 €	1.675.568 €
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-4.718.765 €	4.258.005 €	-1.359.256 €	4.470.101 €	-5.321.835 €	-4.050.769 €	614.487 €	1.019.520 €
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.243.009 €	2.524.244 €	6.782.249 €	5.422.993 €	9.893.094 €	4.571.259 €	520.490 €	1.134.977 €
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	2.524.244 €	6.782.249 €	5.422.993 €	9.893.094 €	4.571.259 €	520.490 €	1.134.977 €	2.154.497 €
VIII. Onbeschikbare gelden	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.524.244 €	6.782.249 €	5.422.993 €	9.893.094 €	4.571.259 €	520.490 €	1.134.977 €	2.154.497 €

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	4.092.738 €	4.298.714 €	2.962.364 €	5.696.917 €	1.904.594 €	1.617.688 €	1.990.453 €	2.108.496 €
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	968.379 €	1.005.657 €	847.421 €	734.071 €	988.060 €	1.098.936 €	1.483.532 €	1.606.548 €
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	992.599 €	1.049.477 €	909.241 €	801.891 €	1.057.080 €	1.167.956 €	1.552.552 €	1.675.568 €
b. Periodieke terugvordering leningen	24.220 €	43.820 €	61.820 €	67.820 €	69.020 €	69.020 €	69.020 €	69.020 €
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.124.359 €	3.293.057 €	2.114.943 €	4.962.847 €	916.534 €	518.751 €	506.921 €	501.948 €

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge	3.124.359 €	3.293.057 €	2.114.943 €	4.962.847 €	916.534 €	518.751 €	506.921 €	501.948 €
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	289.947 €	339.033 €	-125.350 €	-182.217 €	-270.977 €	-495.117 €	-796.348 €	-848.270 €
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	992.599 €	1.049.477 €	909.241 €	801.891 €	1.057.080 €	1.167.956 €	1.552.552 €	1.675.568 €
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	702.652 €	710.444 €	1.034.591 €	984.108 €	1.328.057 €	1.663.074 €	2.348.900 €	2.523.839 €
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.414.306 €	3.632.090 €	1.989.592 €	4.780.630 €	645.557 €	23.634 €	-289.427 €	-346.322 €

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	2.524.244 €	6.782.249 €	5.422.993 €	9.893.094 €	4.571.259 €	520.490 €	1.134.977 €	2.154.497 €





Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.524.244 €	6.782.249 €	5.422.993 €	9.893.094 €	4.571.259 €	520.490 €	1.134.977 €	2.154.497 €
II. Autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	3.124.359 €	3.293.057 €	2.114.943 €	4.962.847 €	916.534 €	518.751 €	506.921 €	501.948 €
Totale autofinancieringsmarge	3.124.359 €	3.293.057 €	2.114.943 €	4.962.847 €	916.534 €	518.751 €	506.921 €	501.948 €
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	3.414.306 €	3.632.090 €	1.989.592 €	4.780.630 €	645.557 €	23.634 €	-289.427 €	-346.322 €
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.414.306 €	3.632.090 €	1.989.592 €	4.780.630 €	645.557 €	23.634 €	-289.427 €	-346.322 €

Financiële nota Meerjarenplan
2024/1/GE

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal :
10172515

Gemeente Denderleeuw

A. De Cockstraat 1
9470 Denderleeuw
KBO: 0207439745

OCMW Denderleeuw

Ten Kouter 20
9470 Denderleeuw
KBO: 0212245797

NIS-code 41011

Algemeen directeur : Jimmy
Geeraerts

Financieel directeur : Jo Waterloos

Toelichting afwijking gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Voor nieuwe leningen wordt er van uitgegaan dat deze pas op het einde van het jaar worden afgesloten.

Investeringsfacturen van boekjaar N worden tijdens het jaar betaald met beschikbare kasgeld en/of korte termijnkredieten. Pas op het einde van jaar N wordt de kaspositie opnieuw aangevuld door het aangaan van nieuwe leningen, uiteraard in de mate dat de structurele kaspositie te laag (of negatief) zou blijken te zijn. Vanuit deze optiek wordt de impact van nieuwe leningen (nieuwe kapitaalaflossingen en bijkomende intrestbetalingen) van boekjaar N pas gebudgetteerd in het boekjaar N + 1.

Dit geeft enerzijds een meer getrouw beeld van de werkelijke kasstromen. Anderzijds heeft dit een positieve impact op de autofinancieringsmarge die tot uiting komt in een afwijking met de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Dit laatste evenwichtscriterium gaat immers uit van theoretische 'aangewezen' of 'gecorrigeerde' aflossingen op basis van klassieke leningen met klassieke aflossingspatronen.



De gecorrigeerde AFM ligt lager dan de AFM omdat de ING-leningen en KBC-leningen recent zijn aangegaan (2019/2021 enerzijds en 2023/2024 anderzijds).

Bovendien worden heel wat nieuwe leningen ingeschreven, in vergelijking met de bestaande historische schuld. Globaal gezien zijn de leningen dus 'jong' (of in het begin van de aflossingstabel).

In die fase van de aflossingstabel bedraagt de kapitaalaflossing echter nog geen 8%, maar weegt vnl. de intrest door in de betaalde tranches. In een aflossingstabel op 20jr wordt dat niveau (van 8%) pas bereikt in het 12e jaar van de looptijd. Tegelijk was de openstaande schuld per 31/12/2018 héél beperkt, waardoor het aflossingenpatroon van deze recente leningen domineert. Dit verantwoordt de afwijking.

Opvolgingsrapportering

2020

