



Financiële stand van zaken eerste jaarhelft 2021

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester : Frank Boogaerts

Algemeen Directeur : Katleen Janssens

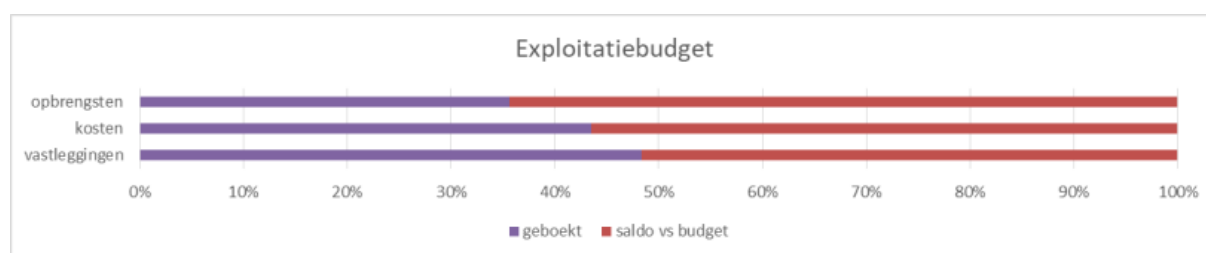
Financieel Directeur : Bart Luyckx

Inleiding

In wat volgt maken we een financiële stand van zaken op over de eerste jaarhelft van 2021. We doen dit op het totaal van het exploitatie – en investeringsbudget, evenals op de deelrubrieken van het exploitatiebudget. We gebruiken hiervoor de indeling dewelke we de afgelopen jaren ook hebben gebruikt in de rapportering van de jaarrekening.

Vanaf het boekjaar 2020 wordt een gezamenlijke, geconsolideerde boekhouding gevoerd voor Stad en OCMW, waardoor een grafische vergelijking met de respectievelijke rapporteringen van stad en OCMW uit het verleden niet meer mogelijk is.

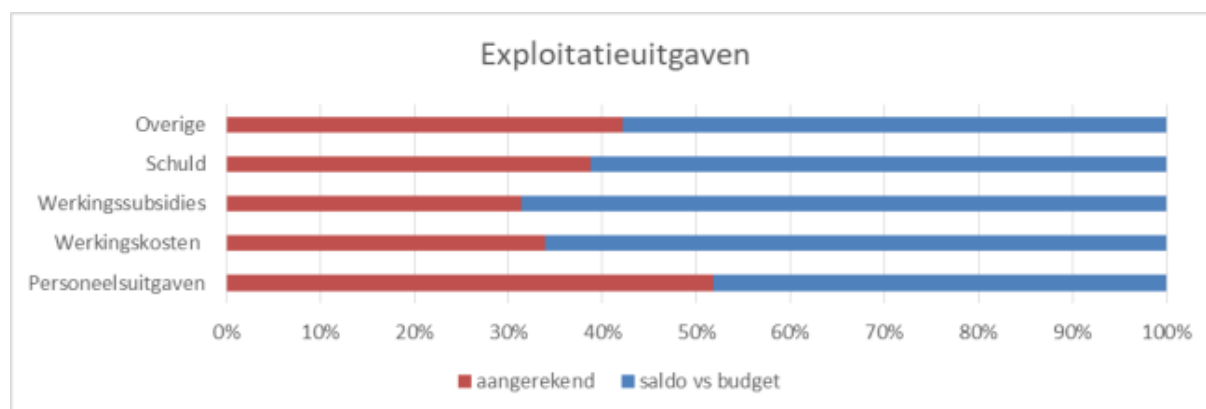
Totaal exploitatiebudget



De kosten zijn de werkelijk gefactureerde bedragen. De vastleggingen zijn de genomen engagements, logischerwijze zijn deze dus hoger omdat een deel van deze engagements nog moeten gefactureerd worden. De trend voor zowel uitgaven als ontvangsten over de eerste 6 maanden is vergelijkbaar met de voorgaande jaren.

Exploitatie	saldo vs budget	geboekt
vastleggingen	42.978.267,29	40.292.736,85
kosten	47.012.717,91	36.258.286,23
opbrengsten	56.273.340,08	31.172.788,17

Detail exploitatieuitgaven : kosten of gefactureerde bedragen



Opmerkelijk dit jaar is dat bij de halfjaarlijkse rapportering de personeelskost lichtjes boven het budget ligt. Dit wordt verklaard doordat enkele eenmalige personeelsuitgaven in het voorjaar zijn 'gevallen' (eenmalige verhoging eindejaarstoelage, storting premies aanvullend pensioen voor contractuelen). Bijkomende wordt er naar gestreefd om de personeelskosten zo accuraat mogelijk te budgetteren zodat de historische overbudgettering wordt weggewerkt.

Daarnaast is er geen enkele kostensoort die het voorziene budget overschrijdt (want allemaal onder 50% benutting). Als we de benuttingspercentages vergelijken met de rapporteringen van de

afgelopen jaren, dan stellen we geen uitzonderlijke afwijking vast. Traditioneel zien we dat er in het najaar steeds een budgettaire inhaalbeweging is op het vlak van aanrekening werkingskosten en toegekende subsidies.

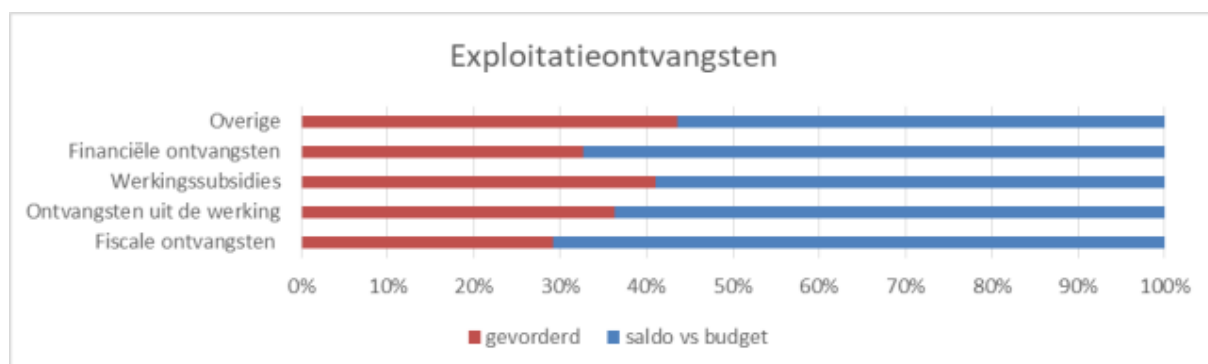
De rubriek “overige” bevat enerzijds de belastingen en heffingen die ons lokaal bestuur moet betalen. Anderzijds wordt hier ook de steun en de leeflonen die door het OCMW worden uitgekeerd, geboekt. Ook in deze rubriek blijven we onder de budgettaire verwachting.

Onderstaande grafiek toont duidelijk aan dat de personeelskosten de belangrijkste kostensoort zijn in onze organisatie.

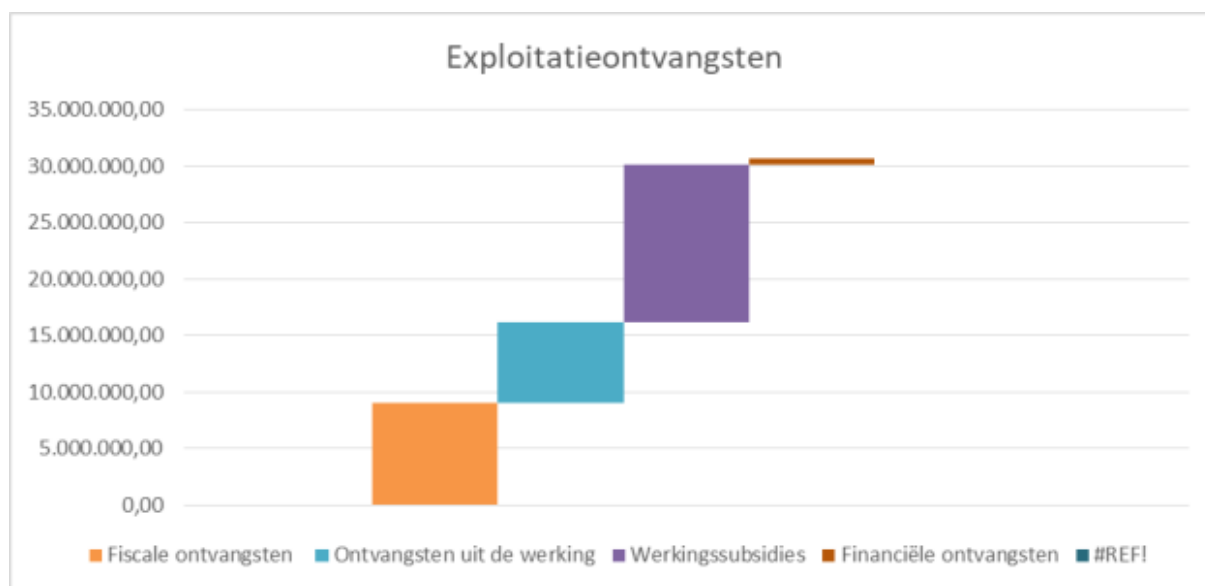


Exploitatieuitgaven	Budget	TOTAAL			
		vastgelegd	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad aanrekeningen
Personeelsuitgaven	42.571.209,61	22.077.662,88	20.515.833,79	22.055.375,82	51,81%
Werkingskosten	18.582.823,55	9.980.884,25	12.269.922,21	6.312.901,34	33,97%
Werkingssubsidies	12.731.983,48	4.339.124,35	8.728.076,50	4.003.906,98	31,45%
Schuld	2.114.146,99	820.035,12	1.293.653,97	820.493,02	38,81%
Overige	7.270.840,51	3.075.030,25	4.205.231,44	3.065.609,07	42,16%
TOTAAL	83.271.004,14	40.292.736,85	47.012.717,91	36.258.286,23	43,54%

Detail Exploitatieontvangsten

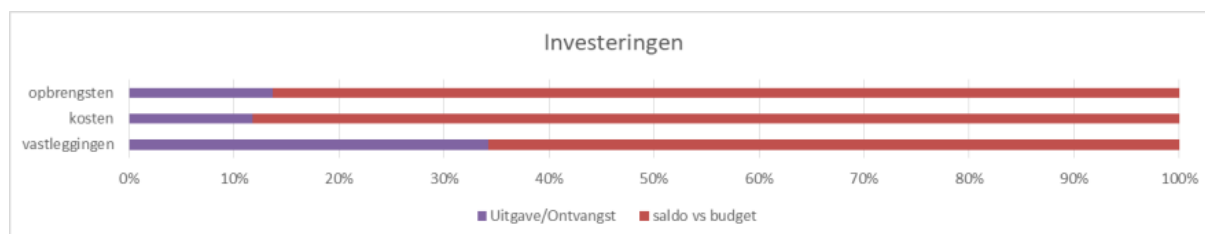


De exploitatie-ontvangsten over de eerste jaarhelft zijn lager dan gebudgetteerd (een trend die we de afgelopen jaren ook steeds hebben vastgesteld). Dit wordt verklaard doordat een aantal belangrijke ontvangsten (vb voorschotten onroerende voorheffing) pas in de tweede jaarhelft worden gestort.



Exploitatieontvangsten	Budget	TOTAAL			
		vastgestelde rechten	saldo vs budget	gevorderd	realisatiegraad
Fiscale ontvangsten	30.957.383,31	9.025.079,62	21.932.303,69	9.025.079,62	29,15%
Ontvangsten uit de werking	19.549.686,28	7.106.940,18	12.442.746,10	7.106.940,18	36,35%
Werkingsubsidies	34.210.495,66	14.034.431,92	20.176.063,74	14.034.431,92	41,02%
Financiële ontvangsten	1.670.381,00	544.688,23	1.125.692,77	544.688,23	32,61%
Overige	1.058.182,00	461.648,22	596.533,78	461.648,22	43,63%
TOTAAL	87.446.128,25	31.172.788,17	56.273.340,08	31.172.788,17	35,65%

Investeringsbudget



De gerealiseerde ontvangsten en kosten blijven ver onder budget. Echter voor wat betreft de ontvangsten zijn er na afsluiting van de rapportering inmiddels al voor meer dan 5 mio eur aan bijkomende ontvangsten gerealiseerd.

Voor wat betreft de uitgaven is het belangrijk om ook te kijken naar de vastgelegde kredieten. Deze situeren zich reeds op ca 35% van het budget, wat overeenstemt met ca 10 mio aan lopende investeringsprojecten dewelke concreet in uitvoering zijn. Het gaat dan onder meer over :

- Interieurrestauratie H. Hart kerk
- Studiekosten St-Gummaruskerk
- Renovatie Zwartustersklooster
- Renovatie Hal T
- Archeologie Normaalschool

- Heraanleg Ros Beiaardstraat
- Verharding van de vesten
- Heraanleg Hofstraat
- Onteigeningen Hoge Velden
- Studiekosten Renovatieproject Begijnhof
-

Investerings	Budget	vastgelegd/vordering	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad
<i>uitgaven</i>	29.886.552,96	10.224.028,97	19.662.523,99	3.517.190,35	11,77%
<i>ontvangsten</i>	20.995.349,32	2.881.910,81	18.113.438,51	2.881.910,81	13,73%
SALDO	-8.891.203,64	-7.342.118,16	-1.549.085,48	-635.279,54	