



Financiële stand van zaken 2023 - kwartaal 2

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

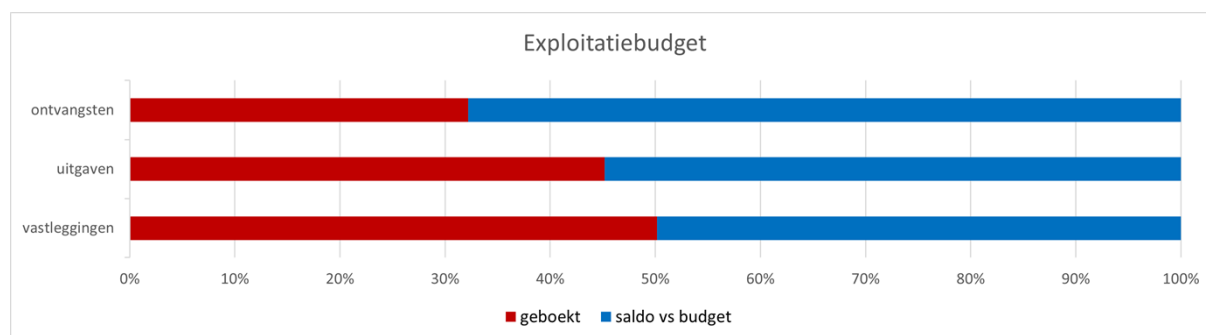
Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 258760

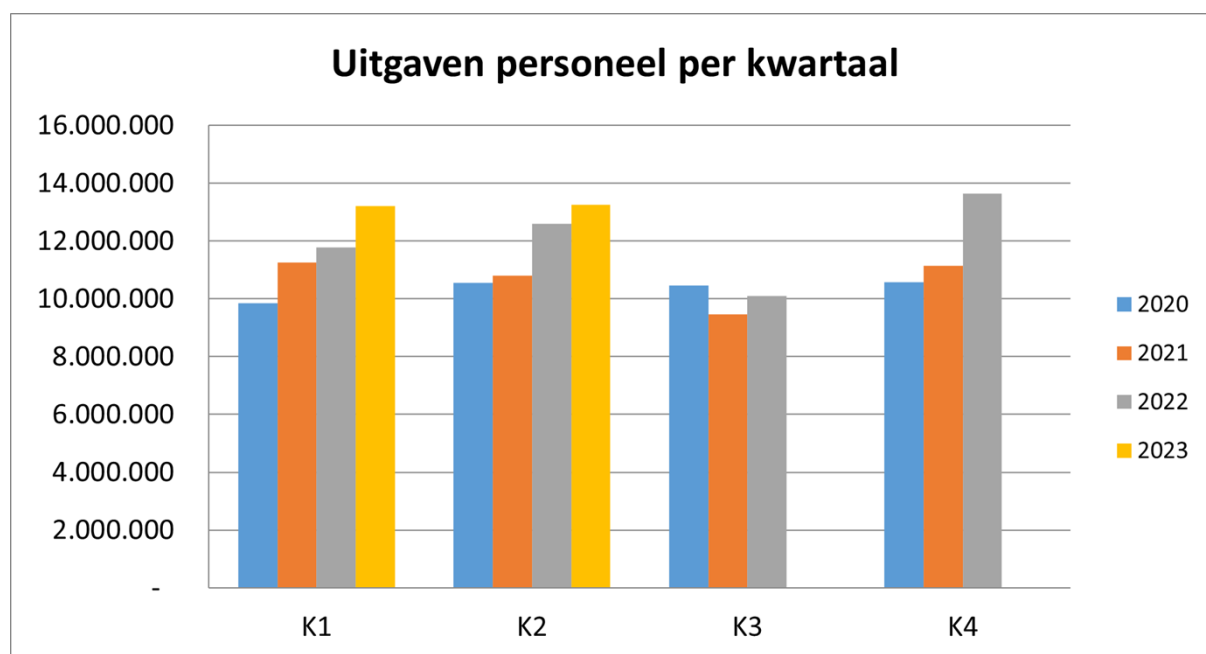
Inleiding

In wat volgt maken we een financiële stand van zaken op over de eerste jaarhelft van 2023. 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.

Totaal exploitatiebudget

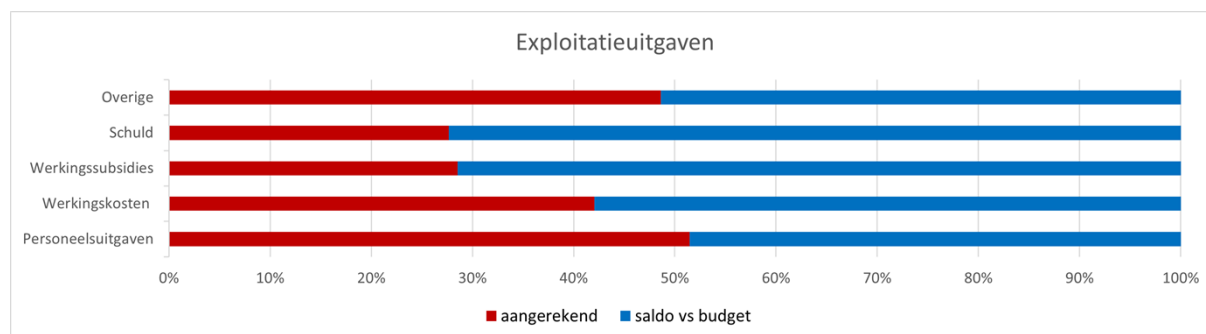


De kosten zijn de werkelijk gefactureerde bedragen. De vastleggingen zijn de genomen engagements, logischerwijze zijn deze dus hoger omdat een deel van deze engagements nog moeten gefactureerd worden. De trend voor wat betreft de ontvangsten en uitgaven is vergelijkbaar met de voorgaande jaren. Als gevolg van de sterke inflatie zien we wel dat de absolute uitgaven hoger liggen dan de voorgaande jaren, waarbij de grootste impact zich vooral op het vlak van de loonkosten situeert. Onderstaande grafiek toont deze sterke inflatoire stijging duidelijk aan.



Exploitatie	saldo vs budget	geboekt
vastleggingen	48.339.865,69	48.699.180,19
uitgaven	53.211.082,26	43.827.963,62
ontvangsten	69.837.014,04	33.165.754,50

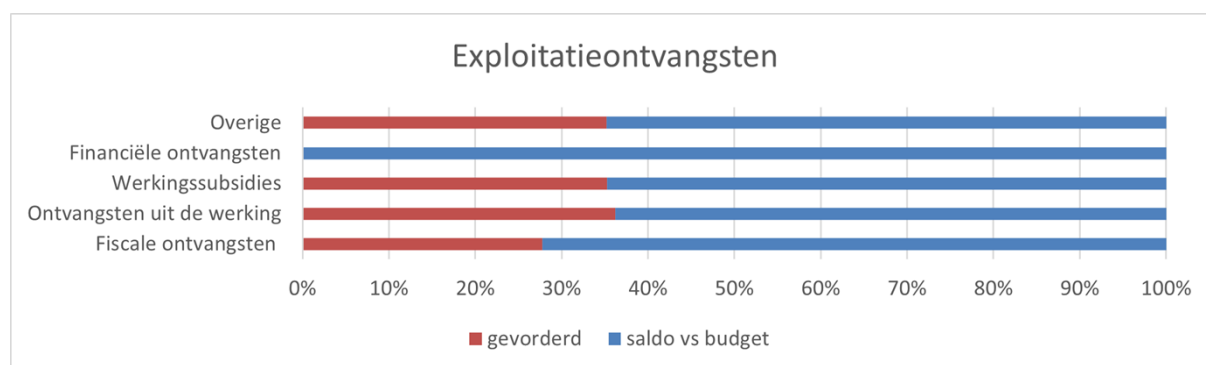
Detail exploitatieuitgaven : kosten of gefactureerde bedragen



De werkingskosten en personeelsuitgaven zijn procentueel vergelijkbaar met de situatie vorig jaar, wel heeft er een aanpassing van het MJP plaatsgevonden en is er een ruimer budget voorzien. Vergeleken met vorig jaar blijft het aantal VTE in het personeelsbestand gemiddeld constant echter hebben de nutskosten nog steeds een grote impact.

Exploitatieuitgaven	Budget	TOTAAL			
		vastgelegd	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad aanrekeningen
Personeelsuitgaven	51.406.774,78	26.469.018,80	24.944.436,52	26.462.338,26	51,48%
Werkingskosten	19.903.469,14	12.587.496,61	11.532.902,23	8.370.566,91	42,06%
Werkingsubsidies	14.623.898,92	4.814.338,98	10.450.682,63	4.173.216,29	28,54%
Schuld	2.749.833,00	761.383,06	1.989.247,58	760.585,42	27,66%
Overige	8.355.070,04	4.066.942,74	4.293.813,30	4.061.256,74	48,61%
TOTAAL	97.039.045,88	48.699.180,19	53.211.082,26	43.827.963,62	45,17%

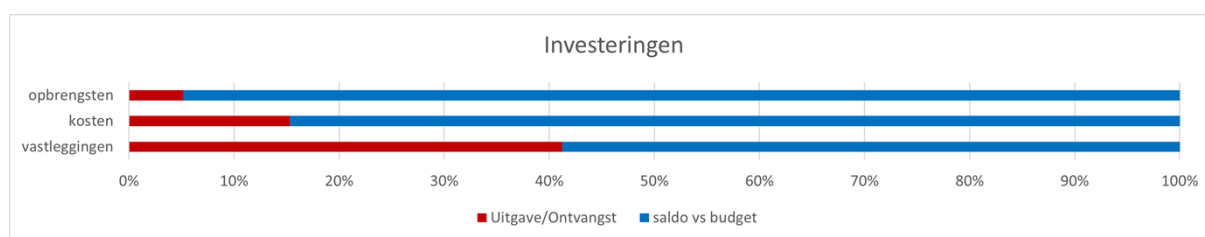
Detail Exploitatieontvangsten



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.

		TOTAAL			
Exploitatieontvangsten	Budget	vastgestelde rechten	saldo vs budget	gevorderd	realisatiegraad
Fiscale ontvangsten	39.904.198,44	11.080.445,25	28.823.753,19	11.080.445,25	27,77%
Ontvangsten uit de werking	21.065.569,53	7.635.002,07	13.430.567,46	7.635.002,07	36,24%
Werkingsubsidies	39.547.854,27	13.941.032,72	25.606.821,55	13.941.032,72	35,25%
Financiële ontvangsten	1.039.050,00	241,26	1.038.808,74	241,26	0,02%
Overige	1.446.096,30	509.033,20	937.063,10	509.033,20	35,20%
TOTAAL	103.002.768,54	33.165.754,50	69.837.014,04	33.165.754,50	32,20%

Investeringsbudget



De gerealiseerde ontvangsten en uitgaven blijven onder budget. Voor wat betreft de uitgaven is het belangrijk om ook te kijken naar de vastgelegde kredieten. Deze situeren zich reeds op ca 41% van het budget, wat overeenstemt met ca 24 mio aan lopende investeringsprojecten dewelke concreet in uitvoering zijn. Het gaat dan onder meer over :

- Restauratiewerken Begijnhof
- Studiekosten en restauratie St-Gummaruskerk
- Aanleg Ontsluitingsweg Hoge Velden
- Heraanleg en rioleringswerken Schollebeekstraat
- Dakherstelling Beeldacademie
- Renovatie OCMW-woningen in Volmolenstraat 9 en 17
- Archeologie Normaalschool
- Heraanleg Berlarij
- ...

Belangrijk blijvend aandachtspunt bij aanpassing van het MJP blijft een zo correct mogelijke inschatting te maken van de concrete timing van het facturatiemoment van de investeringen. Door hier te weinig aandacht aan te besteden blijft de realisatiegraad te laag (hoewel projecten op vlak van planning en timing redelijk op schema zitten, zal de realisatiegraad ondermaats blijven indien de budgetten niet in het correct dienstjaar worden voorzien). In het onderdeel beleidsevaluatie wordt per strategische actie een gedetailleerde stand van zaken weergegeven per project.

Investeringsen	Budget	vastgelegd/vordering	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad
uitgaven	58.157.518,71	23.981.414,14	34.176.104,57	8.913.167,07	15,33%
ontvangsten	20.689.509,36	1.074.942,63	19.614.566,73	1.074.942,63	5,20%
SALDO	-37.468.009,35	-22.906.471,51	-14.561.537,84	-7.838.224,44	