



# Belangrijkste inhoudelijke

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 : 387085

# **bijsturingen per doelstelling**

## Belangrijkste inhoudelijke bijsturingen per beleidsdoelstelling

Bij de aanpassing van het meerjarenplan worden de ramingen van de acties bijgestuurd en geactualiseerd. De officiële schema's verder in dit document geven niet altijd een scherp inzicht van de belangrijkste inhoudelijke bijsturingen.

In onderstaand overzicht geven we de voornaamste bijsturingen weer die ook een beleidsmatige impact hebben. Louter bijsturingen van kerntakenactieplannen worden niet expliciet vermeld. In sommige doelstellingen komen geen fundamentele wijzigingen voor en deze worden dan ook niet opgenomen in dit overzicht.

### **Beleidsdoelstelling Afvalbeleid**

De afvalinterkommunale IVAREM stuurt jaarlijks haar begroting bij, dewelke de stad dan verwerkt in de Meerjarenplanning. In 2025 wordt gestart met de verplichte invoering van GFT-inzameling en -verwerking. Ter financiering van deze nieuwe dienstverlening verwachten we dat de globale dekkingsgraad behouden blijft op minstens 75%.

In het boekjaar 2024 zal op verzoek van Ivarem nog een correctie worden geboekt met een budgettaire impact van ca 400.000 EUR dewelke teruggaat naar de opstart van het Diftar systeem eind 2013.

### **Beleidsdoelstelling Deeltijds Kunstonderwijs**

Het onderwijzend personeel van zowel de Beeld- als de Podiumacademie wordt rechtstreeks betaald door het Vlaams agentschap voor onderwijsdiensten (AGODI). Stad Lier moet als inrichtende macht deze loonkost ook opnemen in haar boekhouding, ook al is er geen reële geldstroom. Dit volgt uit het principe van de universaliteit van de begroting en het niet-compensatieprincipe van de boekhouding. Het agentschap binnenlands bestuur heeft de richtlijnen van deze boekingsverrichtingen aangescherpt. Voortaan moet ook onder meer de werkgeversbijdrage opgenomen worden in de stadsbudgetten. Dit heeft een belangrijke bijsturing tot gevolg in algemene bedragen, maar heeft geen budgettaire impact omdat zowel de uitgaven als de ontvangsten met een zelfde bedrag worden bijgestuurd. Op jaarbasis wordt de loonkost van het onderwijzend personeel (en de overeenstemmende subsidie) opgetrokken met ca 2 Mio EUR.

### **Beleidsdoelstelling Financieel beheer**

#### ***Ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing***

Het kadastraal inkomen vormt de basis voor de berekening van de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing. Het kadastraal inkomen wordt jaarlijks geïndexeerd. Bovendien stijgen de kadastrale inkomens van de stad jaarlijks als gevolg van nieuwe woonentiteiten of opwaarderingen van bestaande woningen. De Vlaamse belastingdienst maakt jaarlijks nieuwe ramingen op. In het licht van de meest recente raming worden de verwachte ontvangsten voor 2025 en 2026 licht neerwaarts bijgestuurd met ca 0,4 Mio EUR op jaarbasis. De eindafrekening dewelke betrekking het op het boekjaar 2023 heeft dan weer een meeropbrengst tot gevolg in 2024 van ca 0,5 Mio EUR. De aanslagvoet van 787 opcentiemen op de onroerende voorheffing blijft ongewijzigd.

### ***Ontvangsten Aanvullende Personenbelasting***

Ook de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) werden door de hogere overheid (FOD Financiën) herraamd. Vooral in 2024 zien we een sterke stijging met ca 0,5 Mio EUR. Voor 2025 en 2026 verwacht de FOD financiën dat de ontvangsten met ca 0,25 Mio eur zullen stijgen. De aanslagvoet van 7,9% APB blijft ongewijzigd.

### ***Ontvangsten Lokale belastingen***

Bij de documentatie verder in dit document wordt een overzicht gegeven van de verwachte lokale belastingen. Belangrijkste bijsturing zien we bij de belasting op administratieve stukken. De FOD Binnenlandse zaken verwacht een belangrijke versnelling in de vernieuwing van EID's in 2025 en 2026 (hier staat ook een belangrijke uitgave tegenover).

### ***Geleidelijke uitdoving Elia-compensatie***

Naar aanleiding van de septemberverklaring van 2023 kwam de Vlaamse Regering overeen om de jaarlijkse Eliacompensatie, een aanvullende dotatie in het Gemeentefonds, geleidelijk te laten uitdoven. De compensatie zal worden gehalveerd in 2026 en worden opgeheven vanaf 2027. De stad ontvangt jaarlijks 451.920 EUR. Voor het jaar 2026 werd bij de vorige aanpassing van het MJP deze ontvangst gehalveerd op basis van de genomen beslissing door de Vlaamse regering.

### ***Toelagen aan hulpverleningszone Rivierenland en Lokale Politie Lier***

De gemeentelijke exploitatiebijdrage voor de hulpverleningszone Rivierenland kan opnieuw verlaagd worden naar het bedrag dat oorspronkelijk werd voorzien bij de opmaak van het initiële meerjarenplan.

De gemeentelijke exploitatiebijdrage aan de lokale politie werd bij de laatste twee bijsturingen van het MJP sterk opgetrokken in het licht van de goedgekeurde kaderuitbreiding en inflatie. De kaderuitbreiding wordt verder uitgerold en zet druk op de gemeentelijke toelage. Door aanwending van de opgebouwde reserves binnen de politiebegroting kan de voorziene gemeentelijke toelage voor 2025 en 2026 vooralsnog op peil worden gehouden.

### **Beleidsdoelstelling Gebouwen en onroerend erfgoed**

De belangrijkste bijsturingen situeren zich op twee vlakken : enerzijds aanpassing van timing in uitvoering van projecten en anderzijds een verhoging van sommige budgetten op basis van aangepaste ramingen. Vastgesteld wordt dat bepaalde materiaalprijzen sterker gestegen zijn dan de gemiddelde onderliggende inflatie. Op basis van geactualiseerde ramingen en resultaten van de aanbestedingen worden we genoodzaakt om de voorziene budgetten verder op te trekken. Daarnaast hebben ook de weersomstandigheden van het afgelopen jaar gezorgd voor vertragingen in uitvoering van projecten waardoor budgetten in de tijd moeten verschoven worden :

- Restauratie Begijnhof: De ramingen van de investeringsuitgaven worden meer realistisch gespreid hetgeen tot gevolg heeft dat een deel van de geplande uitgaven doorschuift naar 2026 en 2027 (-6,7 Mio voor de periode 2024-2026).
- Restauratie Sint-Gummaruskerk: + 0,9 Mio eur in de periode 2024-2026 op basis van geactualiseerde ramingen.

- Naast de renovatie van het Begijnhof wordt ook sterk ingezet op renovatie van het OCMW-patrimonium :
  - In 2022 werd reeds een eerste subsidiedossier goedgekeurd voor renovatie van noodwoningen. In 2023 hebben we bijkomend ingetekend op een nieuwe oproep. Op deze manier kunnen we maximaal gebruik maken van de beschikbare subsidiekanalen om het OCMW-patrimonium op te waarderen.
  - Door de complexiteit van het aanbestedingsdossier verschuift de start van de werken naar het najaar 2024 en vallen de belangrijkste uitgaven in 2025 en 2026

### **Beleidsdoelstelling Handhaving en Preventie**

In het najaar van 2021 is de stad gestart met het innen van beperkte snelheidsovertredingen via de gemeentelijke administratieve geldboetes. In samenwerking met GAS Rivierenland en met de Lokale Politie die zal investeren in bijkomende camera's werd dit project verder uitgewerkt. In november 2022 werden de eerste camera's in gebruik genomen. In 2023 werden in totaal voor meer dan 5 Mio EUR aan GAS-boetes uitgeschreven. Bij de vorige aanpassing van het MJP werden de verwachte ontvangsten bijgestuurd naar ca 4 Mio EUR op jaarbasis. Op basis van de huidige inschattingen kan deze prognose aangehouden blijven. De onderliggende administratiekosten werden echter budgettair onderschat en moeten worden opgetrokken.

### **Beleidsdoelstelling Openbaar domein**

In het exploitatiebudget komen volgende belangrijke bijstellingen voor :

- Elektriciteitsverbruik openbare verlichting : door de verdere verledning van het OV-net kan het voorziene budget voor de komende jaren verminderd worden (dit was sterk opgetrokken als gevolg van de sterk verhoogde electriciteitsprijs in 2021/2022).
- Pidpa stelt vast dat het huishoudelijk waterverbruik sterker gedaald is dan verwacht. Hierdoor raamt Pidpa de ontvangsten voor de saneringsvergoeding voor de komende jaren fors lager (ca 250.000 EUR op jaarbasis minder).

Het investeringsbudget voor openbaar domein wordt in verschillende dossiers bijgestuurd van zodra er meer zicht is op concrete aanbestedingsbedragen. Daarnaast wordt ook bijgestuurd in functie van een meer realistische planning. De belangrijkste bijstellingen :

- Heraanleg Berlarij : eindafrekening : + 0,2 Mio EUR
- Aanlag Bosstraat : bijsturing nav aanbesteding : + 0,3 Mio EUR
- Heraanleg Huibrechtstraat - K. Albertstraat : bijgestuurde timing : aanbesteding verwacht in voorjaar 2025

- Kesselsesteenweg - Fietspad : bijgestuurde timing : start na 2026 + 0,8 Mio EUR
- Heraanleg Lisp 1 (Sterrenstraat, Maanstraat, Komeetstraat) : bijsturing nav aanbestedingsdossier : + 1,6 Mio EUR
- Bosstraat 1-30 : bijsturing nav aanbestedingsdossier : + 0,3 Mio EUR en wegvallen VMM-subsidie : - 0,4 Mio EUR ontvangst
- Riolering N10 Lier-Berlaar : bijsturing nav investeringsplanning Pidpa verschuiving naar volgend MJP : - 0,6 Mio EUR

### **Beleidsdoelstelling Ouderenzorg**

In het exploitatiebudget zijn er enkele aanpassingen aan zowel langs ontvangsten als uitgavenzijde ivf de opvolg rapportering (bijsturingen op basis van werkelijk gebruik, beperkte inflatie aanpassingen).

In het investeringsbudget worden enkel bijsturingen gedaan qua timing. Voorziene investeringsuitgaven in 2023 werden niet tijdig gerealiseerd en worden overgezet naar 2024.

### **Beleidsdoelstelling Personeel**

De afgelopen jaren hebben we getracht om de overbudgettering op de loonkost maximaal weg te werken. Dat doen we door niet het volledige doelkader of target te begroten omdat er steeds door afwezigheid, ziekte of mobiliteit geen volledige bezetting is. De impact van verschillende gewijzigde verloningscomponenten (waarvan de inflatie en de nieuwe IFIC-regeling de belangrijkste zijn) maken dat vanaf 2021 en 2022 de loonkost sterk is gestegen. Daarnaast zijn er verschillende aanwervingen gebeurd in kader van onder meer tijdelijke projectoproepen dewelke pas vanaf 2023 volledig zijn beginnen doorwegen in het personeelsbudget. Ook in 2024 werd er bijkomend aangeworven, onder meer in het kader van het project "ondermijning" en wordt maximaal gestreefd naar een snellere invulling van vacante plaatsen op sleutelposities.

Als gevolg wordt de loonkost in 2024 bijgestuurd met 250.000 EUR en trekken we deze aanpassingen door in het MJP. Vanaf 2024 zijn we gestart met het project fietslease waardoor een deel van de eindejaarspremie wordt omgezet in een fietsleasevergoeding. In onderstaande tabel wordt de fietsleasevergoeding meegeteld bij de loonkost om de vergelijkbaarheid met voorgaande jaren mogelijk te maken.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Loonkost in oorspronkelijk MJP	31.328.266	31.954.831	32.593.928	33.245.807	33.910.723	34.588.937	
Loonkost in aanpassing MJP - DEC 2020	31.328.266	31.601.126	32.154.146	32.716.843	33.289.388	33.871.952	
Loonkost in aanpassing MJP - DEC 2021	31.328.266	31.601.126	33.466.146	33.884.473	34.477.451	35.080.806	
Loonkost in aanpassing MJP - DEC 2022	31.328.266	31.601.126	34.720.000	37.292.920	38.280.025	39.044.826	
Loonkost in aanpassing MJP - Dec 2023	31.328.266	31.601.126	34.720.000	38.380.112	40.500.000	41.310.000	42.136.200
Loonkost in aanpassing MJP - Nov 2024	31.328.266	31.601.126	34.720.000	38.380.112	40.750.000	41.734.000	42.464.800
Vershil					250.000	424.000	328.600

### **Beleidsdoelstelling Sociale dienstverlening**

In het aangepaste MJP zijn, voor wat betreft sociale dienstverlening, volgende eerder technische aanpassingen gerealiseerd:

- In de eerste plaats zijn de voorziene budgetten exacter in lijn gebracht met de reële uitgaven (t.g.v. evoluties in aanvragen tot steun). Dit heeft substantiële bijsturingen tot gevolg zowel langs de uitgaven (toekenning leefloon en steun) als ontvangstenzijde (financiering hogere overheden). Per saldo een budgettaire impact van ca 700.000 EUR over de driejarige periode (2024-2026)
- In de tweede plaats zijn de verworven projectmiddelen – voor de realisatie van welzijnsinitiatieven, verder vertaald en bijgestuurd in het Meerjarenplan. Dat geldt o.m. voor Plan Samenleven, Digitalisering; het REMI-fin. steunmodel; het Miriam-project naar kwetsbare moeders en de Zomerscholen.

### **Beleidsdoelstelling Sport en Verhuurinfrastructuur**

In het investeringsbudget worden verschuivingen doorgevoerd in functie van een aangepaste planning en wordt het benodigde budget voor de realisatie van het Sportpark Lier bijgestuurd in functie van het afgeronde aanbestedingsdossier. Zoals in de meeste grote investeringsprojecten heeft ook in dit dossier de inflatie en gestegen materiaalprijzen een impact op het benodigde budget. Om het project op een kwalitatieve manier te kunnen realiseren is als gevolg van de inflatie een verhoging van de subsidie noodzakelijk van 1.100.000 EUR (ca +10%).

