

## **Verslag raadscommissie FIN: 18 juni 2024**

### **Openbare zitting**

**Aanwezige leden:** Thomas Malisart (voorzitter), Jonas Piot, Hans Vanhoof, Hendrik Trappeniers, Stef Ryckmans, Mia Vandervelde, Sofie Lapiere, Bart Nevens, Gabriëla Langmans,  
Leden schepencollege : An Vannerem, Wim Moons en Alexandra Thienpont

### **Aanwezigen in het kader van het dossier :**

David Haelterman schepen en de financieel directeur

Start vergadering 19u02'

**Onderwerp : Aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 nr. 2024\_1 voor gemeente en OCMW.**

**Voorzitter de heer Thomas Malisart opent de vergadering en verwelkomt iedereen.**

**De voorzitter geeft het woord aan schepen Haelterman voor de toelichting**

Schepen Haelterman neemt het woord en overloopt de bundel (die de leden hebben ontvangen) in de vergadering. De bundel is gelijkaardig opgebouwd als de bundel die besproken werd met de start van het MJP 2020-2025 en de vorige aanpassingen MJP en vaststellingen budget.

### **Strategische nota:**

Deze nota omvat de prioritaire doelstellingen voor gemeente en ocmw. Prioritair actieplan 4.4: Kortenberg voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid met als prioritaire actie 4.4.1: Kortenberg heeft een budget in evenwicht.

### **Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties:**

Hier worden de 6 beleidsdoelstellingen met al hun actieplannen en acties inclusief de bijhorende kredieten opgesomd inclusief het GBB (gelijkblijvend beleid).

### ***De Financiële nota omvat volgende schema's:***

#### **Financiële nota omvat de schema M1, M2 en M3**

Het schema M1 geeft de kosten en opbrengsten weer, opgedeeld in exploitatie/ investeringen/financiering en gegroepeerd per prioritaire doelstellingen / niet prioritaire doelstellingen en gelijkblijvend beleid .

Het schema M2, staat van het financieel evenwicht geeft een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

In 2024 blijft opnieuw een hoog investeringsaldo zichtbaar waarbij het bestuur zich baseert op de actuele ramingen en meest recente timings opgegeven door de leveranciers, aannemers en studie bureau's. Met de opmaak van de jaarrekening wordt pas duidelijk welke facturen nog op het boekjaar 2024 kunnen worden geregistreerd en welke budgetten doorgeschoven moeten worden naar 2025. Belangrijk is dat zowel het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge elk jaar positief blijven.

De cijfers tot en met 2023 betreffen de werkelijke waarden zoals ook opgenomen in de jaarrekening terwijl dit vanaf 2024 ramingen betreffen. We verwachten opnieuw dat de resultaten gunstiger zullen blijken dan zoals huidig geraamd Dit omdat uitgaven maximaal voorzien werden terwijl er niet altijd zekerheid is over de realisatiegraad of de timing van de aankopen/ projecten die voorzien werden of de personeelsinzet/invulling vacatures.

Het schema M3, Overzicht van de kredieten geeft de kredieten weer, afzonderlijk voor de gemeente en het OCMW.

**De Toelichting omvat de volgende schema's en toelichtingen:**

Het schema T1 : Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

De doelstellingenrekening geeft de samenvatting weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. En geeft dus een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering.

Het schema T2 : Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard

In dit rapport (geconsolideerd ocmw en gemeente samen) worden de uitgaven en ontvangsten gerangschikt naar economische aard:

- Voor exploitatie : uitgaven voor bezoldigingen, kosten, subsidies,...  
ontvangsten van belastingen, verhuur zalen alle andere ontvangsten.
- Voor investeringen : uitgaven voor aanleg wegen en rioleringen, oprichting gebouwen, fietspaden en voetpaden (grote projecten) grote studieprojecten,...  
ontvangsten van verkopen of subsidies op de werken.
- Voor de financiering gaat het bijv. uitgaven ikv. leningen en oa. leasing verledding

Schema T3 : Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan

Er zijn geen investeringen gekoppeld aan prioritaire actieplannen.

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden worden verder afgebouwd. In de rubriek ‘ Nieuwe leningen ‘ wordt de financiële constructie voor de verledding Fluvius ( Licht als Dienst) geregistreerd.

**Financiële risico's**

De risico' worden overlopen en blijven dezelfde als vorige jaren.

De verhoging van de jaarlijkse dotatie met 12 % vanaf 2024 aan de politiezone werd in de AMPJ 2023\_1 reeds ingeschreven.

Het risico ikv beleggingen is beperkt omdat er met 100% kapitaalgarantie wordt belegd. Naast de klassieke (spaar)rekeningen zijn er korte termijn beleggingen om in te spelen op het renteklimaat.

**Grondslagen en assumpties**

Deze worden overlopen volgens rubriek en wordt er dieper doorgedaan op onderstaande :

Personeel :

De verhoging tweede pensioenpijler van 3 naar 4 % wordt op de raden van 24/06/2024 voorgelegd met als initiële bedoeling dit retro actief in te voeren vanaf 01/01/2024 – en werd in de AMPJ 2024\_1 ook zo budgettair voorzien. Na de voorbereiding van deze beslissing bleek dat de invoering vanaf 01/01/2024 wettelijk niet mogelijk is en pas vanaf 01/01/2025 kan invoege gaan. Dit betreft een onvoorziene correctie welke een budgettair overschot van 46.874 € zal teweeg brengen.

Raming budget 2024	Gemeente	OCMW
4%	128.782,08	58.702,67
3%	96.586,56	44.027,00
Verschil	<b>32.195,52</b>	<b>14.678,67</b>

Door een foutieve berekening bij de Vlaamse overheid ontvingen sommige lokale besturen een lagere dotatie responsabiliseringsbijdrage dan waarop recht.  
Op 15/05/2024 ontving Kortenberg een bijkomende dotatie van 4.204,50 euro.

#### Investeringsprojecten :

In functie van de opstart of uitvoeringsfase worden de ramingen van bestaande projecten geactualiseerd. De budgetten werden ingeschreven volgens de op dit moment gekende timings en planningen van de aannemers. Verlaagde ramingen worden vrijgegeven.

*Volgende projecten worden in de kijker gezet :*

Uitgaven :

ACT 1.1.3 : Fietsinfrastructuur ( Hulstbergstraat ) : meerwerken

ACT 1.4.1 : wegen en voetpaden : verschuiving uitvoering asfalteringen van 2024 naar 2025

ACT 2.1.4 : herinrichting dorpskernen : spreiding fasering tot 2027

ACT 2.1.7 : Realiseren van een nieuw sportcomplex : budget voor verwerving gronden

ACT 2.1.8 : Belgostock gebouw : oplevering wijkkantoor politie nog gepland in 2024, aansluitend volgt de verdere uitbouw AC ( verhuis Welzijnshuis en inrichting Bib ) en de noodwoningen van het OCMW

ACT 3.4.1/2/3 : Riolering en wegenis: Den Tomme + Lodderhoek (2025) Kruisstraat ( 2026)

ACT 4.2.1 : Inrichting gemeentewerkplaatsen : verschuiving naar 2025

Inkomsten

Er wordt een subsidie ingeschreven voor de aanleg rioleringen Lodderhoek ( 2026 )

#### **Bijgevoegde documenten**

- Overzicht toelagen en samenwerkingen 2025-2026
- Gewijzigde uitgaven per actie: opdeling in exploitatie/investering per jaar)
- Gewijzigde Investerings-uitgaven per actie : initieel/wijziging/nieuw krediet
- Gewijzigde inkomsten per actie: opdeling in exploitatie/investering per jaar)
- Gewijzigde Investerings-inkomsten per actie : initieel/wijziging/nieuw krediet
- Advies managementteam

#### **Bijkomende vragen :**

*mevrouw Mia Vandervelde :*

ACT 6.7.1 : samenwerking met SAAMO in kader van Sociale Kruidenier : in 2024 gaat dit over een periode van 3 maand, vanaf 2025 wordt een volledig jaar voorzien – de werking wordt toegelicht door schepen Wim Moons

Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat daalt inderdaad sterk in de periode 2024-2026. Dit doordat alle kredieten maximaal worden voorzien. Alhoewel, zeker in het geval van de investeringskredieten, bepaalde budgetten doorgeschoven zullen worden naar latere jaren. wordt er gekozen om de kredieten vandaag te ramen volgens de momenteel gekende ramingen en timing. We gaan er wel van uit dat het beschikbaar budgettair resultaat in realiteit ( na rekening) steeds gunstiger zal blijken. Belangrijk dat de autofinancieringsmarge gezond blijft wat hier zeker het geval is.

*meneer Vanhoof en meneer Nevens :*

ACT 6.3.2 herinrichting bibliotheek

Verschuiving van 258.500 € uitgavenkrediet (2025) naar ACT 2.1.8 als overkoepelende actie  
“Uitbouw van de site in en rond het AC”

ACT 2.1.8 : Uitbouw van de site AC bestaat uit volgende deelprojecten

- Belgostock en wijkkantoor politie: 0119-00/ 22100007 oprichting gebouw ( OCMW )
- inrichting nieuw Welzijnshuis : 0119-00/24000000 inrichting gebouw ( OCMW )
- Noodwoningen : 0119-00/ 22100007 oprichting gebouw ( OCMW )
- Herinrichting bibliotheek : 0703-00/24000000 inrichting gebouw ( Gemeente )
- Herinrichting huidige burelen AC : 0119-00/24000000 inrichting gebouw ( Gemeente )

ACT 4.2.3 ( budget herinrichting AC ) wordt na deze AMPJ verschoven naar ACT 2.1.8  
zodat de volledige uitbouw onder 1 actie weergegeven wordt zoals hieronder :

Entiteit	Actie	Beleidsitem	AR	Omschrijving	2024	2025	2026
OCMW	ACT-2.1.8	0119-00	22100007	Belgostock en Noodwoningen	6.079.642	1.440.600	
OCMW	ACT-2.1.8	0119-00	24000000	Meubilair en ICT Belgostock	225.000		
Gemeente	ACT-2.1.8	0703-00	24000000	Herinrichting bib		258.500	
Gemeente	ACT-2.1.8	0119-00	24000000	Inrichting burelen AC	79.230	1.500.000	1.000.000

ACT1.1.3 : Herziening en meerwerken Hulstbergstraat

In de Hulstbergstraat hebben sonderingen aangetoond dat de voorziene riolering diende  
gewijzigd te worden ten gevolge van de positie van aanwezige nutsleidingen.

Dit samen met een aantal onvoorziene omstandigheden zoals de aanwezigheid van een  
oude kasseiweg etc... hebben tot meerwerken geleid.

ACT 1.4.1 : In 2024 werd het probleem mbt riolering in de Kwikstaat opgelost door het  
plaatsen van een kous ( 60.683 € ). Het saldo van 2.558 € werd vrijgegeven. Een budget van  
390.2010 € voorzien voor asfaltering werd naar 2025 verschoven in kader van een haalbare  
uitvoering.

GBB-09.2 Cultuur : de bestaande budgetten voor de diverse programmaties ( zomer, winter en  
familieprogrammatie) werden verschoven vanuit de budgetten GBB-09 Vrije Tijd en met  
12.000 euro verhoogd.

De Sociale kerstmarkt verschuift van OCMW budget naar GBB 09.2 ( geen budgettaire effect)

GBB-10.2.3 : verschuiving Canon serviceflats Dry Coningen van de afdeling Senioren&Zorg  
naar GBB-03 ( Financieel directeur ). Hier is dus geen budgettaire impact.

De heer Malisart dankt de leden voor de opkomst en de constructieve vergadering.

Einde vergadering: 19:55

De verslaggever,  
De financieel directeur