



# **Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Bart Luyckx (wd)

Financieel Directeur: Martine Luypaers (wd)

Volgnummer Budgettair Journaal : 258760

## Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De jaarrekening 2022 is de derde jaarrekening die geconsolideerd werd afgesloten en opgemaakt voor de stad en OCMW Lier. Tenzij het anders wordt vermeld, geven de cijfers hierna steeds de geconsolideerde toestand.

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt **€-4.832.164** en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening meer worden toegelicht.

- het exploitatiesaldo: **€ 3.233.300**
- het investeringssaldo: **€ -3.333.782**
- het financieringssaldo: **€ -4.731.673**

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ 11.239.184 ) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van **€ 6.407.030**. In de laatste aanpassing MJP werd het resultaat van 2022 ingeschat op € 66.877 Het resultaat van 2022 is dus **€ 6.340.153** beter dan verwacht. Dit dient wel genuanceerd te worden door het feit dat een belangrijk deel van het investerings- en financieringsbudget wordt overgedragen naar het volgende dienstjaar. De netto-impact van deze overdrachten bedraagt € 5.260.432. Indien we hiermee rekening houden, dan blijft er een beschikbare beleidsvrije ruimte van € 1.079.721. Dit bedrag is lager dan voorgaande jaren . Het saldo van de beleidsvrije ruimte zal bij de eerstvolgende aanpassing MJP verwerkt worden.

### ***Berekening autofinancieringsmarge***

Wanneer we het exploitatiesaldo verhogen met de teruggevorderde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 989.693 en verminderen met de betaalde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 4.584.434 bekomen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar: **€ -361.441**. Deze marge geeft in theorie weer in welke mate er in 2022 nog ruimte was voor bijkomende exploitatie-uitgaven en/of een vermindering van exploitatie-inkomsten en/of bijkomende leninglasten onder de vorm van intresten en aflossingen van extra leningen. Deze marge werd meer dan volledig benut De daling van de autofinancieringsmarge in 2022 wordt verklaard door het feit dat de uitgaven in 2022 veel sneller gestegen zijn dan de ontvangsten, dit ten gevolge van de sterke toename van de inflatie. De inflatie-impact werkt met vertraging door op de exploitatie-ontvangsten. Bij de laatste aanpassing van het MJP zien we dan ook dat de autofinancieringsmarge reeds vanaf 2023 opnieuw positief wordt. De normering in het BBC-decreet legt op dat de AFM in het laatste jaar van de planperiode positief met zijn.

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>3 233 300</b>	<b>2 483 307</b>
a. Ontvangsten		92 599 231	95 731 607
b. Uitgaven		89 365 930	93 248 299
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-3 333 782</b>	<b>-15 883 544</b>
a. Ontvangsten		12 191 174	13 888 907
b. Uitgaven		15 524 956	29 772 451
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-100 481</b>	<b>-13 400 237</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-4 731 673</b>	<b>2 228 133</b>
a. Ontvangsten		154 159	7 702 412
b. Uitgaven		4 885 832	5 474 279
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-4 832 154</b>	<b>-11 172 104</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		11 239 184	11 238 981
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>6 407 030</b>	<b>66 877</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>6 407 030</b>	<b>66 877</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>3 233 300</b>	<b>2 483 307</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>3 594 742</b>	<b>4 183 189</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4 584 434	5 172 882
b. Periodieke terugvordering leningen		989 693	989 693
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-361 441</b>	<b>-1 699 882</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>-361 441</b>	<b>-1 699 882</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-882 404</b>	<b>-293 956</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4 584 434	5 172 882
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		5 466 838	5 466 838
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-1 243 845</b>	<b>-1 993 838</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>			
- Gemeente en OCMW		6 407 030	66 877
- AGB Solag		4 060 394	1 950 346
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>		<b>10 467 425</b>	<b>2 017 223</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>			
- Gemeente en OCMW		-361 441	-1 699 882
- AGB Solag		2 132 222	22 174
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>		<b>1 770 781</b>	<b>-1 677 708</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>			
- Gemeente en OCMW		-1 243 845	-1 993 838
- AGB Solag		2 132 222	22 174
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>888 377</b>	<b>-1 971 664</b>