



# **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: Katrijn Bosschaerts

Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 387085

## Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De jaarrekening 2023 is de vierde 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 **€-391.314** en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening meer worden toegelicht.

- het exploitatiesaldo: **€ 11.321.051**
- het investeringsaldo: **€ -14.032.104**
- het financieringsaldo: **€ 2.319.739**

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ 6.407.030 ) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van **€ 6.015.716**. In de laatste aanpassing MJP werd het resultaat van 2023 ingeschat op € 182.953 Het resultaat van 2023 is dus **€ 5.832.763** 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 € 3.351.737. Indien we hiermee rekening houden, dan blijft er een beschikbare beleidsvrije ruimte van **€ 2.481.026**. Dit bedrag wordt hoofdzakelijk verklaard door het betere exploitatiesaldo (**€ 1.866.076**) en lager dan gebudgetteerde financieringsuitgaven (**€ 593.950**) . 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 € 4.656.380 bekommen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar: **€ 7.654.364**. Deze marge geeft in theorie weer in welke mate er in 2023 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. De AFM over 2023 is uitzonderlijk hoog, zeker in vergelijking met de negatieve AFM in 2022. De AFM heeft zich 'herstelt' van de inflatiegolf. 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. Het gevolg is dat het exploitatiesaldo opnieuw ruim positief wordt, met een positief effect op de AFM. Het exploitatiesaldo is bovendien uitzonderlijk positief in 2023 omdat er een eenmalige toename is van de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting als gevolg van een boekhoudkundige rechtzetting door de FOD-financiën. Ook de opstart van GAS-5 (snelheidsovertredingen) heeft voor een uitzonderlijke impact gezorgd op het exploitatieresultaat van de groep.

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>11 321 051</b>	<b>9 454 975</b>
a. Ontvangsten		109 207 877	109 699 778
b. Uitgaven		97 886 826	100 244 803
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-14 032 104</b>	<b>-19 473 793</b>
a. Ontvangsten		7 077 712	8 155 851
b. Uitgaven		21 109 816	27 629 644
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-2 711 053</b>	<b>-10 018 818</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>2 319 739</b>	<b>3 794 740</b>
a. Ontvangsten		17 308 695	19 377 646
b. Uitgaven		14 988 956	15 582 906
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-391 314</b>	<b>-6 224 078</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6 407 030	6 407 030
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>6 015 716</b>	<b>182 953</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>6 015 716</b>	<b>182 953</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>11 321 051</b>	<b>9 454 975</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>3 666 687</b>	<b>4 260 627</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4 656 380	5 250 320
b. Periodieke terugvordering leningen		989 693	989 693
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>7 654 364</b>	<b>5 194 348</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>7 654 364</b>	<b>5 194 348</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-473 830</b>	<b>120 110</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4 656 380	5 250 320
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		5 130 210	5 130 210
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>7 180 534</b>	<b>5 314 458</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>			
- Gemeente en OCMW		6 015 716	182 953
- AGB Solag		3 535 780	2 724 973
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>		<b>9 551 497</b>	<b>2 907 925</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>			
- Gemeente en OCMW		7 654 364	5 194 348
- AGB Solag		694 787	447 394
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>		<b>8 349 151</b>	<b>5 641 742</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>			
- Gemeente en OCMW		7 180 534	5 314 458
- AGB Solag		694 787	447 394
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>7 875 321</b>	<b>5 761 852</b>

