



Schema M2 : De aangepaste staat van het financieel evenwicht

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester : Frank Boogaerts

Algemeen Directeur : Katleen Janssens

Financieel Directeur : Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 10035071

Inleiding

Het financieel evenwicht wordt bekeken vanuit drie invalshoeken. De staat van het financieel evenwicht van het meerjarenplan (schema M2) bevat per jaar een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

De staat van het financieel evenwicht van de gemeente en het OCMW wordt aangevuld met de financiële evenwichten van het autonoom gemeentebedrijf. Zo wordt dus in het geconsolideerde overzicht het totale beschikbaar budgettair resultaat, de totale autofinancieringsmarge en de totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de hele groep getoond.

De financiële evenwichten op groepsniveau zijn geen afzonderlijke normen, maar worden in de beleidsrapporten van de moederbesturen getoond ter informatie van de raadsleden. De moederbesturen zijn immers verantwoordelijk voor de financiële gezondheid van de hele groep, met inbegrip van de dochters.

Toelichting bij Schema M2 - Staat van het financieel evenwicht

Gecumuleerd budgettair resultaat 2019

Bij de opmaak van het MJP hebben we het gecumuleerd resultaat van het vorig boekjaar (2019) voor stad en ocmw ingeschat op -3.675.000 EUR. Na opmaak van de respectievelijke jaarrekeningen 2019 van stad en OCMW kennen we het werkelijke resultaat, zijnde – 1.586.445 EUR. Bij deze aanpassing wordt dit resultaat verwerkt en zorgt voor een positieve budgettaire impact van 2.088.555 EUR.

Het beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat geeft het toestandsevenwicht of financieel evenwicht op korte termijn weer. Volgens de wetgeving moet dit jaarlijks positief zijn. Zoals in het schema wordt aangetoond, voldoet de stad Lier ook na deze aanpassing van het MJP nog steeds aan deze voorwaarde.

De autofinancieringsmarge

De aanpassing van het meerjarenplan dat nu ter goedkeuring voorligt resulteert in een versteviging van het lange termijn evenwicht. De autofinancieringsmarge is jaarlijks ruim positief en stijgt licht in het laatste jaar van de legislatuur (680.825 EUR tov 588.098 EUR bij het oorspronkelijke MJP). Gelet op de gehanteerde financieringsstrategie en samenstelling van de schuldportefeuille is er geen sterke afwijking tussen de berekende AFM (680.825 EUR) en de gecorrigeerde AFM (523.113 EUR) wat erop wijst dat de stad Lier geen leningslasten doorschuift naar toekomstige generaties.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge.

Nieuw vanaf BBC 2020 is dat voortaan ook een geconsolideerde AFM wordt gerapporteerd (op groepsniveau). In dit schema wordt ook de AFM van AGB Solag mee opgenomen. Ook hier stellen we vast dat op groepsniveau het lange termijn evenwicht ruim positief is.

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	7 838 970	4 175 124	5 538 308	5 992 737	6 856 258	6 865 103
a. Ontvangsten	83 094 954	87 446 128	85 487 811	87 646 925	89 586 985	91 175 193
b. Uitgaven	75 255 984	83 271 004	79 949 504	81 654 188	82 730 726	84 310 091
II. Investeringsaldo (a-b)	-615 468	-8 891 204	-14 789 929	-12 144 759	-10 214 744	-6 408 204
a. Ontvangsten	10 353 399	20 995 349	10 570 366	12 052 540	11 783 272	7 821 826
b. Uitgaven	10 968 867	29 886 553	25 360 295	24 197 298	21 998 016	14 230 030
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	7 223 502	-4 716 080	-9 251 621	-6 152 022	-3 358 486	456 899
IV. Financieringsaldo (a-b)	2 780 201	-737 608	9 284 893	6 135 032	3 370 901	-391 150
a. Ontvangsten	7 428 035	4 617 730	15 093 189	22 593 189	10 393 377	7 094 039
b. Uitgaven	4 647 834	5 355 339	5 808 296	16 458 157	7 022 475	7 485 189
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	10 003 703	-5 453 688	33 272	-16 990	12 416	65 749
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-1 586 445	8 417 258	2 963 570	2 996 842	2 979 852	2 992 268
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	8 417 258	2 963 570	2 996 842	2 979 852	2 992 268	3 058 017
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	8 417 258	2 963 570	2 996 842	2 979 852	2 992 268	3 058 017

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	7 838 970	4 175 124	5 538 308	5 992 737	6 856 258	6 865 103
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	2 784 373	3 954 372	4 526 136	5 170 148	5 728 312	6 184 277
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4 363 913	5 068 607	5 515 829	6 159 841	6 718 193	7 174 820
b. Periodieke terugvordering leningen	1 579 540	1 114 234	989 693	989 693	989 881	990 543
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	5 054 597	220 752	1 012 171	822 589	1 127 946	680 825

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	5 054 597	220 752	1 012 171	822 589	1 127 946	680 825
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-1 734 750	-747 219	-253 182	-374 580	-330 116	-166 708
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4 363 913	5 068 607	5 515 829	6 159 841	6 718 193	7 174 820
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	6 098 663	5 815 825	5 769 012	6 534 420	7 048 308	7 341 528
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3 319 847	-526 467	758 989	448 009	797 831	514 118

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	8 417 258	2 963 570	2 996 842	2 979 852	2 992 268	3 058 017
- AGB Solag	1 642 061	879 137	676 631	928 559	1 294 588	2 004 713
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10 059 319	3 842 707	3 673 473	3 908 411	4 286 856	5 062 730
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	5 054 597	220 752	1 012 171	822 589	1 127 946	680 825
- AGB Solag	87 551	323 609	397 494	251 927	366 030	710 125
Totale autofinancieringsmarge	5 142 148	544 361	1 409 665	1 074 516	1 493 976	1 390 950
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3 319 847	-526 467	758 989	448 009	797 831	514 118
- AGB Solag	596 312	438 705	397 495	251 927	366 030	710 125
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3 916 159	-87 762	1 156 484	699 936	1 163 861	1 224 243

