



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 2024 is de vijfde 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 **€5.270.972** en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening meer worden toegelicht.

- het exploitatiesaldo: **€ 5.952.643**
- het investeringssaldo: **€ -13.447.172**
- het financieringssaldo: **€ 12.765.500**

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ 6.015.716) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van **€ 11.286.688**. In de laatste aanpassing MJP werd het resultaat van 2024 ingeschat op € 32.139 Het resultaat van 2024 is dus **€ 11.254.549** 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 € 10.583.376. Indien we hiermee rekening houden, dan blijft er een beschikbare beleidsvrije ruimte van **€ 671.173**. Dit bedrag wordt hoofdzakelijk verklaard door het licht betere exploitatiesaldo (**€ 358.099**) en lager dan gebudgetteerde financieringsuitgaven (**€ 293.466**) . 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 € 989.880 en verminderen met de betaalde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 5.411.138 bekommen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar: **€ 1.531.385**. Deze marge geeft in theorie weer in welke mate er in 2024 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 normering in het BBC-decreet legt op dat de AFM in het laatste jaar van de planperiode positief met zijn.

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	5.952.643	5.594.544
a. Ontvangsten		111.759.163	113.165.667
b. Uitgaven		105.806.520	107.571.123
II. Investeringsaldo	(a-b)	-13.447.172	-24.034.024
a. Ontvangsten		9.146.951	10.825.709
b. Uitgaven		22.594.123	34.859.733
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-7.494.529	-18.439.480
IV. Financieringsaldo	(a-b)	12.765.500	12.455.903
a. Ontvangsten		18.513.725	18.497.594
b. Uitgaven		5.748.225	6.041.691
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	5.270.972	-5.983.577
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.015.716	6.015.716
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	11.286.688	32.139
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	11.286.688	32.139

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		5.952.643	5.594.544
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	4.421.258	4.714.713
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		5.411.138	5.704.594
b. Periodieke terugvordering leningen		989.880	989.881
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.531.385	879.831

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.531.385	879.831
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	69.523	362.979
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		5.411.138	5.704.594
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		5.341.615	5.341.615
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	1.600.908	1.242.810

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		11.286.688	32.139
- AGB Solag		3.420.368	1.955.057
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		14.707.056	1.987.196
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		1.531.385	879.831
- AGB Solag		1.467.777	828.444
Totale autofinancieringsmarge		2.999.162	1.708.275
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		1.600.908	1.242.810
- AGB Solag		1.467.777	828.444
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		3.068.685	2.071.254

