Schema's J1 en T2

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 : 10105445

Inleiding

Het decreet bepaalt dat in de opvolgingsrapportering de officiële schema's J1 en T2 verplicht moeten worden opgenomen.

Schema J1 - De doelstellingenrekening

Dit schema geeft per prioritaire doelstelling een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven over de betrokken periode in vergelijking tot het totaal van de respectievelijke ramingen op jaarbasis. Tot slot wordt het schema aangevuld met het totaal van deze gegevens voor de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen.

	Jaarrekening 2026	Meerjarenplan 2026
Gepaste en optimale dienstverlening		
Uitgaven	1.044.474	1.520.827
Ontvangsten	175.794	360.000
Doordacht beheer van de financiële middelen		
Uitgaven	10.207.127	20.125.695
Ontvangsten	16.928.643	78.628.435
Duidelijke en inclusieve communicatie		
Uitgaven	67.492	161.000
Ontvangsten	741	2.500
ICT en informatiebeheer		
Uitgaven	1.088.325	2.038.484
Ontvangsten	4.657	22.500
Ontwikkeling van medewerkers		
Uitgaven	116.572	426.330
Ontvangsten	0	0
Werving, verloning en verbinding		
Uitgaven	23.314.251	49.992.333
Ontvangsten	389.326	2.354.000
Veilige en gezonde werkomgeving		
Uitgaven	55.111	159.620
Ontvangsten	0	1.725
Efficiënte inzet facilitaire middelen		
Uitgaven	1.110.787	2.907.716
Ontvangsten	0	1.800
Sociale cohesie versterken door participatie		
Uitgaven	10.227	73.000
Ontvangsten	350	0
Toegankelijk vrijetijdsaanbod		
Uitgaven	1.060.523	2.669.240
Ontvangsten	33.555	238.300
Beleving in de stad voor jongeren en kinderen		
Uitgaven	335.893	745.972
Ontvangsten	1.051.849	1.743.397
Aantrekkelijke toeristische belevingsplek en erfgoed		
Uitgaven	152.831	719.865
Ontvangsten	87.569	437.000
Ondersteunen stakeholders bij beleving in de stad		
Uitgaven	416.715	859.434
Ontvangsten	18.630	53.000
Beheer stedelijke vrijetijdsinfrastructuren		
Uitgaven	343.507	1.949.818
Ontvangsten	205.875	450.336

Ondersteunend beleid Academies		
Uitgaven	5.166.157	10.363.314
Ontvangsten	5.114.962	10.300.460
Bedrijvigheid en een gezond economisch klimaat		
Uitgaven	100.502	402.640
Ontvangsten	95.358	127.140
Sociaal en ondersteunend beleid		
Uitgaven	5.940.925	15.062.150
Ontvangsten	5.026.267	12.981.621
Zorgbeleid en residentiële zorg		
Uitgaven	1.121.505	2.081.010
Ontvangsten	6.498.972	12.969.305
Veilige, goed bereikbare en propere stad		
Uitgaven	2.398.711	5.701.260
Ontvangsten	2.492.461	7.556.501
Sterk ruimtelijk beleid		
Uitgaven	50.350	782.911
Ontvangsten	255.652	304.850
Aangenaam, goed onderhouden toekomstgericht openbaar domein		
Uitgaven	1.473.143	13.170.162
Ontvangsten	1.042.215	5.680.306
Kostenefficiënt en toekomstbestendig patrimonium		
Uitgaven	9.880.858	24.904.148
Ontvangsten	2.481.056	14.424.934
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Totalen		
Uitgaven	65.455.986	156.816.929
Ontvangsten	41.903.933	148.638.110

Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard geeft een meer gedetailleerd inzicht in de samenstellende componenten van het geraamde budgettair resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het wordt opgesteld volgens het schema T2 en is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens de soort tegenpartij.

EXPLOITATIE	**Jaarrekening 2026**	**Jaarrekening 2025**	**Meerjarenplan 2026**
I.Totaal exploitatie-uitgaven	**52.163.500**	**109.410.351**	**116.212.816**
A. Operationele uitgaven	**50.795.688**	**106.331.427**	**112.653.916**
1. Goederen en diensten	8.924.645	19.061.199	21.014.160
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.111.676	61.705.547	62.001.110
a. Politiek personeel	654.591	1.084.637	977.536
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.090.700	13.435.257	13.901.873
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	17.298.584	34.974.379	35.436.714
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.958.116	9.819.801	9.916.233
f. Andere personeelskosten	957.706	2.191.690	1.703.790

g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	151.980	199.784	64.964
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	4.934.258	9.557.503	10.964.946
4. Toegestane werkingssubsidies	7.739.027	15.788.187	18.386.700
- aan de districten	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	75.000	312.000
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0
- aan de politiezone	3.781.612	9.571.719	10.857.000
- aan de hulpverleningszone	2.340.683	1.746.194	2.340.683
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	132.799	55.729
- aan besturen van de eredienst	16.853	35.789	81.850
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0
- aan andere begunstigden	1.599.878	4.226.686	4.739.438
5. Andere operationele uitgaven	86.082	218.991	287.000
B. Financiële uitgaven	**1.367.812**	**3.078.924**	**3.558.900**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.351.981	3.014.929	3.528.900
- aan financiële instellingen	1.351.981	2.967.905	3.462.042
- aan andere entiteiten	0	47.024	66.858
2. Andere financiële uitgaven	15.830	63.995	30.000
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	**0**	**0**	**0**

EXPLOITATIE	**Jaarrekening 2026**	**Jaarrekening 2025**	**Meerjarenplan 2026**
II.Totaal exploitatieontvangsten	**39.208.700**	**115.122.749**	**123.704.251**
A. Operationele ontvangsten	**38.761.418**	**114.211.808**	**122.803.160**
1. Ontvangsten uit de werking	8.818.640	23.171.383	22.392.314
a. Ontvangsten uit retributies	863.898	8.099.136	3.440.890
b. Andere ontvangsten uit de werking	7.954.742	15.072.247	18.951.424
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.142.526	43.308.186	51.563.545
a. Aanvullende belastingen	4.197.323	36.651.801	42.186.451
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	133.558	17.197.777	23.025.400
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.728.894	18.455.740	18.185.425
- Andere aanvullende belastingen	334.871	998.284	975.626
b. Andere belastingen	2.240.844	3.387.858	6.140.594
c. Boetes	1.704.358	3.268.526	3.236.500
3. Werkingssubsidies	21.092.985	45.934.493	47.099.423
a. Algemene werkingssubsidies	9.801.549	21.590.959	22.043.375
- Gemeentefonds	9.062.226	16.254.686	15.415.585
- Andere algemene werkingssubsidies	739.323	5.336.273	6.627.790
- van de federale overheid	0	15.244	199.925
- van de Vlaamse overheid	739.323	5.313.104	6.427.865
- van de provincie	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0
- van andere entiteiten	0	7.924	0
b. Specifieke werkingssubsidies	11.291.437	24.343.534	25.056.048
- van de federale overheid	3.902.095	9.929.473	10.892.194
- van de Vlaamse overheid	7.276.224	14.348.233	14.163.854
- van de provincie	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0
- van het OCMW	0	4.788	0
- van andere entiteiten	113.118	61.039	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	395.904	835.512	818.895
5. Andere operationele ontvangsten	311.362	962.235	928.982
B. Financiële ontvangsten	**447.282**	**910.940**	**901.092**

C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	**0**	**0**	**0**

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2026	Jaarrekening 2025	Meerjarenplan 2026
I. Totaal investeringsuitgaven	**10.642.864**	**39.311.867**	**32.811.954**
A. Investeringen in financiële vaste activa	**60.246**	**115.952**	**116.945**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	59.171	115.952	116.945
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.075	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**9.571.596**	**20.237.372**	**28.287.182**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.470.390	20.041.506	28.088.655
a. Terreinen en gebouwen	7.890.711	13.558.291	20.632.439
b. Wegen en andere infrastructuur	615.873	4.689.610	3.974.836
c. Roerende goederen	946.853	1.172.938	2.615.111
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	584.039	805.321
e. Erfgoed	16.953	36.628	60.948
2. Andere materiële vaste activa	101.205	195.866	198.527
a. Onroerende goederen	101.205	195.866	198.527
b. Roerende goederen	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**614.740**	**1.612.943**	**-3.257.944**
D. Toegestane investeringssubsidies	**396.282**	**17.345.601**	**7.665.771**
- aan de districten	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0
- aan de politiezone	0	500.000	625.000
- aan de hulpverleningszone	42.584	42.200	42.584
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	4.359.083
- aan besturen van de eredienst	433	4.465	15.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0
- aan andere begunstigden	353.265	16.798.936	2.624.104

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2026	Jaarrekening 2025	Meerjarenplan 2026
II. Totaal investeringsontvangsten	**2.689.983**	**6.418.274**	**15.737.650**
A. Verkoop van financiële vaste activa	**0**	**107.162**	**107.163**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	107.162	107.163
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	**1.368.876**	**3.107.023**	**11.537.500**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	448.424	1.037.500
a. Terreinen en gebouwen	0	443.758	1.037.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0
c. Roerende goederen	0	4.666	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.368.876	2.658.599	10.500.000
a. Onroerende goederen	1.368.876	2.658.599	10.500.000
b. Roerende goederen	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**1.321.107**	**3.204.089**	**4.092.987**
- van de federale overheid	0	0	155.093
- van de Vlaamse overheid	1.237.968	1.039.754	3.460.043

- van de provincie	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0
- van andere entiteiten	83.139	2.164.334	477.850

FINANCIERING	Jaarrekening 2026	Jaarrekening 2025	Meerjarenplan 2026
I. Totaal financieringsuitgaven	**2.649.623**	**8.295.032**	**7.792.159**
A. Vereffening van financiële schulden	**2.472.172**	**6.447.296**	**7.441.460**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.472.172	6.447.296	7.441.460
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	**0**	**0**	**0**
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**177.451**	**1.847.736**	**350.699**
1. Toegestane leningen	0	1.500.000	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	1.500.000	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	177.451	347.736	350.699
D. Vooruitbetalingen	**0**	**0**	**0**
E. Kapitaalsverminderingen	**0**	**0**	**0**

FINANCIERING	Jaarrekening 2026	Jaarrekening 2025	Meerjarenplan 2026
II. Totaal financieringsontvangsten	**5.250**	**32.694.539**	**9.196.209**
A. Aangaan van financiële schulden	**0**	**32.684.039**	**9.185.521**
1. opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	32.100.000	8.500.000
2. opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	584.039	685.521
B. Aangaan van niet-financiële schulden	**0**	**0**	**0**
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	**5.250**	**10.500**	**10.688**
1. Terugvordering van toegestane leningen	5.250	10.500	10.688
a. Periodieke terugvorderingen	5.250	10.500	10.688
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	**0**	**0**	**0**
E. Kapitaalsvermeerderingen	**0**	**0**	**0**
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	**0**	**0**	**0**

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	Jaarrekening 2026	Jaarrekening 2025	Meerjarenplan 2026
I. Exploitatiesaldo	-12.954.800	5.712.398	7.491.436
II. Investeringssaldo	-7.952.880	-32.893.594	-17.074.305
III. Saldo van exploitatie en investeringen	**-20.907.681**	**-27.181.196**	**-9.582.869**
IV. Financieringssaldo	-2.644.373	24.399.507	1.404.050
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**-23.552.053**	**-2.781.689**	**-8.178.819**