



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 : 10105445

Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De jaarrekening 2025 is de zesde 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 € - **2.781.689** en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening meer worden toegelicht.

- het exploitatiesaldo: € **5.712.398**
- het investeringssaldo: € **-32.893.594**
- het financieringssaldo: € **24.399.507**

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ 11.286.688) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van € **8.504.999**. In de laatste aanpassing MJP werd het resultaat van 2025 ingeschat op € 41.893 Het resultaat van 2025 is dus € **8.463.106** beter dan verwacht. Dit dient wel genuanceerd te worden door het feit dat een deel van het investeringsbudget wordt overgedragen naar het volgende dienstjaar. De netto-impact van deze overdrachten bedraagt € -3.834.928. Indien we hiermee rekening houden, dan blijft er een beschikbaar budgettair resultaat van € **4.670.071**. Bij de opmaak van het MJP 2026-2031 hebben we als startpositie het resultaat van 2025 ingeschat op € 4.457.159, wat mooi aansluit op het werkelijke beschikbare resultaat 2025 rekening houdend met de investeringsoverdrachten. Het verschil tussen € 4.670.071 en € 4.457.159 bedraagt € 212.912 EUR en kan beschouwd worden als 'beleidsvrije ruimte' dewelke bij de eerstvolgende aanpassing van het MJP kan verwerkt worden.

Berekening autofinancieringsmarge

Wanneer we het exploitatiesaldo verhogen met de teruggevorderde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 990.443 en verminderen met de betaalde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 6.447.296 bekomen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar: € **255.544**. Deze marge geeft in theorie weer in welke mate er in 2025 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)	5.712.398	5.746.636
a. Ontvangsten		115.122.749	117.123.731
b. Uitgaven		109.410.351	111.377.095
II. Investeringsaldo	(a-b)	-32.893.594	-29.770.520
a. Ontvangsten		6.418.274	15.210.372
b. Uitgaven		39.311.867	44.980.892
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-27.181.196	-24.023.884
IV. Financieringsaldo	(a-b)	24.399.507	24.033.638
a. Ontvangsten		32.694.539	32.589.589
b. Uitgaven		8.295.032	8.555.951
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.781.689	9.754
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		11.286.688	32.139
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	8.504.999	41.893
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.504.999	41.893

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		5.712.398	5.746.636
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	5.456.853	5.720.578
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		6.447.296	6.711.021
b. Periodieke terugvordering leningen		990.443	990.443
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	255.544	26.058

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		255.544	26.058
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	58.269	321.994
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		6.447.296	6.711.021
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		6.389.027	6.389.027
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	313.813	348.052

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		8.504.999	41.893
- AGB Solag		2.827.403	283.386
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		11.332.402	325.279
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		255.544	26.058
- AGB Solag		-169.819	377.153
Totale autofinancieringsmarge		85.725	403.211
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		313.813	348.052
- AGB Solag		-169.819	377.153
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		143.994	725.205

