



Schema J2 : 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

Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De jaarrekening 2020 is de eerste 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 **€ 10.003.703** en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening meer worden toegelicht.

- het exploitatiesaldo: **€ 7.838.970**
- het investeringsaldo: **€ -615.468**
- het financieringsaldo: **€ 2.780.201**

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ -1.586.445 EUR) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van **€ 8.417.258**. Het resultaat van 2020 is dus **€ 5.403.330** beter dan verwacht. Dit dient wel genuanceerd te worden door het feit dat een belangrijk deel van het investeringsbudget wordt overgedragen naar het volgende dienstjaar. Dus een gedeelte van het budgettair resultaat zal in 2021 reeds gebruikt worden voor de financiering van de overgedragen investeringen.

Wanneer we het exploitatiesaldo verhogen met de teruggevorderde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 1.579.540 en verminderen met de betaalde periodieke aflossingen voor een bedrag van € 4.363.913 bekommen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar: **€ 5.054.597**. Deze marge geeft in theorie weer in welke mate er in 2020 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. Deze marge volledig benutten door extra leninglasten op te nemen, zou echter de volgende jaren zwaarder belasten. In realiteit is echter vooral de autofinancieringsmarge van het laatste jaar van het meerjarenplan van belang.

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	7.838.970	4.797.459
a. Ontvangsten		83.094.954	83.005.533
b. Uitgaven		75.255.984	78.208.074
II. Investeringsaldo	(a-b)	-615.468	-2.861.239
a. Ontvangsten		10.353.399	12.697.747
b. Uitgaven		10.968.867	15.558.986
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	7.223.502	1.936.220
IV. Financieringsaldo	(a-b)	2.780.201	2.664.153
a. Ontvangsten		7.428.035	7.914.908
b. Uitgaven		4.647.834	5.250.755
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	10.003.703	4.600.373
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		-1.586.445	-1.586.445
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	8.417.258	3.013.928
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.417.258	3.013.928

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		7.838.970	4.797.459
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	2.784.373	3.390.894
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.363.913	4.966.834
b. Periodieke terugvordering leningen		1.579.540	1.575.940
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.054.597	1.406.565

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		5.054.597	1.406.565
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-1.734.750	-1.131.829
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.363.913	4.966.834
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		6.098.663	6.098.663
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.319.847	274.736

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		8.417.258	3.013.928
- AGB SOLAG		1.642.061	1.555.528
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		10.059.319	4.569.456
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		5.054.597	1.406.565
- AGB SOLAG		87.554	1.021
Totale autofinancieringsmarge		5.142.151	1.407.586
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		3.319.847	274.736
- AGB SOLAG		596.312	509.778
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		3.916.159	784.514

