

# Jaarrekening 2023

## DILBEEK

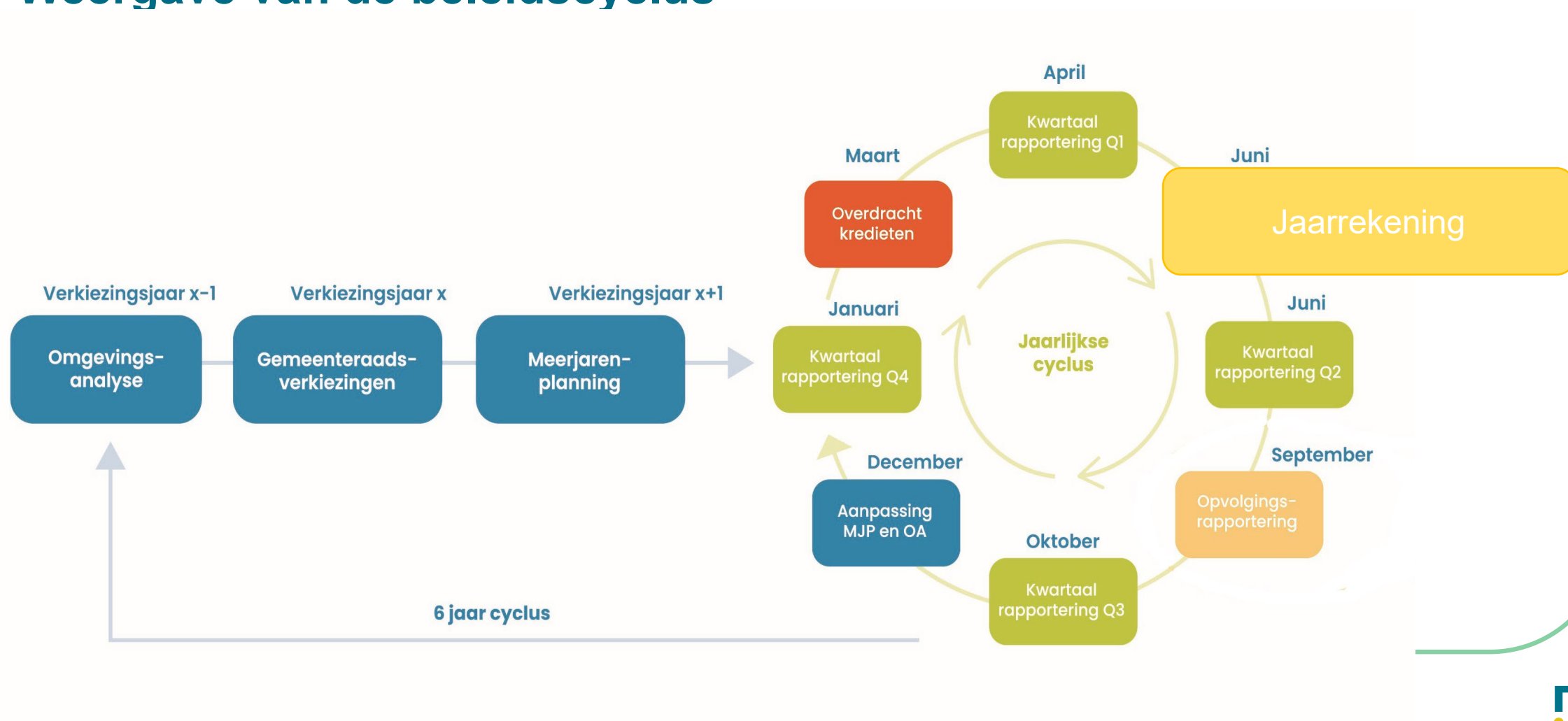
# Wat staat vandaag op de agenda?

- **De jaarrekening in de rapporterings- en BBC-cyclus**
- **Kerncijfers 2023**
  - Resultaat en totalen
  - AFM en schuld
  - Investerings 2023
  - Exploitatie 2023
- **Documentatie voor de raadsleden**
- **Wat (nog) niet?**
- **Volgend rapporteringsmoment**

# De jaarrekening in de rapporterings- en BBC-cyclus

# De jaarrekening in de rapporteringscyclus

## Weergave van de beleidscyclus



# Van rapporteringscyclus naar rapporteringskalender

Rapporteringskalender 2024 ⌵

🏠 KALENDER 2024 DEADLINES
Hoofdtabel
Teams Tijdslijn 2024
TEAMS - wat, wanneer?
+

Nieuw item 🔍 Zoeken 👤 Persoon 🔼 Filter ↕ Sorteren 👁 Verbergen ⋮

	Team	Toelichting	Deadlines	Status
<span>&gt; Informeren over kalender 2024</span> 4 Items / 4 subitems			c. 8, '23 - dec. 14,	
<span>&gt; Jaaractieplannen</span> 8 Items			ec. 1, '23 - mrt. 31,	
<span>&gt; Overdracht investeringskredieten</span> 9 Items			31 jan. - 1 mrt.	
<span>&gt; Jaarrekening 2023</span> 36 Items			c. 8, '23 - jun. 30,	
<span>&gt; Opvolgingsrapportering (of semesterrapportering)</span> 9 Items			10 jul. - 24 sep.	
<span>&gt; Aanpassing Meerjarenplanning</span> 18 Items			21 mei - 17 dec.	
<span>&gt; Kwartaalrapportering</span> 5 Items			o. 20, '24 - jan. 31,	
<span>&gt; Overige verplichte rapportering</span> 2 Items			16 feb.	
<span>&gt; Rapportering overheidsopdrachten</span> Geen Items			-	

# Van rapporteringscyclus naar rapporteringskalender

▼ Jaarrekening 2023 36 Items

<input type="checkbox"/>	Item		Van Wie actie ve...	Team	Toelichting	Persoon	Deadlines	Status
<input type="checkbox"/>	Vorbereiding jaarwisseling	+	FIN BO				! 8-dec., 2023	Klaar
<input type="checkbox"/>	Tussentijdse info naar teams richting voorbereiding	+	FIN BO				! 15-dec., 20...	Klaar
<input type="checkbox"/>	Afspraken boekingsprojecten welzijn	+	FIN BO					Klaar
<input type="checkbox"/>	Afspraken boekingsprojecten lonen	+	FIN BO					Klaar
<input type="checkbox"/>	Afsluiting FIN (draaiboek)	+	boekhouding					Klaar
<input type="checkbox"/>	MT - afspraken en planning - informeren	+	MT				! 8-dec., 2023	Klaar
<input type="checkbox"/>	Deadline facturen exploitatie teams communiceren	+	FIN BO				! 15-dec., 20...	Klaar
<input type="checkbox"/>	Stop met facturen boeken op 2023	+	teams					Klaar
<input type="checkbox"/>	Afsluiting FIN - na stop teams	+	boekhouding					Klaar
<input type="checkbox"/>	Standopgave teams: analyse richting beleidsnota	+	teams					Klaar
<input type="checkbox"/>	Overdracht investeringskredieten voorbereiding teams - zie details in groe...	+	partners in overleg ...				! 1-mrt.	Klaar
<input type="checkbox"/>	Teams vullen de beleidsnota voor de jaarrekening aan	+	teams				! 31-mrt.	Klaar
<input type="checkbox"/>	CBS - informeren planning en afspraken	+	CBS				! 14-dec., 20...	Klaar
<input type="checkbox"/>	Overdracht investerings- en financieringskredieten -CBS	+	CBS				! 26-feb.	Klaar
<input type="checkbox"/>	Overdracht investeringskredieten DR	+					✓ 1-mrt.	Klaar
<input type="checkbox"/>	Klantenlisting btw	+	boekhouding				○ 30 jun.	Nog in te plannen
<input type="checkbox"/>	Rapportering beleidsevaluatie opmaken	+					! 2-mei	Klaar
<input type="checkbox"/>	Financiële rapportering opmaken	+					! 2-mei	Klaar
<input type="checkbox"/>	Bespreking Jaarrekening MT	+					! 14 mei	Nog in te plannen
<input type="checkbox"/>	Agendering college/beleidsitem	+					! 13 mei	Nog in te plannen
<input type="checkbox"/>	Kengetallen jaarrekening college (beleidsitem)	+	CBS				! 13 mei	Nog in te plannen
<input type="checkbox"/>	Lay-outen documenten	+	Rots Branding vof				! 13 mei	Is gepland
<input type="checkbox"/>	Agendering gemeenteraad	+					! 9 mei	Is gepland
<input type="checkbox"/>	Publicatie documenten Dilbeek data	+	FIN/organisatie				! 13 mei	Is gepland
<input type="checkbox"/>	GR informeren over beschikbaarheid documenten	+					! 14 mei	Is gepland

# De jaarrekening in de rapporteringscyclus

## Doel van het rapporteringsmoment jaarrekening

- **Informereren over de uitvoering van het meerjarenplan**
  - Waar hebben we in 2023 op ingezet (doelstellingenrealisatie)?
  - Welke middelen (€) hebben we daarvoor ingezet?
  - Nieuw: uitgaven/inkomsten 2022 ter vergelijking*
- **Informereren over de financiële toestand (eind 2023)**
- **Basis om te kunnen evalueren en bijsturen (rapportering als opportuniteit)**

# Kerncijfers 2023



# Resultaat en totalen jaarrekening 2023



# Kerncijfers 2023

## Resultaten en totalen

Soort budget	Ontvangsten	Uitgaven	saldo
Exploitatie	89.825.486,80 €	76.659.803,41 €	13.165.683,39 €
Investeringen	721.658,41 €	7.420.198,60 €	- 6.698.540,19 €
Interne facturatie	4.867.591,59 €	4.867.591,59 €	- €
Liquiditeiten	10.894.873,26 €	3.445.135,28 €	7.449.737,98 €
Resultaat 2022			- 5.185.904,33 €
Eindtotaal	106.309.610,06 €	92.392.728,88 €	8.730.976,85 €

# Kerncijfers 2023

## Resultaten en totalen

		2023		2022
Resultaat werking	€	13.916.881,18	-	6.613.294,67 €
Resultaat vorig jaar	-	5.185.904,33 €		1.427.390,34 €
Gecumuleerd resultaat	€	8.730.976,85	-	5.185.904,33 €

resultaat op kasbasis < 0

# Kerncijfers 2023

## Vergelijking rekening – budgettering (MJP)

Realisatiegraden 2023		R2023	B2023	%
Exploitantiebudget	Expl Ontvangsten	89.825.486,80	90.124.336,42	99,7%
	Expl Uitgaven	76.659.803,41	83.886.135,97	91,4%
Investeringsbudget	Inv Ontvangsten	721.658,41	2.595.022,17	27,8%
	Inv Uitgaven	7.420.198,60	13.303.230,08	55,8%
Financiering	Fin Ontvangsten	10.894.873,26	13.319.000,00	81,8%
	Fin Uitgaven	3.445.135,28	3.519.386,70	97,9%
Resultaat 2023		13.916.881,18	5.329.605,84	
Resultaat 2022		- 5.185.904,33	- 5.185.904,33	
Algemeen resultaat 2023		8.730.976,85	143.701,51	

# Kerncijfers 2023

## Vergelijking resultaten 2023-2022

Rekeningcijfers 2023 vs 2022		R 2023	R 2022	% Δ
Exploitantiebudget	Expl Ontvangsten	89.825.486,80	79.268.673,00	13,3%
	Expl Uitgaven	76.659.803,41	73.216.351,00	4,7%
Investeringsbudget	Inv Ontvangsten	721.658,41	893.794,00	-19,3%
	Inv Uitgaven	7.420.198,60	10.797.230,00	-31,3%
Financiering	Fin Ontvangsten	10.894.873,26	696.377,00	1464,5%
	Fin Uitgaven	3.445.135,28	3.458.558,00	-0,4%
Resultaat 2023		13.916.881,18	- 6.613.295,00	
Resultaat 2022		- 5.185.904,33	1.427.390,00	
Algemeen resultaat		8.730.976,85	- 5.185.905,00	

# AFM en schuld



# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

## Autofinancieringsmarge

Tekst

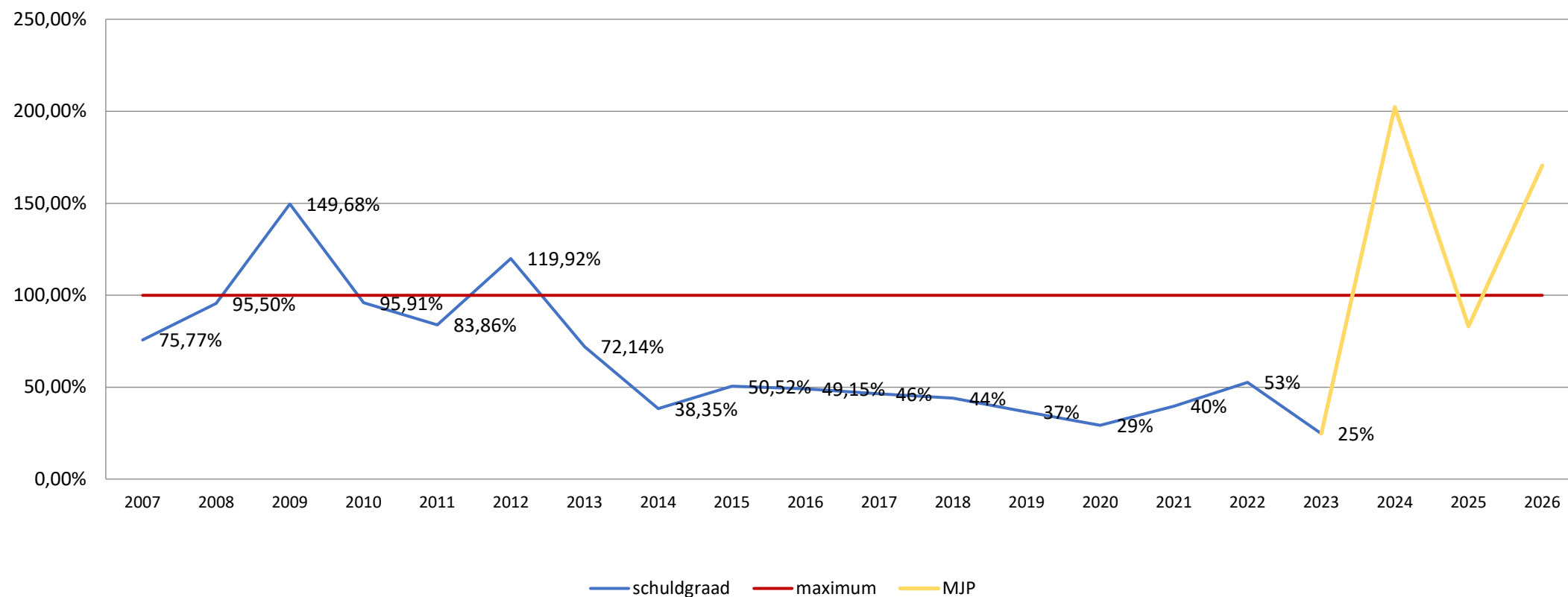
AUTOFINANCIERINGSMARGE 2023				
	Meerjarenplan	Jaarrekening	verschil	aandeel in verschil
Exploitatiesaldo	6.238.200	13.165.683	6.927.483	98,81%
Netto periodieke aflossingen	3.347.241	3.263.756	-83.484	1,19%
Autofinancieringsmarge	2.890.960	9.901.927	7.010.967	

Evenwichtsvoorwaarde:  
AFM > 0

AFM 2021:  
4 885 264,66  
AFM 2022:  
2 865 727

# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

## Evolutie schuldgraad





# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

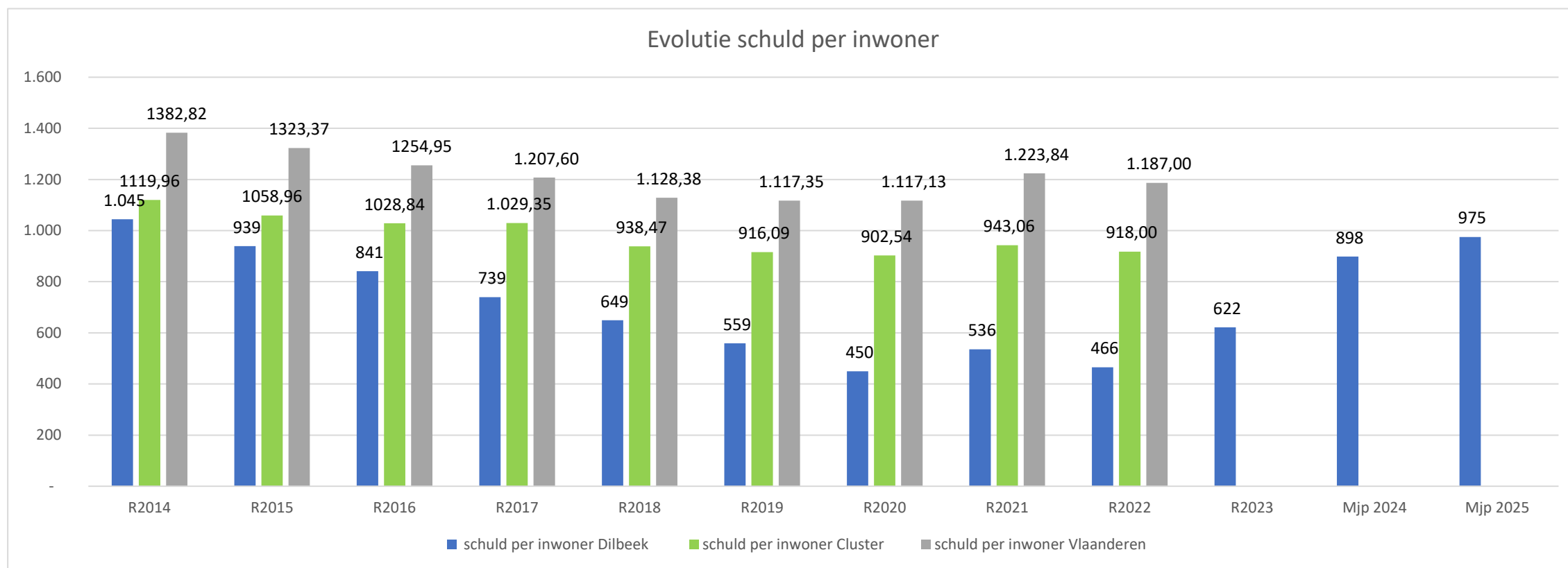
## Totale schuld eind 2023 (schema T4)

- **LT: € 24.104.002**
- **KT: € 3.801.950**
- **Nieuwe schuld 2023: € 10.817.806**
- **Kapitaalaflossingen 2023: € 3.439.720**

schuldopbouw 2022 (nieuwe schuld > aflossingen)

# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

## Schuld per inwoner – vergelijking

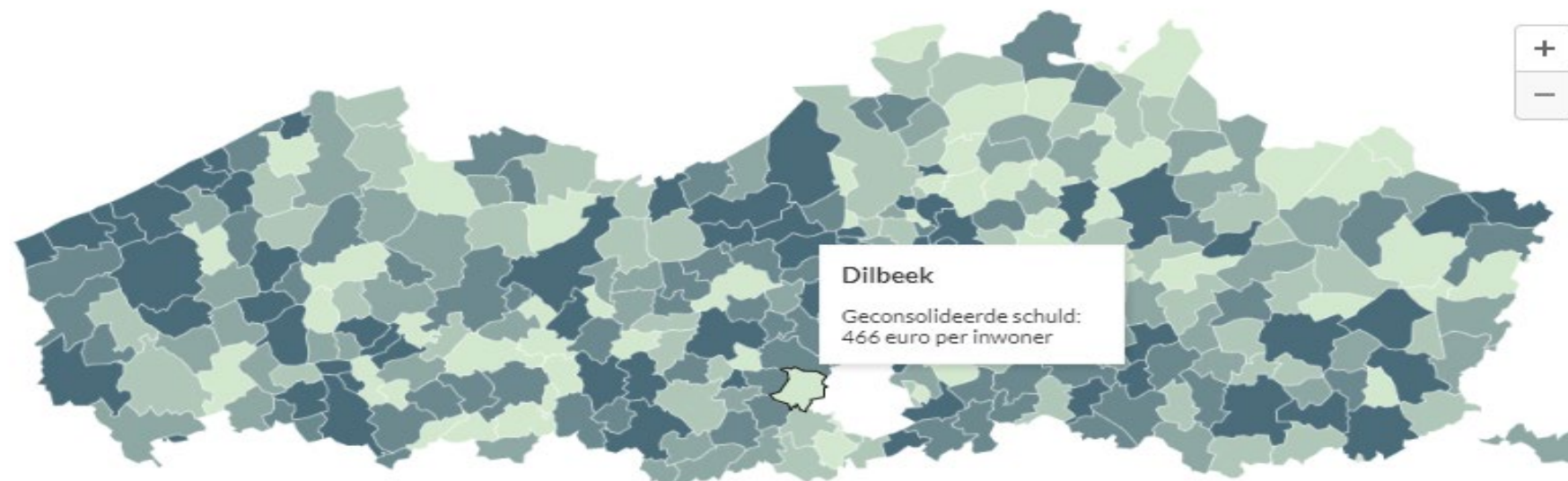


# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

## Schuld per inwoner – vergelijking

Geconsolideerde schuld gemeentebesturen en OCMW's  
Gemeentebesturen in Vlaams Gewest, 2022, in euro per inwoner

0-<500 500-<800 800-<1.100 1.100-<1.600 >=1.600



Bron: Agentschap Binnenlands Bestuur

# Jaarrekening 2023 – AFM en schuld

Gemiddelde rentevoet: 3,3%

Index	Rentevoet	Laatste fixing
€STR	3,9070 %	13/05/2024
Eonia	3,9920 %	13/05/2024
Euribor 7 dagen	3,8950 %	13/05/2024
Euribor 1 maand	3,8280 %	13/05/2024
Euribor 3 maand	3,8280 %	13/05/2024
Euribor 6 maand	3,8000 %	13/05/2024
Euribor 12 maand	3,6540 %	13/05/2024



© Finance Active

# Investeringsen 2023



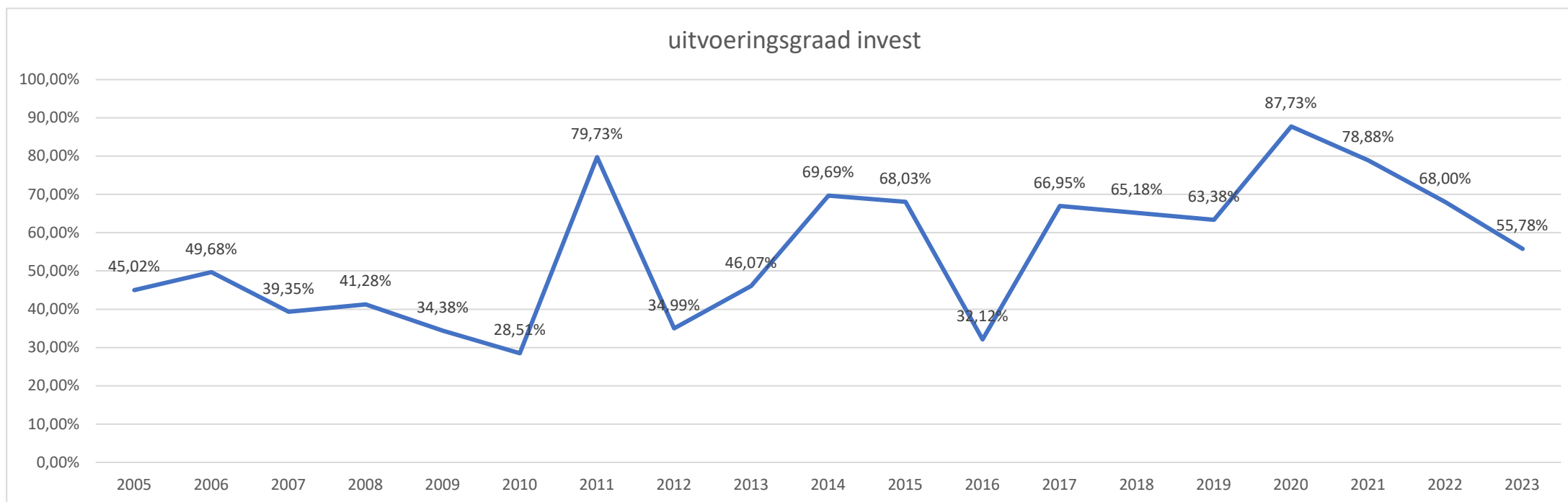
# Jaarrekening 2023 - Investerings

## Totalen:

Realisatiegraden 2023		R2023	B2023	%
Exploitantiebudget	Expl Ontvangsten	89.825.486,80	90.124.336,42	99,7%
	Expl Uitgaven	76.659.803,41	83.886.135,97	91,4%
Investeringsbudget	Inv Ontvangsten	721.658,41	2.595.022,17	27,8%
	Inv Uitgaven	7.420.198,60	13.303.230,08	55,8%
Financiering	Fin Ontvangsten	10.894.873,26	13.319.000,00	81,8%
	Fin Uitgaven	3.445.135,28	3.519.386,70	97,9%
Resultaat 2023		13.916.881,18	5.329.605,84	
Resultaat 2022		- 5.185.904,33	- 5.185.904,33	
Algemeen resultaat 2023		8.730.976,85	143.701,51	

Overdrachten naar 2024: € 5.640.560,64

# Jaarrekening 2023 - Investerings



# Jaarrekening 2023 - Investeringsen

€ 2,9 mio

## ‘Top 4’: Investeringsen in fiets- en wegeninfrastructuur

Itterbeeksebaan, Brusselstraat, Baron De Vironlaan, Bruine Lieveheerstraat, Broekstraat...





# Jaarrekening 2023 - Investeringsen

€ 0,8 mio

## ‘Top 4’: Openbare verlichting



# Jaarrekening 2023 - Investeringsen

€ 0,5 mio

‘Top 4’: atletiekpiste en overige investeringen in VT



# Jaarrekening 2023 - Investeringsen

€ 0,5 mio

## ‘Top 4’: Investeringsstoelagen



© Tom Vierendeels



<https://www.hln.be/dilbeek/dilbeekse-brandweer-weg-uit-centrum-ligging-langs-ninoofsesteenweg-is-veel-beter~a2d42b34/>

# Jaarrekening 2023 - Investerings

## **'Top 10'**

Zie rapport p. 87

## **Volledige investeringslijst**

Zie Dilbeek Data

# Exploitatie 2023

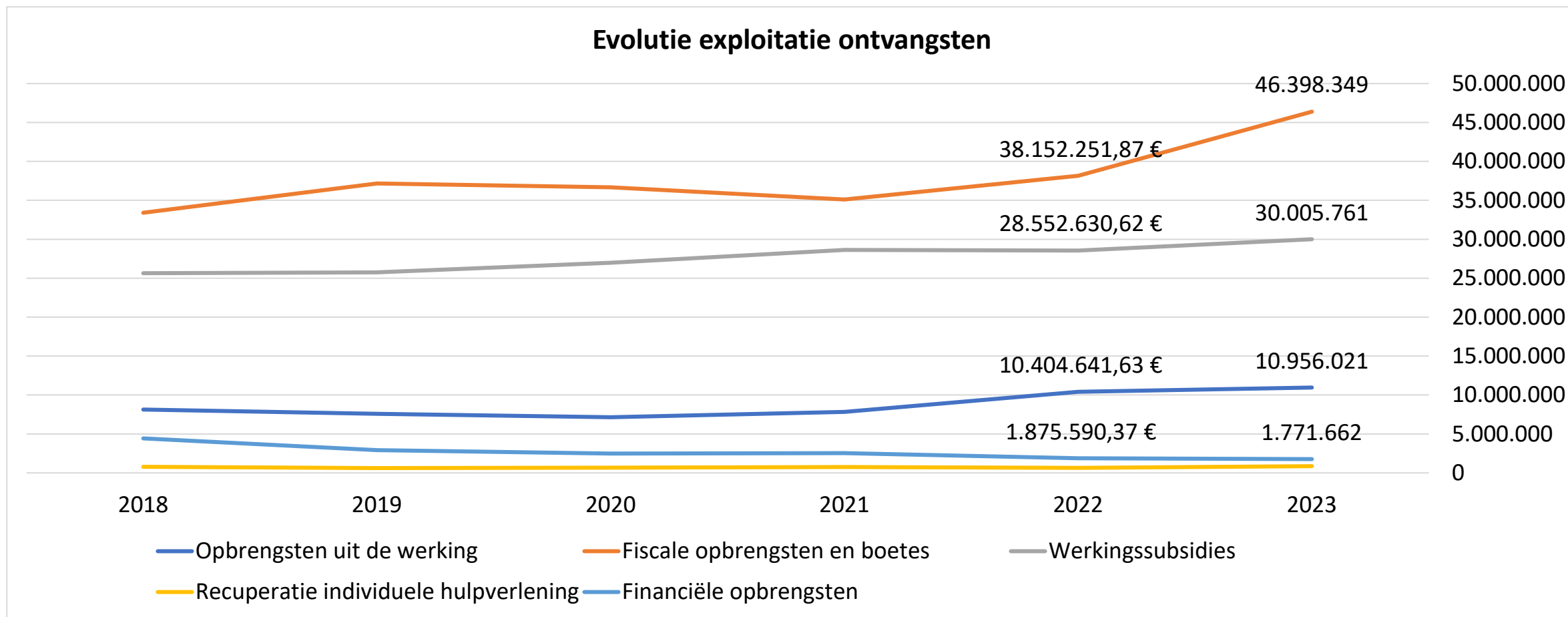


# Jaarrekening 2023 - Exploitatie

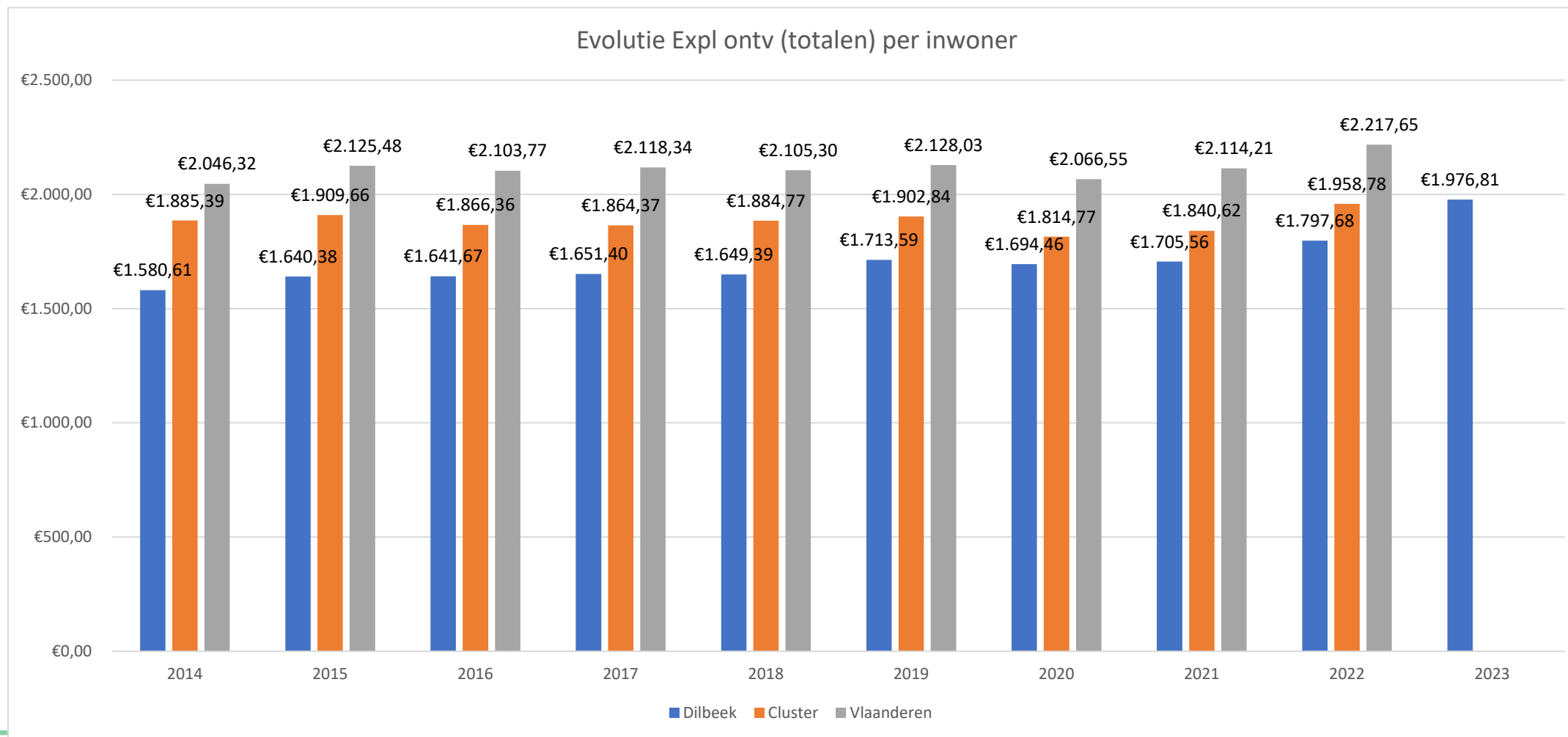
## Totalen

Realisatiegraden 2023		R2023	B2023	%
Exploitantiebudget	Expl Ontvangsten	89.825.486,80	90.124.336,42	99,7%
	Expl Uitgaven	76.659.803,41	83.886.135,97	91,4%
Investeringsbudget	Inv Ontvangsten	721.658,41	2.595.022,17	27,8%
	Inv Uitgaven	7.420.198,60	13.303.230,08	55,8%
Financiering	Fin Ontvangsten	10.894.873,26	13.319.000,00	81,8%
	Fin Uitgaven	3.445.135,28	3.519.386,70	97,9%
Resultaat 2023		13.916.881,18	5.329.605,84	
Resultaat 2022		- 5.185.904,33	- 5.185.904,33	
Algemeen resultaat 2023		8.730.976,85	143.701,51	

# Jaarrekening 2023 - Exploitatie

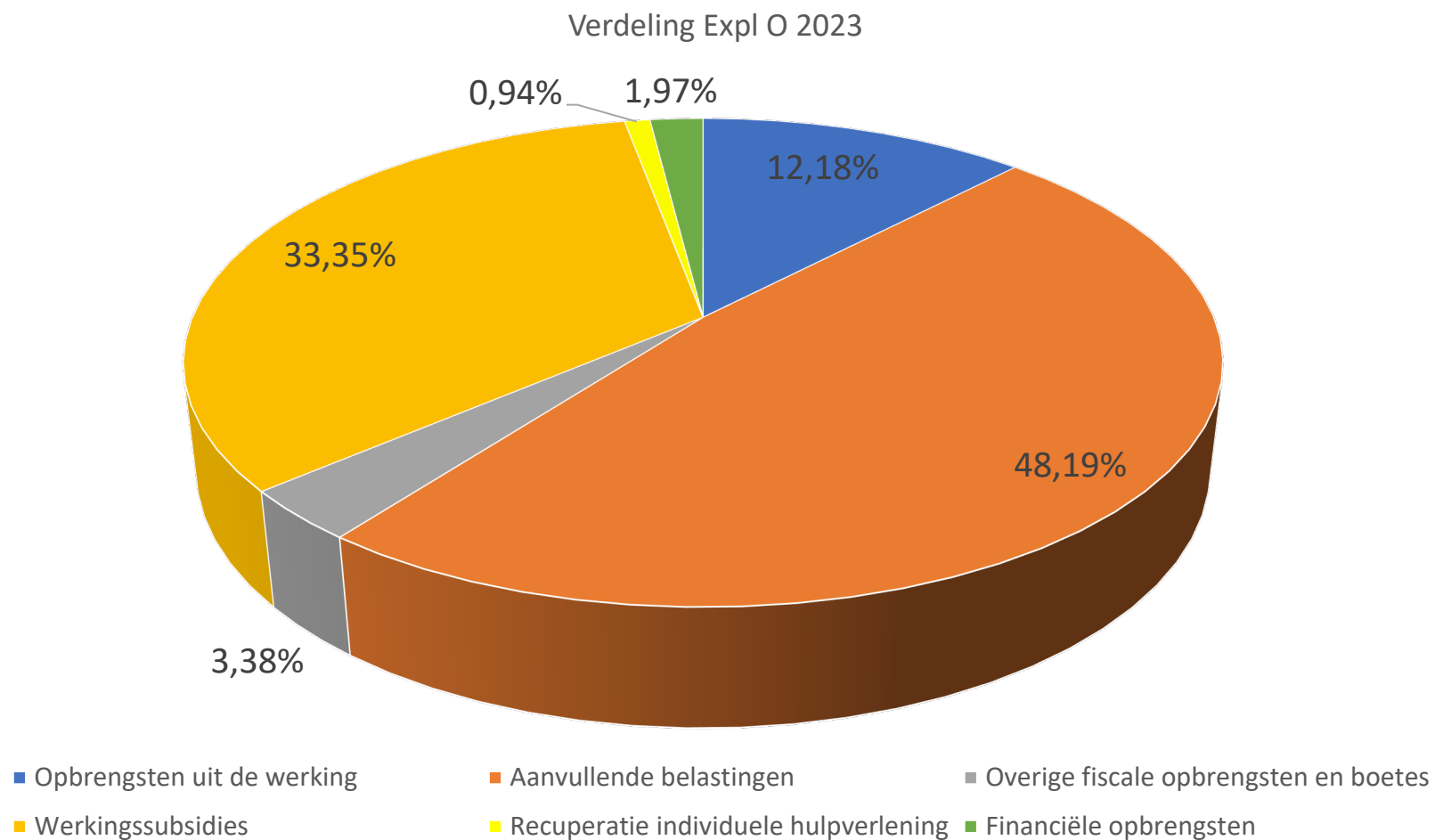


# Jaarrekening 2023 - Exploitatie

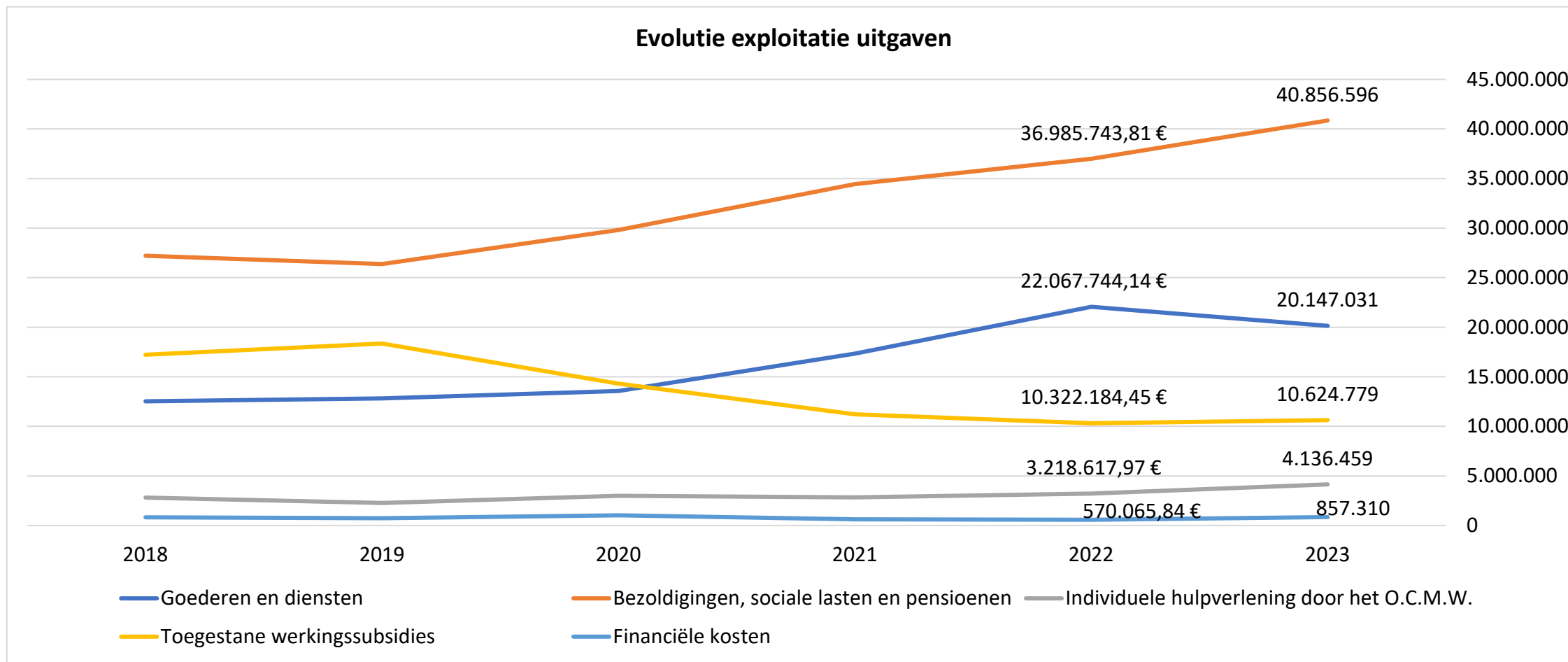




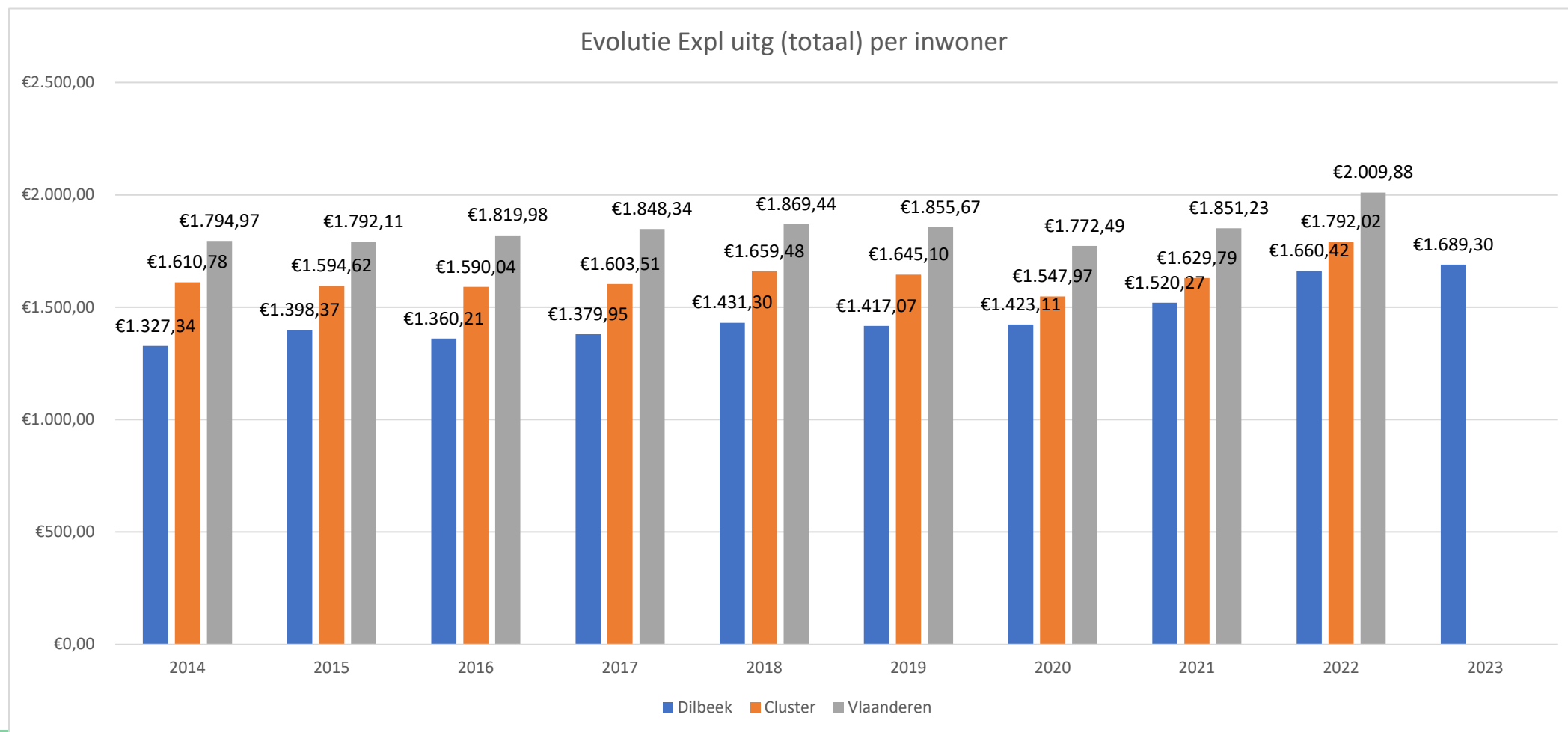
# Jaarrekening 2023 - Exploitatie



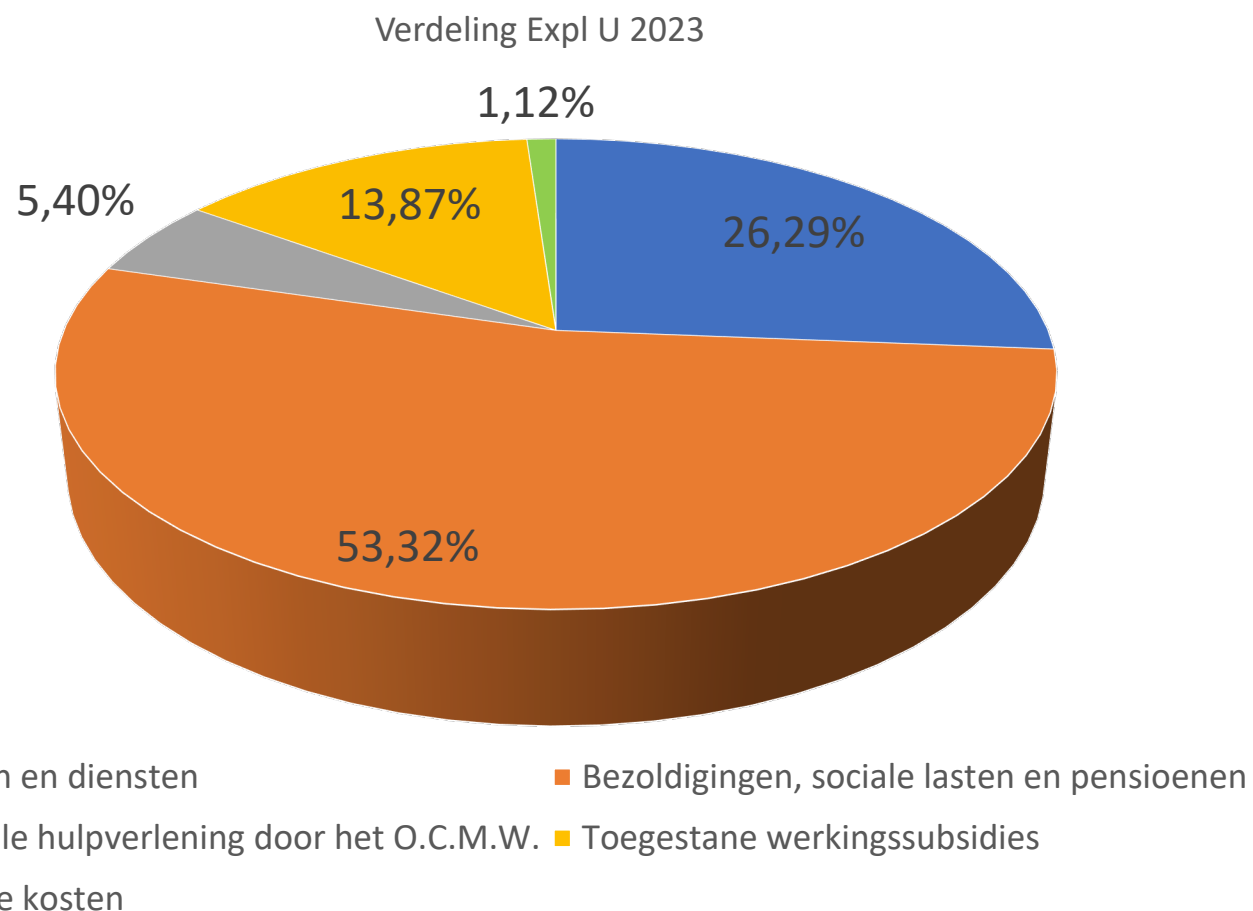
# Jaarrekening 2023 - Exploitatie



# Jaarrekening 2023 - Exploitatie



# Jaarrekening 2023 - Exploitatie



# Jaarrekening 2023 - Exploitatie

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen – 53%

Stijging tov 2022: 10,5%



31/12/2023:

*Excl. Onderwijs en mandatarissen*

*Gedetailleerde lijst bezetting Dilbeek Data*

Stroom/team	gemiddeld BUDGET e bezetting 2023 2023	vergelijking december 2023 versus budget	
Burger & Omgeving	99	109	8
Ondersteunende Diensten en Specialisten	59	72	6
Vrije Tijd	106	114	8
Welzijn	154	166	15
Managementteam	5	8	2
Eindtotaal	<b>423</b>	<b>469,23</b>	<b>39,94</b>

# Documentatie voor de raadsleden

# Beschikbare documentatie

## Op Dilbeek Data:

- **Bundel van de jaarrekening**
  - **Doelstellingenrealisatienota (inhoudelijke weergave werking 2022)**
  - **Kengetallen & financiële risico's**
  - **Financiële schema's**
  - **Toelichtende schema's**
- **Extra bijlagen en documentatie op Dilbeek Data**
  - Volledige doelstellingenboom met uitgaven en ontvangsten – lijst beleidsvelden en -domeinen
  - Volledige investeringslijst
  - Lijst personeelsbezetting
  - Documentatie betreffende de schulden (banken, Aquario, Fluvius)

**Wat (nog) niet in rapport?**

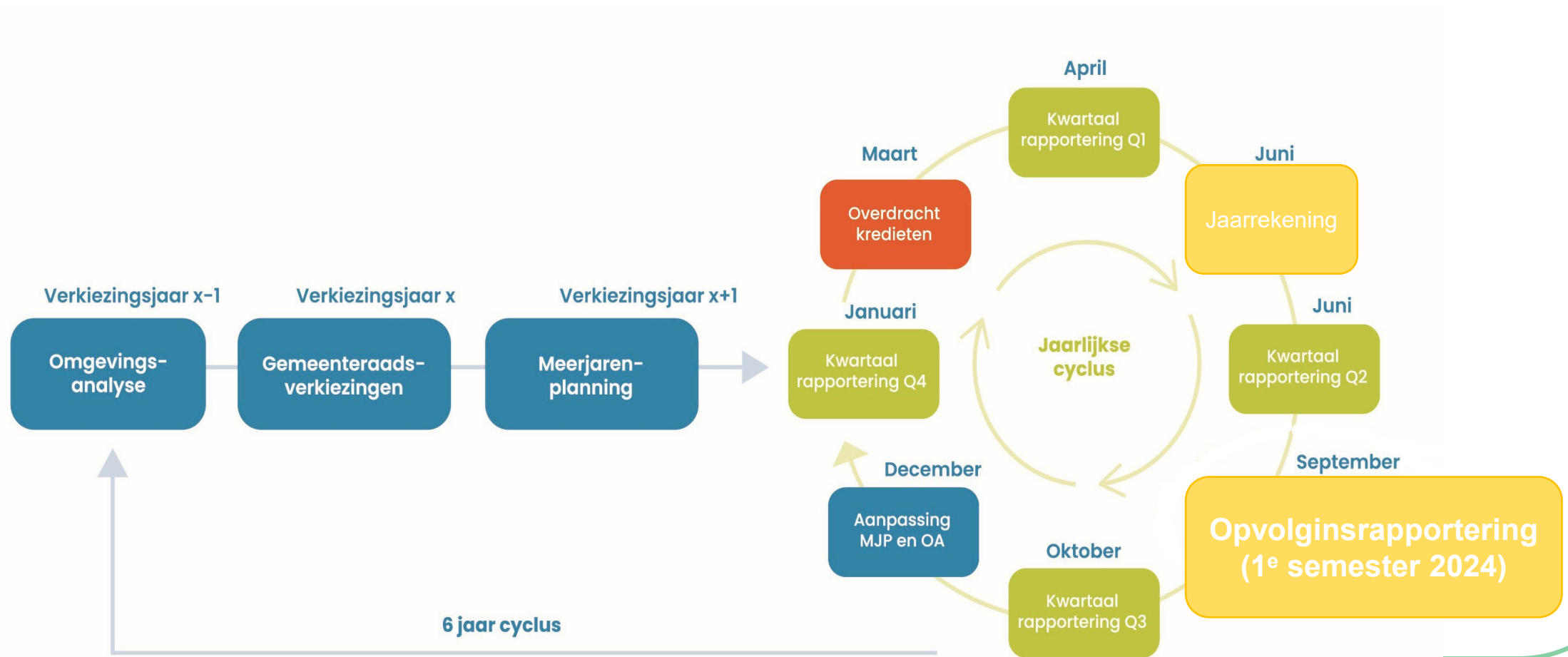


# Wordt verwacht... juni 2024

- Indicatoren financieel beheer
- Debiteurenbeheer
- Thesauriebeheer
- Visum & beheerscontrole

# Volgend rapporteringsmoment? Vooruitblik volgende planingsperiode 2026-2031

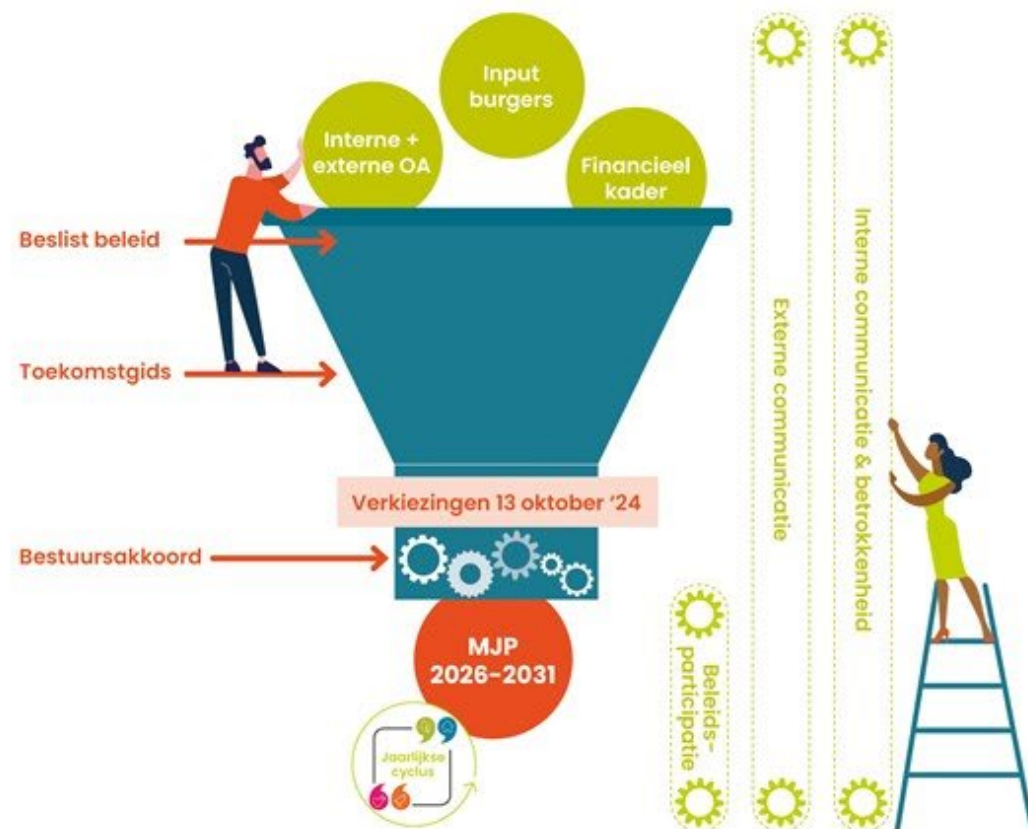
# Volgende rapporteringsmoment



# Vorbereitung neuer Planungsperiode (2026-2031)



# Vorbereiding nieuwe planningsperiode





DILBEEK.BE