



Jaarrekening 2023

Lokaal bestuur Dilbeek

Inhoud

Beleidsevaluatie 2023: de doelstellingenrealisatienota	3	De toelichtingen bij de financiële nota	108
Beleidsdoelstelling 2025D1: Klaar voor morgen	5	Verklaring van de materiële verschillen tussen MJP en rekening	109
Beleidsdoelstelling 2025D2: Een thuis op maat	25	Schema T1: ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	113
Beleidsdoelstelling 2025D3: Iedereen mee	35	Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard	116
Beleidsdoelstelling 2025D4: Kans op groeien	47	Schema T3: investeringsprojecten	121
Beleidsdoelstelling 2025D5: Samen Voorop	64	Lijst van de overgedragen kredieten	134
		Schema T4: evolutie van de financiële schulden	136
		Schema T5: toelichting bij de balans	137
		Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	139
Kengetallen 2023: samenvattende cijfers, enkele evoluties en de financiële risico's	78	Deelnemingen – verbonden entiteiten	140
		Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	141
De financiële nota van de jaarrekening	97	Waarderingsregels	142
Schema J1: De doelstellingenrekening	98		
Schema J2: de staat van het financieel evenwicht	102		
Schema J3: de realisatie van de kredieten (gemeente en ocmw) 2023	104		
Schema J4: de balans per 31/12/2023	105		
Schema J5: de staat van kosten en opbrengsten per 31/12/2023	107		





Beleidsvaluatie 2023

de doelstellingenrealisatienota

Inleiding

Na heel wat voorbereiding werd in december 2019 het meerjarenplan 2020–2025 van Groep Dilbeek goedgekeurd door de gemeente- en OCMW-raad. Het meerjarenplan telt 4 belangrijke externe doelstellingen: Klaar voor morgen, Een thuis op maat, Iedereen mee, Kans op groeien en een vijfde overkoepelende doelstelling: Samen voorop.



Naast de doelstellingen hebben we ook een aantal transversale thema's die als 'rode draad' door ons meerjarenplan lopen. Dat zijn thema's die we over de verschillende doelstellingen heen detecteren en die een geïntegreerde benadering of aanpak vragen en krijgen (en dus niet (meer) beperkt zijn tot één deskundige of één team). Het gaat om thema's zoals integratie, wijk- en buurtgericht werken, integrale veiligheid, communicatie, toerisme, ... Deze thema's worden aan de actieplannen gekoppeld als labels (of hashtags #).

De meerjarenplanning wordt jaarlijks in december bijgestuurd, voor vaststelling van de kredieten van het volgende financiële werkingsjaar.

Dit rapport bevat een overzicht van de uitvoering voor 2023. In het eerste deel, de doelstellingenrealisatienota, nemen we jullie graag per actieplan mee door de realisaties en uitdagingen van 2023. Ter aanvulling werden ook de cijfers van 2022 hernomen.

De bijkomende documentatie die bij de jaarrekening hoort, staat voor de gemeenteraadsleden ter beschikking op de SharePoint omgeving (Dilbeek Data) voor de raadsleden. Onder andere de volledige doelstellingenboom (van doelstelling tot actie) is er ter beschikking met opgave van budget en uitgave 2023.

1



DOELSTELLING 1

Klaar voor morgen





2025D1AP01

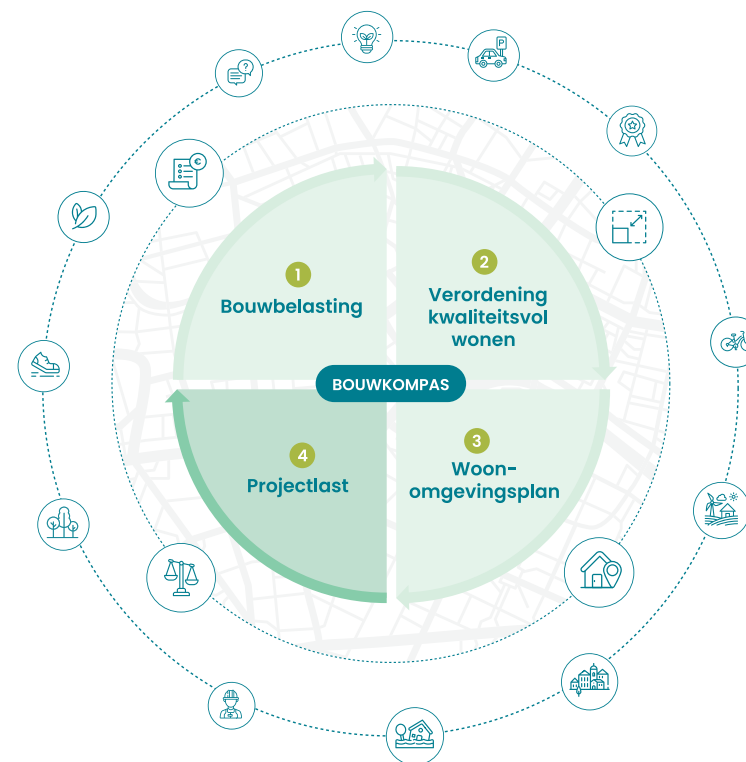
Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving, Vrije Tijd

We bepalen een kader waarin de visie op het gebruik van de beschikbare ruimte door de verschillende functies (wonen, ondernemen, recreatie, mobiliteit,...) en op de inrichting en beheer van de openbare ruimte wordt vastgelegd.

RUIMTELIJK BELEID
KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

De ontwikkeling van het laatste instrument van het bouwkompas, namelijk de projectlast, zat in 2023 in een laatste rechte lijn richting implementatie. Het wordt afgewerkt om voor te leggen ter advies aan de GECORO in het voorjaar 2024, zodat het kan afgewerkt en geïmplementeerd worden.



In 2023 werd aan volgende RUP's gewerkt:

- voor het RUP centrum Itterbeek is de startnota in opmaak zodat er begin 2024 een participatie georganiseerd kan worden;
- voor het RUP Winddries werd een ontwerpend onderzoek uitgevoerd zodat het bestuur een voorkeurscenario kan kiezen. In 2024 volgt de startnota en een eerste participatie;
- de BGO-WOP (beleidsmatig gewenste ontwikkeling – woonomgevingsplan) wordt omgezet in twee RUP's die samen grondgebieddekkend zijn, namelijk 'RUP contour' en 'RUP kernen'. De opmaak van de startnota's is begonnen;
- het RUP stationsomgeving werd op 28 november 2023 definitief goedgekeurd door de gemeenteraad, en de studie voor de heraanleg van het openbaar domein werd opgestart.

Volgende projectzones (PZ) werden aangeduid of zullen aangeduid worden (methodiek volgt uit de BGO-WOP) voor ontwerpend onderzoek

- voor de Poort van Groot-Bijgaarden, inclusief het kwadrant van het industrieterrein Gosset, in het kader van ruimte voor ondernemen in Dilbeek, is de beleidsvisie in opmaak;
- het Castelhof zal als PZ aangeduid worden om de potentie van de site te onderzoeken;
- de aanduiding van de PZ kern Dilbeek is in voorbereiding;
- in Itterbeek werd het kruispunt als PZ aangeduid en werd een ruimtelijk-financiële scenario-analyse gevoerd op de vier kwadranten. Het bestuur kan binnenkort kiezen welke ontwikkelingsgraden ze aan de kleine poort Itterbeek dorp conform de BGO-WOP willen toekennen i.f.v. het bekomen van een betere beeldkwaliteit, verkeersveiligheid en de ontwikkeling van lokale economie.

Volgende beleidsvisies werden voorbereid:

- voor de beleidsvisie scholen wordt momenteel een scan gemaakt (AS IS, noden, benchmark en trends) i.s.m. team onderwijs en in synergie met het project SURE 2050 (patrimonium);
- voor de beleidsvisie sport (vrije tijd) wordt momenteel een scan gemaakt (AS IS, noden, benchmark en trends) i.s.m. team sport, alsook in synergie met het project SURE 2050 (patrimonium).

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 473 276	€ 481 044	€ 16 000	€ 623
Investeringen			€ 196 571	€ 87 885
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 349 599	€ 434 723	€ 21 290	€ 11 106
Investeringen			€ 75 750	€ 44 377
Financiering				



2025D1AP02

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We verminderen de CO₂-
uitstoot op het grondgebied
van 2011 met 40% tegen 2030

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

We gebruiken het LEKP (Lokaal Energie en Klimaat Pact) als leidraad om te werken aan de doelstellingen van de SECAP (Actieplan voor Duurzame Energie en Klimaat), dat ook meer strategische uitdagingen bevat.

Op het gebied van klimaatadaptatie kunnen we voorzichtig optimistisch zijn, hoewel nog meer geïntegreerd werken aangewezen is. Er kunnen nog grote winsten geboekt worden op openbaar domein, wanneer klimaat als premisse wordt meegenomen in de plannen en hiervoor de nodige budgetten vrijgemaakt worden. De investering betaalt zichzelf op termijn in veelvoud terug, zoals al meerdere studies inzake klimaatadaptatie hebben uitgewezen.

Op het vlak van klimaatmitigatie hinken we duidelijk achterop. Er moet dringend werk gemaakt worden van renovatie en het energiezuinig maken van het woonpatrimonium en van uitstoot gerelateerd aan mobiliteit.



Opgestarte projecten lopen. Het aantal is eerder beperkt, gezien de beperkt mogelijke personeelsinzet:

- Autodelen werd pas in november 2023 gelanceerd in Dilbeek op twee locaties, met telkens twee voertuigen. De vertraging lag volledig bij de Vlaamse Concessie Laadpalen. Hierdoor kon centrum Dilbeek niet gelanceerd worden.
- De Visie Natuurgroenperken ligt volledig klaar, maar werd nog niet gevalideerd door het college, omwille van bezorgdheden over het onderhoud ervan. Dit onderhoud gebeurt door Kiemkracht, dat nu al op 106 % van de capaciteit draait. Er wordt gewacht tot GroenUP geagendeerd wordt om de Visie Natuurgroenperken te valideren
- Behaag-je-tuin kende een verdubbeling van de cijfers t.o.v. 2022, dankzij het betrekken van de Tuinrangers. De gemeente gaf een aankoopbon aan elke Dilbekenaar die een advies inwon bij Tuinrangers. Hierdoor bestelden inwoners meer dan enkel de gratis exemplaren.
- Boom zoekt Grond genereerde voor een minimale financiële investering (€ 2.500) een resultaat boven de verwachtingen. Ook hier maakten we gebruik van een samenwerking met Buumplanters (gefinancierd door de Vlaamse Overheid).
- Op openbaar domein werden in 2023 slechts een beperkt aantal extra bomen en hagen aangeplant.
- Door goedkeuring van het handhavingsprioriteitenkader en de aanwerving van een handhaver, kon gestart worden met handhaving op onvergunde verhardingen.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 145 500	€ 145 501	€ 165 058	€ 161 119
Investeringen			€ 4 128	€ 0
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 141 970	€ 141 970	€ 45 000	€ 33 681
Investeringen			€ 4 128	€ 0
Financiering				



2025D1AP03

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We zetten in op
kernontwikkeling

KLIMAAT
RUIMTELIJK BELEID
ONDERNEMEN
WIJKWERKING

Toelichting jaarrekening 2023

De evaluatie van het project centrummanagement is in opmaak. De voorbereidingen rond het verderzetten van centrummanagement in de deelgemeenten Groot-Bijgaarden, Schepdaal (en Itterbeek) zijn opgestart.

Binnen het traject Horecabeleidsplan zijn de eerste stappen gezet in de voorbereiding van de hieraan gekoppelde acties. Een eerste actie was het creëren van homogene terrassen ter hoogte van het horecaplein - Gemeenteplein. Verdere acties worden, in overleg met alle stakeholders gepland.

De gesprekken over de geplande herinrichtingsprojecten in de verschillende dealkernen zijn gestart.

- Voor Centrum Sint-Ulriks-Kapelle is het aanbestedingsdossier bijna afgewerkt, de werken zullen vermoedelijk aangevat kunnen worden begin 2025, na de werken in de Brusselstraat.
- Voor Centrum Dilbeek - fase 2 is samen met het studie bureau een realistische planning opgemaakt: het ontwerpdossier zal opgestart worden begin 2025.
- Voor Centrum Groot-Bijgaarden is er een uitgewerkt masterplan, er zal vandaaruit een inrichtingsdossier uitgewerkt worden, inclusief participatietraject.
- Voor Centrum Schepdaal zijn momenteel geen verdere acties ondernomen.
- Voor Centrum Itterbeek zal in het najaar van 2024 een ontwerper gezocht worden voor een technische uitwerking en vernieuwing van de riolering en herinrichting van de openbare ruimte.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 32 000	€ 30 000	€ 100 122	€ 66 627
Investerings			€ 140 943	€ 116 010
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 20 001	€ 18 600	€ 72 686	€ 46 976
Investerings			€ 490 713	€ 201 072
Financiering				



2025D1AP04

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We bouwen een sterker,
vlotter, veiliger en slim
verkeersnetwerk uit

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

Voor de verdere uitbouw van het bovenlokale fietsroutenetwerk liepen verschillende acties:

- de werken aan de Baron de Vironlaan zijn in een laatste fase en zullen voor de zomer van 2024 afgerond worden.
- Het ontwerp voor de Stationsstraat/ Kasteelstraat werd technisch afgewerkt, inclusief de d'Arconatistraat in functie van een veilige schoolomgeving. Voor dit dossier moet het juridisch statuut van de weg vastgelegd worden en de nodige grondinnames moeten nog gerealiseerd worden.
- Voor de Brusselstraat in Sint-Ulriks-Kapelle zijn de werken gegund. Start is voorzien in mei 2024.
- De aanleg van de fietssnelweg F2 richting Brussel wordt gerealiseerd in 2024, de laatste hand wordt gelegd aan het traject tussen station Dilbeek en station Sint-Martens-Bodegem.
- Over de studie voor de fietssnelweg FR0 (Ringfietspad) heeft de werkvennootschap een communicatie gelanceerd. Er werd gewerkt aan de technische uitvoering van het project, zodat in 2024 een uitvoeringsdossier gerealiseerd is en eventueel al een aantal voorbereidingen kunnen doorgevoerd worden.



De hoppingpunten worden verder uitgewerkt en telkens gekoppeld aan de herinrichtingsprojecten, zodat er een optimale integratie is.

GAS 5 kon in 2023 nog niet ingevoerd worden omwille van verschillende juridische vragen en een vertraagde uitwerking van het aanbestedingsdossier. In 2024 is de realisatie voorzien, zodat op verschillende locaties in Dilbeek, in functie van de verkeersveiligheid, de snelheid kan gehandhaafd worden.

Wat betreft schoolomgevingen werden nog verschillende optimalisaties doorgevoerd. Telkens worden subsidies aangevraagd voor de infrastructurele ingrepen.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 240 000	€ 83 612	€ 1 151 000	€ 344 534
Investerings	€ 1 841 185	€ 233 510	€ 5 160 684	€ 3 143 091
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 400 000	€ 57 024	€ 1 022 795	€ 995 281
Investerings	€ 982 661	€ 659 077	€ 5 520 271	€ 4 589 315
Financiering				





2025D1AP05

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We zetten in op de verbetering
van de luchtkwaliteit met
focus op de directe omgeving
van kwetsbare doelgroepen

KLIMAAT
PARTICIPATIE

Toelichting jaarrekening 2023

Er werd geen actie gepland. Dit project wordt herbekeken in het volgende meerjarenplan.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 0	€ 0
Investerings			€ 0	€ 0
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 4	€ 4
Investerings				
Financiering				



2025D1AP06

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

**We verbeteren de
waterkwaliteit**

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

Rioleringsdossiers worden onder leiding van Farys opgevolgd en periodiek afgestemd met de gemeentelijke diensten. Financiering van deze projecten gebeurt deels via het Aquario-budget Dilbeek (voor het gedeelte riolering) en deels via gemeentelijk budget. Voor verschillende dossiers werden aanzienlijke subsidies bekomen via de Blue-deal van de Vlaamse overheid, deze dossiers zullen in 2024 uitgevoerd worden.

We blijven ons inzetten met verschillende projecten om de reductiedoelstellingen te verbeteren en een geoptimaliseerd openbaar rioleringsnet te hebben. De Eksterstraat is gestart in 2023 en zal nog voor de zomer van 2024 worden afgerond. Hierbij hebben we het vuile water van de beek gehaald en enkel nog regenwater naar de beek geleid.

Daarnaast zijn verschillende dossiers afgerond om de aanbestedingsfase in te gaan. Voor deze dossiers hebben we subsidies van de Vlaamse Milieu Maatschappij (VMM) kunnen vastleggen, die bij de start van de werken in 2024 zullen worden verkregen. Al deze projecten dragen rechtstreeks bij aan de reductiedoelstellingen. We hebben subsidies verkregen voor de projecten Krekeldries-Eksterveld-Grensstraat en Snikbergstraat-Kleine Snikbergstraat-Jachthofweg-Kreupelstraat-Vredelaan.

Een studiebureau is geselecteerd voor een uitgebreide studie van de Ten Broekstraat en aangrenzende straten. Deze studie zal worden gestart in het najaar van 2024. Ook voor dit project zijn subsidies verkregen van de VMM. Farys heeft met de gemeente samengewerkt aan lopende studies om een doelgerichte waterhuishouding te bereiken binnen deze projecten.

Naast het lokale onderhoud van de riolering zijn er ook een aantal interventiedossiers gestart voor structurele herstellingen van de riolering of oplossingen voor grootschalige waterproblemen zoals: de rioleringen in de Sint-Wivinadreef, riolering naast het politiekantoor van Dilbeek, Jozef de Windestraat. Voor deze projecten is gebruik gemaakt van het bestaande interventiecontract van Farys.

Het relinen van de riolering, het inwendig vernieuwen van de riolering zonder opbraakwerken, is in een eerste fase afgerond in de Brusselstraat te Sint-Ulriks-Kapelle. Een volgende fase zal nog volgen, zodat het hele bestaande rioleringsnet in de Brusselstraat wordt opgewaarderd.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie				
Investeringen			€ 305 294	€ 76 113
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Investeringen			€ 301 263	€ 186 356
Financiering				





2025D1AP07

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We beschermen
erosiegevoelige gebieden
tegen modder- en
waterafstroom

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

Het erosieplan 2013 is nagenoeg volledig uitgevoerd. In 2023 werd gewerkt aan een update van het erosieplan – versie 2.0, samen met de provincie.

In dit plan zijn een aantal nieuwe actieplannen voorzien om de erosie in nieuwe risicogebieden te verkleinen.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 0	€ 19 183	€ 2 500	€ 0
Investerings	€ 19 000	€ 0	€ 54 008	€ 16 008
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 0	€ 5 576	€ 0	€ 0
Investerings	€ 50 000	€ 0	€ 78 000	€ 18 219
Financiering				



2025D1AP08

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We realiseren de
afvaldoelstellingen van het
Vlaams Afvalplan

KLIMAAT
INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

De nieuwe ophaalfrequenties van restafval en GFT, in voege sinds begin 2023, werden geëvalueerd voor de periode januari - juni 2023. De hoeveelheid restafval daalde met 21%, de hoeveelheid PMD steeg met 19% en er werd ca. 442 ton GFT opgehaald. Er werd beslist om verder in te zetten op de selectieve inzameling conform het Materialenplan: in 2024 wordt GFT wekelijks opgehaald en blijft de tweewekelijkse restafvalinzameling behouden. Deze verandering werd uitvoerig gecommuniceerd naar de burger. Tegelijk werd ook de focus gelegd op preventie van afval en thuiscomposterend.

De omgevingsvergunning van het recyclagepark vervalt in augustus 2024. De voorbereidingen werden getroffen voor het houden van een projectvergadering om samen met de adviserende instanties het recyclagepark te identificeren als een handeling van algemeen belang met een ruimtelijk beperkte impact. Bijkomend dient de duurtijd van de vergunning bepaald te worden rekening houdend met de planning van AWV en de Werkvennootschap. Dit in afwachting een definitieve herlokalisering van het recyclagepark.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 1 657 545	€ 1 675 912	€ 3 058 049	€ 2 892 993
Investerings			€ 10 000	€ 0
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 1 550 000	€ 1 561 790	€ 3 024 814	€ 2 588 061
Investerings			€ 30 000	€ 0
Financiering				





2025D1AP09

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We voldoen aan de
provinciale criteria van een
diervriendelijke gemeente

Toelichting jaarrekening 2023

Dilbeek ontving voor 2023 opnieuw het label van diervriendelijke gemeente.

De samenwerking met VETAS en dierenartsen voor het steriliseren van zwerkatten loopt verder, evenals de samenwerking met Hygimasters voor interventies bij rattenproblematiek.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 40 000	€ 36 893
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 40 000	€ 32 146
Investerings				
Financiering				



2025D1AP10

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We voeren jaarlijks concrete inrichtingsprojecten uit die bijdragen aan de realisatie van een groene, gezonde, veilige en actieve omgeving.

PARTICIPATIE
KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

We blijven inzetten op het vergroenen van het straatbeeld door onthardingsprojecten te zoeken. In 2023 werd het project in de Kaudenaardedreef uitgevoerd. De plantvlakken op de parking Jongslag zijn een mooi voorbeeld van hoe natuurgroenperken een microbiotoop kunnen worden in het straatbeeld en tegelijk bijdragen aan de ontharding. Ook in de Lumbeekstraat en Sportlaan werden groenperken gerealiseerd. In het project "Leefbuurt Paloke", dat in 2023 afgewerkt werd, is hier ook veel aandacht naar gegaan, zodat in de komende jaren in deze wijk aanzienlijk zal onthard en vergroend worden.

We zoeken actief naar nieuwe zones om extra bosgebied te kunnen realiseren. Zo werd er een stuk bos langsheen de Groenstraat aangeplant. Ook binnen het project Mullebos werden nieuwe aanplantingswerken verricht via een plantactie met de school t' Keperke. Verder werd er verder gewerkt aan een beleidsvisie omtrent bestaande bossen, bosuitbreiding (zowel gemeentelijk als privé) en de verbindingen tussen al deze groengebieden (KLE's, corridors, stapstenen,...).

De begraafplaatsen worden actief onderhouden door externe partners. Op de begraafplaats van Dilbeek zijn technische onderzoeken lopend in voorbereiding van een herinrichtingsopdracht.

Het onderhoud van de openbare ruimte werd deels uitbesteed aan externe firma's. Bijkomend groen vergt immers bijkomend onderhoud.

Verder wordt volop ingezet op biodiversiteit via de intergemeentelijke natuur- en landschapsploeg (INL). Hierbij worden er 5 VTE's bijna dagelijks ingezet voor onderhoudswerken of kleine aanlegwerken.

In het kader van het creëren van publieke ontmoetingsplekken werd opnieuw ingezet op zomerspeelplekken. In 2023 ging het om de Palokewijk en de Wolsemwijk.



	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 400 000	€ 188 779	€ 81 550	€ 80 178
Investerings	€ 271 835	€ 646	€ 360 768	€ 210 680
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 200 000	€ 223 145	€ 31 828	€ 30 764
Investerings	€ 90 272	€ 617	€ 157 577	€ 65 533
Financiering				





2025D1AP11

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Patrimonium

We voeren een duurzaam
aankoopbeleid en
gebouwbeheer

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werden energiescans gemaakt van de meest energievervlindende gebouwen (90% van het energieverbruik). Enkele 'quick win'-ingrepen werden gerealiseerd, weliswaar voor gebouwen, die in gebruik zijn door verenigingen. Voor de eigen gebouwen geven deze scans, samen met SURE 2050, input aan een strategisch vastgoedplan, waar de CO₂-reductie een essentiële doelstelling is.

Voor dit strategisch vastgoedplan werd in 2023 via VEB een contract afgesloten voor ondersteuning bij de opmaak ervan. De voorbereiding voor opbouw van rapportering over de aanbod-zijde (welke gebouwen hebben we en in welke staat zijn ze) en de vraag-zijde (welke infrastructuur hebben we nodig om onze doelstellingen te realiseren) is gebeurd. Oplevering van het rapport is voorzien in 2024.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 891 389	€ 839 911
Investerings	€ 1 000	€ 0	€ 523 374	€ 226 576
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 866 952	€ 805 108
Investerings	€ 123 505	€ 0	€ 161 983	€ 11 809
Financiering				



2025D1AP12

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We onderhouden de openbare ruimte op een doeltreffende en efficiënte wijze

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

De INL-werking (intergemeentelijke natuur- en landschapsploegen) werd geprofessionaliseerd: alle te onderhouden zones werden digitaal in kaart gebracht, zodat opvolging efficiënter kan verlopen.

Voor Wolsempark werd er een plan opgesteld voor aanleg van een natuurspeelzone.

Alle openbare verlichting zal door Fluvius tegen 2024 naar LED omgevormd worden. De uitvoering van het opgestelde jaaractieplan 2023 voor deze verLEDding is gebeurd. De timing zal ook gehaald worden met uitzondering van een aantal zones.

Het dagelijks onderhoud van de openbare ruime ruimte wordt actief aangepakt door onze eigen uitvoeringsteams, de grotere herstellingsprojecten gebeuren via externe contracten.

Vele zomerse onderhoudswerken lopen via uitbesteding, vb. maaien bermen, scheren hagen, vegen wijken, wieden grote aanplantingen, onderhoud erosieprojecten en deels maaien voetwegen. Door een initieel verkeerde inschatting van budgetsleutels, werden de gunningen in 2023 later dan gewoonlijk beslist. Alle externe werken werden wel gegund.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 10 000	€ 32 780	€ 1 783 883	€ 1 569 162
Investeringen			€ 742 613	€ 674 717
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 0	€ 103 567	€ 1 996 772	€ 2 049 884
Investeringen	€ 0	€ 29 598	€ 644 728	€ 532 116
Financiering				



2025D1AP13

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We bouwen mee aan
duurzaam ondernemerschap

ONDERNEMEN
KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

Alle 'Dilbeek voor durver'-containers zijn ingevuld met startende ondernemers. Gesprekken rond een vervoltraject zijn gestart. Het invullen van leegstaande panden in de centra Dilbeek, Schepdaal, Groot-Bijgaarden en Itterbeek zullen hierin een belangrijke rol spelen.

Gesprekken met de lokale politie, om de leegstaande handelspanden in kaart te brengen, zijn opgestart. Dit kan resulteren in het beter innen van de leegstandtaks voor leegstaande handels- en bedrijfsgebouwen.

In 2023 werd gestart met het aanpassen van het reglement ambulante handel.

Ook het kermisreglement zal worden herschreven. Het aanpassen van het reglement nachtwinkels- en phoneshops werd nog niet opgestart, hier is voorafgaand overleg met politie en integrale veiligheid nodig.

Het digitaliseren van de markten via het marktplatform Mercke werd overwogen, maar dit platform voldoet (nog) niet aan de noden van Dilbeek, waardoor hier niet verder op ingezet werd.

De DilbeekApp en de Dilbeekse waardebon blijven actief via de platformen Fairville en Cirklo.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 25 000	€ 20 653	€ 33 266	€ 12 420
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 45 000	€ 20 470	€ 55 600	€ 50 584
Investerings				
Financiering				

2.



DOELSTELLING 2

Een thuis op maat





2025D2AP01

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We voeren een woonbeleid gericht op de verdere ontwikkeling van een divers woonaanbod.

RUIMTELIJK BELEID
KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

De nieuwe woonmaatschappij "Halle/Vilvoorde - Midden" is actief onder de naam Providentia. De afgevaardigden voor Dilbeek werden aangeduid en er werd voor gezorgd dat Dilbeekse teams actief input leveren voor de te nemen beslissingen, o.a. bij het toewijzingsreglement.

De dossiers van woonkwaliteit werden opgevolgd en de procedures verfijnd.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 157 500	€ 97 447	€ 221 210	€ 133 568
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 200 000	€ 45 129	€ 343 426	€ 289 109
Investeringen			€ 0	€ 0
Financiering				



2025D2AP02

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving, Welzijn

We stimuleren de
verduurzaming van het
bestaande woonpatrimonium,
van (bijna) energieneutrale
nieuwbouwwoningen en van
een vermindering van het
particulier energieverbruik

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

Vanuit wonen en ondernemen werden er in 2023 geen acties ondernomen om het woonpatrimonium energetisch te verbeteren.

De bestaande dienstverlening werd uiteraard verder gezet (waaronder premies minimale levering gas en elektriciteit).

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 255 716	€ 221 013	€ 119 642	€ 93 206
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 207 954	€ 222 767	€ 78 571	€ 51 013
Investeringen				
Financiering				



2025D2AP03

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving

We stimuleren
een kwaliteitsvol
woonpatrimonium

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd voor het eerst het verplicht conformiteitsattest (CA) toegepast: er werden 224 woningen opgenomen op de inventarislijst van 2023. Er werden enkele woningen geschrapt (door bv. totaalrenovatie), zo bleven er nog 156 woningen over die een CA moesten bekomen. In totaal hebben 61% een aanvraag tot CA ingediend.

Er zijn 73 CA's uitgereikt, er werden 5 besluiten burgemeester genomen. Er zijn nog 36 lopende dossiers en er werden 60 GAS-boetes uitgeschreven.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 14 820	€ 13 608	€ 139 949	€ 99 159
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 0	€ 1 540	€ 54 746	€ 54 746
Investerings				
Financiering				



2025D2AP04

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

**We bestrijden dak- en
thuisloosheid effectief**

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd, door een interne reorganisatie van het team, een intensievere begeleiding geboden aan de mensen die in de crisiswoningen verblijven. Het aanbod van het aantal beschikbare crisiswoningen werd ook verder uitgebreid en de eerste stappen werden gezet om het beheer ervan te optimaliseren. We beogen dat dit in 2024 resulteert in een breder kader rond het beheer van onze crisiswoningen. Door gepaste doorverwijzing naar onze crisiswoning, intensievere ondersteuning, een strikter huishoudelijk reglement en betere samenwerkingsverbanden zullen we opnieuw meer mensen op een kortere termijn kunnen laten uitstromen.

De aanpak van uithuiszetting werd in 2023 ook grondig onder de loep genomen. We bewerkstelligden reeds een verschuiving naar een meer preventieve aanpak. Een betere samenwerking met de sociaal verhuurkantoren speelde hierbij een grote rol. In 2024 zullen we deze preventieve aanpak nog versterken door het verder aanpassen van de processen en het aangaan van bijkomende samenwerkingsverbanden.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 60 000	€ 72 853	€ 55 943	€ 33 061
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 50 000	€ 47 943	€ 58 881	€ 30 786
Investerings				
Financiering				





2025D2AP05

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We stimuleren het zo lang mogelijk in hun eigen omgeving blijven wonen van personen met een zorgnood

Toelichting jaarrekening 2023

Op 25 september 2023 besliste het vast bureau tot de tijdelijke stopzetting van het Centrum Voor Dagverzorging (CDV) Breugheldal vanaf 31 december. Deze beslissing werd initieel genomen met het oog op de realisatie van de nieuwbouw van het woonzorgcentrum en interne verschuivingen die daardoor nodig waren. Hoewel de plannen voor de nieuwbouw on hold werden gezet, wordt de optie tot interne verschuivingen open gehouden in functie van het verder onderzoek woonzorgcentrum. Er werd een samenwerking opgestart met CDV De Vaeren in Sint-Pieters-Leeuw waar de meeste gebruikers terecht kunnen.

Ter ondersteuning van mantelzorgers werd op vrijdag 23 juni de 'Dag van de mantelzorger' georganiseerd. Op een informele manier werd het professioneel aanbod bekend gemaakt en konden lotgenoten elkaar te leren kennen. Een bevraging die dag gaf input voor toekomstige mantelzorgbijeenkomsten. In het najaar werd het concept van zorgcafé's uitgewerkt. In samenwerking met verschillende mantelzorgorganisaties wordt vanaf 2024 een structureel aanbod aangeboden. De mantelzorgers kwamen ook aan het woord tijdens de 2 praatcafés en de 6 familiegroepen waarbij er specifieke aandacht is voor personen met dementie.

Ook andere activiteiten vanuit de stuurgroep dementie stonden in het teken van bewustwording en zichtbaarheid van het thema, onder meer een educatieve thematafel in samenwerking met de bibliotheek, verschillende activiteiten voor mantelzorgers en doorverwijzing voor vragen.

De bewoners van het woonzorgcentrum bakten, samen met vrijwilligers, cupcakes ten voordele het onderzoek naar alzheimer via Stopalzheimer.

Het Lokaal DienstenCentrum Breugheldal werd omgedoopt tot LDC In Kompanie, wat de lading van het dienstencentrum veel meer dekt. Er werd een bekendmakingscampagne gevoerd bij de Dilbeekse ouderen, met o.m. een flyer met lokale beelden. Mede door deze campagne verhoogde het aantal verzendadressen van de aanbodbrochure van 274 naar 507.

Een Plus Magazine kwam er in 2023 niet omwille van andere prioriteiten bij team communicatie. De brochure werd wel geoptimaliseerd en er worden voldoende thema's rond ouderenwelzijn aangebracht via het gemeentelijk infoblad.

Deskundigen blijven inzetten op huisbezoeken om Dilbekenaren persoonlijk en op maat wegwijs te maken in het divers aanbod aan thuiszorg en -ondersteuning.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 239 825	€ 251 972	€ 367 447	€ 315 997
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 275 124	€ 253 532	€ 358 321	€ 367 499
Investerings				
Financiering				





2025D2AP06

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We voorzien en ondersteunen kwalitatieve en betaalbare voorzieningen voor personen met een zorg- of opvangnood

RUIMTELIJK BELEID

Toelichting jaarrekening 2023

Voor het woonzorgcentrum liet de krapte op de arbeidsmarkt zich in 2023 sterk voelen. De vacature voor zorgkundige staat continu open. De minimale instroom aan personeel en de vele afwezigheden leidden tot de beslissing om (tijdelijk) minder bewoners op te nemen. Hierdoor was de gemiddelde bezettingsgraad 94% i.p.v. de beoogde 97%. De zorggraad bleef behouden op 77%.

De nieuwbouwplannen voor het WZC Breugheldal werden on hold gezet. Dit gebeurde hoofdzakelijk vanuit een financiële overweging. Het uitvoeren van dit project zou een hypotheek leggen op de volgende legislatuur, maar ook de dagprijs zou meer moeten stijgen dan wenselijk werd geacht. Er wordt momenteel een strategisch plan opgesteld waarin verschillende mogelijkheden worden geschetst om continuïteit te kunnen geven aan de uitbating van het WZC in de toekomst. De beslissing hierover zal worden genomen door het volgende bestuur. Door deze beslissing blijft de werking van de keuken onveranderd. Er staan geen wijzigingen gepland op korte termijn.

Voor de assistentiewoningen Breugheldal werd in 2023 ingezet op kwaliteitsplanning en het herwerken van het opname- en onthaalbeleid. Er werd een procedure warm onthaal uitgewerkt, die gebruikt wordt vanaf juli 2023. In de zomer 2023 werd de leegstand van de assistentiewoningen weggewerkt: 13 assistentiewoningen werden verhuurd aan 16 nieuwe bewoners. 8 bewoners verlieten hun flat, waarvan 4 doorstroomden naar het WZC Breugheldal, 2 verhuisden naar een ander woonzorgcentrum en 2 zijn overleden. 2023 werd afgesloten met 93 bewoners.

De 23 vrijgekomen assistentiewoningen in gebouw Keperenberg kregen een andere invulling, die tegemoetkomt aan de opvangnood van verschillende doelgroepen: 11 flats zijn verhuurd aan Oekraïense vluchtelingen, 10 flats zijn ingevuld als noodwoning en 2 flats werden verhuurd aan Levenslust (project zelfstandig wonen voor kwetsbare jongvolwassenen).

In januari 2023 startte het overleg om de overdracht van het beheer van de 6 sociale woningen 'De Krekel' in de Krekelendries in Sint-Ulriks-Kapelle voor te bereiden. In samenwerking met Providentia, 3WPlus en interne teams werden verschillende scenario's uitgewerkt. De afwerking heeft vertraging opgelopen omdat een schattingsverslag van Vlabeel pas op 2 april 2024 werd ontvangen.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 6 688 797	€ 6 980 419	€ 7 932 077	€ 7 402 981
Investerings	€ 105 896	€ 105 896	€ 833 070	€ 260 887
Financiering	€ 0	€ 0		

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 5 793 345	€ 6 607 067	€ 6 921 304	€ 7 327 016
Investerings	€ 105 896	€ 105 896	€ 637 238	€ 276 767
Financiering	€ 0	€ 0		



3



DOELSTELLING 3

Iedereen mee





2025D3AP01

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving,
Welzijn - stroomteam

We voeren een dynamisch
beleid op maat van alle nieuwe
inwoners

INTEGRATIE
WIJKWERKING

Toelichting jaarrekening 2023

Met Plan Samenleven wordt ingezet op 4 acties: oefenkansen Nederlands, toeleiding naar sport, toeleiding naar cultuur en brugfiguren onderwijs (toeleiden naar lokale hulp- en dienstverlening).

Alle nieuwe inwoners krijgen bij hun inschrijving in de gemeente een onthaaltas op maat. Via vzw PIN worden onthaalgesprekken georganiseerd voor (niet-zelfredzame) nieuwkomers van buitenlandse herkomst.

In het najaar werd een aanwervingsprocedure gevoerd voor een intern consultant integratie die het integratiebeleid binnen Groep Dilbeek verder moet vormgeven en stroomlijnen (start in de loop van 2024).

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 574 600	€ 390 193	€ 152 678	€ 109 400
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 63 755	€ 382 050	€ 180 221	€ 147 801
Investerings				
Financiering				



2025D3AP02

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We bevorderen het
veiligheidsgevoel en de
veiligheid

INTEGRALE VEILIGHEID
INTEGRATIE
WIJKWERKING

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd een protocolakkoord afgesloten tussen gemeentelijke diensten, politie en gerecht, waardoor gemakkelijker informatie kan uitgewisseld worden. Dit helpt om ondermijnende criminaliteit aan te pakken en bevordert de samenwerking tussen de verschillende betrokken partijen.

Op basis van het protocolakkoord, wordt er op regelmatige basis casusoverleg georganiseerd, waarbij er multidisciplinair met verschillende domeinen de verschillende problematieken worden besproken. We beogen een integrale aanpak, waarbij de acties op elkaar worden afgestemd. Voor de gemeente werd de consultant integrale veiligheid als SPOC aangeduid. Ook bij de politie is er een SPOC, voor een vlottere informatiedoorstroming. Via regelmatig en structureel overleg (casusoverleg, heropstart IVO (integraal veiligheidsoverleg) en afstemming op de zonale veiligheidsraad) is er een nauwere samenwerking met de politie. De integrale aanpak van dossiers houdt ook in dat er vaker

hoorzittingen georganiseerd worden om informatie te ontvangen, afspraken te maken en zo het principe van behoorlijk bestuur beter te borgen.

De gemeenteraad keurde op 19 december het camerabeleid goed voor het gebruik van camera's op openbaar toegankelijke plaatsen. Belangrijk is dat de camera geen middel op zich wordt. Als vervolg op het beleid dat richtinggevend is, worden er nog concrete acties uitgevoerd om het toepasbaar te maken.

Op 1 november 2023 werden de grenzen van de BIN's (buurt- en informatienetwerken) gewijzigd naar de deelgemeentegrenzen, ook in Dilbeek. Dit naar aanleiding van een beslissing van de noodcentrale en de provinciale werkgroep buurtinformatienetwerken. Dit heeft als voordeel dat het volledige grondgebied van Dilbeek is afgedekt en elke Dilbekenaar kan aansluiten bij een BIN.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 616 504	€ 243 512	€ 201 967	€ 66 825
Investerings	€ 217 500	€ 217 500	€ 312 000	€ 35 948
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 1 563 658	€ 966 948	€ 1 412 906	€ 787 578
Investerings	€ 387 000	€ 0	€ 988 475	€ 795 452
Financiering				



2025D3AP03

Prioritair actieplan? Ja

Stroom/Team(s):

Welzijn – stroomteam, Vrije Tijd

We initiëren en stimuleren de sociale cohesie via het inzetten op wijk- en buurtgerichte werking

INTEGRATIE

WIJKWERKING

INTEGRALE VEILIGHEID

Toelichting jaarrekening 2023

Buurtwerk zet in op een aantal vaste activiteiten in de Reinaertwijk, waarvan het wekelijks soepmoment het grootste bereik heeft. Via de activiteiten worden sociale netwerken versterkt en de drempel naar hulpvragen verkleind.

In het najaar 2023 werd gestart met diverse succesvolle activiteiten in het kader van oefenkansen Nederlands en dit in samenwerking met Ligo.

Het Vlaams Instituut Gezond Leven vzw en Logo Zenneland zetten hun schouders onder het project 'Toolbox gezonde voeding in de buurt voor iedereen - elke stap telt'. Met dit project wil men obesogene omgevingen voorkomen of aanpakken. De Reinaertwijk was één van de 4 kwetsbare buurten in Vlaanderen waar onderzoek gevoerd werd. Resultaat moet o.a. een toolbox opleveren voor lokale initiatiefnemers om zelf mee aan te slag te gaan.

Het grootste project in 2023 was de verbouwing van het buurtlokaal in de Reinaertwijk. Dankzij een subsidie van de Vlaamse overheid kon Providentia het buurtlokaal opfrissen, veiliger maken en voorzien van nieuw sanitair. Buurtbewoners zorgden voor de afwerking: schilderen, keukens installeren en gezellig inrichten.

In 2023 werd geen bijkomend lokaal dienstencentrum in Groot-Bijgaarden erkend. We wilden hiervoor de betrokken partner Metsense betrekken om draagkracht en gelijke visie te creëren. We bouwden al een ruim activiteiteenaanbod uit in de Welzijns-campus voor ouderen en het lokaal dienstencentrum won aan bekendheid, maar we stootten er nog op enkele beperkingen om dit project helemaal te kunnen realiseren.

In Itterbeek werd een buurtfeest georganiseerd als verbinding tussen het lokaal dienstencentrum, woonzorgcentrum, assistentiewoningen, 't Keperke en lokale verenigingen.

In februari 2023 startte in de cafetaria van Breugheldal een aangepast uurrooster. Ook de openingsuren van de cafetaria zijn aangepast, namelijk sluiting om 18u aangezien er daarna nog weinig bezoekers waren. In 2023 groeide het aantal vrijwilligers van de cafetaria en zijn er 2 regelmatige jobstudenten. Door deze aanpassingen is de werkregeling een stuk flexibeler geworden. Op regelmatige basis komen we samen met de vrijwilligers voor een overlegmoment. Een van de suggesties was een EHBO-opleiding voor vrijwilligers. Die zal in 2024 georganiseerd worden.

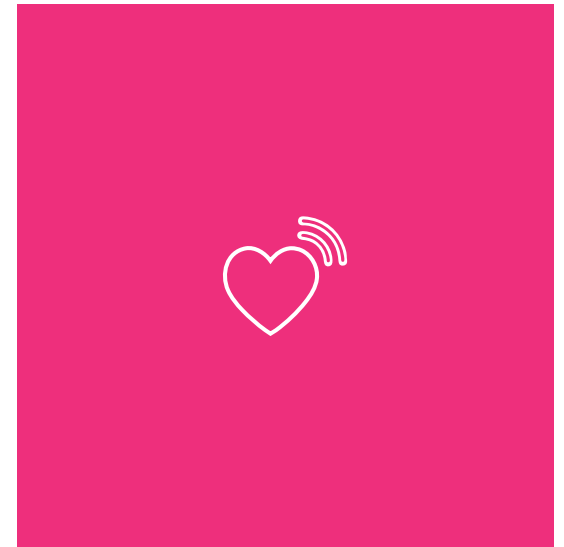
Op vlak van outreachend werken bij de doelgroep jongeren werden 6 concrete beleidsaanbevelingen geformuleerd die op korte termijn (2024-2025) en langere termijn (MJP 2026-2031) binnen verschillende teams en stromen uitgewerkt zullen worden. De aanbevelingen komen uit gesprekken met 200 jongeren in de publieke ruimte.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 221 579	€ 226 221	€ 452 567	€ 410 876
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 185 217	€ 170 208	€ 438 648	€ 386 715
Investerings				
Financiering				







2025D3AP04

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam, Vrije Tijd

**We stimuleren sociale
participatie door
doelgroepgerichte acties en het
wegnemen van drempels.**

INTEGRATIE
PARTICIPATIE

Toelichting jaarrekening 2023

Via de bestaande instroommonitor en bijhorende ketenaanpak worden nieuwe inwoners die niet zelfredzaam zijn (of zelfredzaam met randvoorwaarden) toegeleid naar het Dilbeeks welzijnsaanbod. Kinderen en jongeren worden in dat kader actief toegeleid naar het brede vrijetijdsaanbod. Deze aanpak verlaagt drempels om actief te participeren.

In samenwerking met het Agentschap Integratie en Inburgering werd een analyse gemaakt van de bestaande oefenkansen Nederlands voor volwassenen. Hierin werd gekeken naar de afstemming tussen bestaande projecten, de drempels voor deelname en het kenbaar maken van de oefenkansen. Van hieruit werden enkele concrete acties uitgerold (Taalpunt in bibliotheekfiliaal Groot-Bijgaarden, projecten rond Nederlands lezen voor anderstaligen, de doorstart van café Combinne, ...). Kinderen met taalverwervingsnoden en participatiedrempels worden via zorgleerkrachten toegeleid naar projecten met focus op taalverwerving (Boekenstoet, leeshelden,...).

De participatiepas zorgde voor het verlagen van de financiële drempels naar het gemeentelijk aanbod en het aanbod van de erkende verenigingen. Via onder meer taaliconen werden communicatieve drempels naar het vrijetijdsaanbod verlaagd.

Begin 2023 werd de werkgroep 'Troosttijd' opgericht. Er werd een aanbod uitgewerkt voor de thuiswonende 65-plussers die de partner verloren. Sinds november 2023 wordt naar iedereen in deze situatie een kaartje gestuurd met steunende woorden. Daarna neemt een vrijwilliger telefonisch

contact op met de nabestaande, om de nood aan verdere ondersteuning te bespreken. Er werd gewerkt rond het versterken van de vrijwilligers rond dit thema. De mogelijkheden rond het opzetten van een lotgenotencontact in combinatie met psychologische ondersteuning werd onderzocht.

Ook de bestaande opbelactie 'Goed verbonden' bleef zeer succesvol! Door het aantrekken van een derde vrijwilliger konden, vanaf maart 2023, naast de 80-jarigen, ook de 85-jarigen opgebeld worden. De gesprekken werden voorafgegaan door een verjaardagskaart in de brievenbus. Deze contacten geven ruimte voor alle mogelijke vragen, bezorgdheden of infonoden, die dan doorgegeven worden aan de teams ter opvolging. In 2023 hebben de vrijwilligers 40% van de 80- en 85-jarige Dilbekenaren aan de lijn gehad.

Het LDC (Lokaal Diensten Centrum) bleef inzetten op partnerschappen met lokale verenigingen, met andere teams binnen Groep Dilbeek, verenigingen die werken op preventie of met dezelfde doelgroep, ... Dit vergrootte het bereik van het LDC in Dilbeek. In 2023 was de Corona-dip definitief overwonnen en werden 4000 deelnemers bereikt bij meer dan 500 activiteiten.

De vervoerdienst bleef inzetten op het aantrekken van vrijwilligers. In 2023 sloten zich twee extra vrijwillige chauffeurs aan en één nieuwe administratieve. Ondertussen zijn er 20 vrijwilligers. In 2023 waren er 126 leden en werden er 974 ritten uitgevoerd. Er werden 25.509 kilometers gereden.

In 2023 werd de procedure ‘vrijwilligersbeleid’ herwerkt en de verdere koers van de vrijwilligerswerking bepaald. Elk jaar wordt een groot bedankingsmoment en een evaluatievergadering georganiseerd. De vrijwilligers krijgen een welkomstkaartje bij de start van het vrijwilligerswerk en een bedankingskaartje en attentie bij het einde ervan. Hierdoor wordt een sterke verbinding tussen de 63 vrijwilligers onderling en met de administratie nagestreefd.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 101 091	€ 83 985	€ 289 166	€ 219 605
Investerings			€ 9 102	€ 7 948
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 85 791	€ 84 761	€ 365 476	€ 236 867
Investerings			€ 10 200	€ 8 357
Financiering				





2025D3AP05

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn - stroomteam

**We stimuleren professionele
activering**

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

Binnen team Volwassen Welzijn Itterbeek was er in 2023 een grondige reorganisatie. Doel was om cliënten, die ingeschakeld zijn in het leefloon, veel vlugger en gepaster te kunnen ondersteunen in hun traject richting professionele activering.

In 2023 werd ook vorm gegeven aan een lokaal partnerschap rond activering. Hierin zijn de OCMW's van Dilbeek, Wemmel, Asse, Opwijk en Merchtem samen met de VDAB de kernpartners. Binnen het

partnerschap kunnen we ons beroepen op de expertises van verschillende partnerorganisaties, zijnde Arktos, CAW Halle-Vilvoorde, Emino, Groep Intro en Ligo. Deze verzameling van expertises en kennis zal vervolgens aangewend worden om werkzoekenden met allerlei profielen en met multi-problematieken beter te begeleiden en ondersteunen in hun activatietraject.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 838 215	€ 530 969	€ 1 099 199	€ 890 868
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 851 371	€ 903 271	€ 1 223 988	€ 1 078 568
Investerings				
Financiering				



2025D3AP06

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Vrije Tijd

We optimaliseren de
betrokkenheid van burgers
en verenigingen bij de
totstandkoming en uitvoering
van het gemeentelijk beleid

WIJKWERKING
PARTICIPATIE

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werden een aantal belangrijke eerste stappen gezet in de uitrol van het nieuwe participatiemodel dat eind 2022 werd goedgekeurd. De Spil trad in werking als feedbackgroep van burgers, administratie en politiek om samen input te geven bij het uitwerken van participatietrajecten. Sinds februari 2023 komt deze groep maandelijks samen. Op basis van de ervaringen werden najaar 2023 een aantal leidende principes uitgewerkt over wat de Spil (niet) is.

In augustus 2023 startte de intern consultant participatie. Zijn focus lag in het najaar 2023 op verkennen van de organisatie, identificeren van urgente noden, verder uitwerken van de rol van de Spil en het organiseren van het burgerforum.

Er vonden 2 burgerfora plaats: dat zijn evenementen die tot doel hebben een grote groep Dilbekenaren samen te brengen om over verschillende thema's/projecten na te denken. Het 1e forum draaide rond het nieuwe participatiemodel en enkele

grote projecten (erkenning en subsidiereglement, belevings- en ontmoetingsweefsel). Tijdens het 2e forum werden enkele beleidsprojecten in een beginfase voorgesteld om een eerste input te krijgen, met als doel deze verder uit te werken in 2024.

Er werd gestart met het updaten en beter beschikbaar maken van informatie over participatie op de gemeentelijke website. Er werd gestart met het uitwerken van de aanpak voor burgerinspraak in voorbereiding van het meerjarenplan 2026-2031 (met uitrol in 2024).

In het kader van de uitfasering van de niet-verplichte adviesraden werd overleg gepleegd met de Seniorenraad om samen de nieuwe rol te verhelderen, hen te helpen naar de transitie naar een onafhankelijke vereniging, en een samenwerkingsovereenkomst voor te bereiden met de gemeente ter verduidelijking van de wederzijdse relatie en engagementen in het nieuwe participatiemodel.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 82 187	€ 54 904
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 81 693	€ 68 658
Investerings				
Financiering				



2025D3AP07

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Vrije Tijd

**We ondersteunen
burgerinitiatieven en het
verenigingsleven logistiek,
financieel en beleidsmatig**

INTEGRATIE
WIJKWERKING
RUIMTELIJK BELEID

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd een traject opgestart voor een vernieuwd erkennings- en subsidiebeleid met het oog op de ondersteuning van het brede Dilbeekse verenigingsleven en socio-culturele activiteiten. Na een interne doorlichting van de bestaande reglementen werden via participatieve sessies met verenigingen nieuwe krijtlijnen uitgezet voor een erkenningsbeleid en basis- en projectsubsidies. In afwachting van het nieuwe kader werden de Dilbeekse verenigingen ondersteund via het huidige erkennings- en subsidiesysteem.

Er werd verder werk gemaakt van een basiskader rond Dilbeeks jeugdhuiswerk in samenwerking met de 6 jeugthuizen en een kader rond open jeugdwerk ter versterking en ondersteuning van de jeugdwerkinitiatieven.

In het tweede deel van 2023 werd er gestart met een projectplan rond een vernieuwd evenementen (ondersteunings)beleid (o.a. optimalisatie evenementenloket en fuifbeleid) dat verder uitgerold wordt in 2024.

Ook werd een traject opgestart met de tennis/padel- en voetbalverenigingen om samenwerking op het gebied van aanbod en infrastructuur te faciliteren.

Gezien de energiecrisis onze verenigingen met hoge facturen opzadelde werd een extra duwtje in de rug gegeven via een éénmalige energiesubsidie.

In 2023 stonden 2 Sportcafés op het programma, waarbij de sportverenigingen handvaten kregen aangeboden rond onderwerpen als vrijwilligerswerking, de participatiepas en andere. In 2024 zal het Sportcafé evolueren naar een breder Vrije Tijds-Kenniscafé.

In het najaar van 2023 werd het startschot gegeven voor de volledige vernieuwing van de atletiekpiste Roelandsveld.

Het dossier rond de verledning van de verlichting van de buitensportterreinen kwam in een stroomversnelling, zo werden de terreinen op het Roelandsveld al volledig verled, in 2024 volgen de andere terreinen.

Een deel van de Dilbeekse jeugthuizen en jeugdverenigingslokalen werd voorzien van een branddetectiesysteem, in 2024 worden dan de resterende lokalen hiermee uitgerust.

De publieke ruimten van Westrand werden intussen ook opgefrist in afwachting van een grondigere renovatie.

Er werd niet gestart met de bouw van de nieuwe chirolokalen in Sint-Ulriks-Kapelle, wat initieel gekoppeld werd aan de bouw van een nieuwe school. Deze plannen moeten herzien worden.

Wat zaalhuur betreft, wordt op dit ogenblik gewerkt aan een systeem om de beschikbaarheid van de zalen 'front office' te maken, zodat burgers en verenigingen via de website kunnen zien of een zaal gehuurd kan worden.

Met hogeschool Odisee werd een overeenkomst aangegaan om de sportzaal alle weekavonden en weekenddagen ter beschikking te stellen van de verenigingen via het zaalhuurreglement.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 327 270	€ 260 415	€ 490 872	€ 478 030
Investerings	€ 0	€ 0	€ 1 934 617	€ 573 126
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 345 817	€ 230 328	€ 521 272	€ 508 844
Investerings			€ 1 529 562	€ 1 229 678
Financiering				



4



DOELSTELLING 4

Kans op groeien





2025D4AP01

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Burger & omgeving,
Welzijn – stroomteam, Vrije Tijd

**We zetten in op efficiënte,
effectieve, klantgerichte,
proactieve en toegankelijke
informatie en dienstverlening**

COMMUNICATIE

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd binnen burgerzaken de dossiervorming deels gedigitaliseerd, wat de uitwisseling van informatie met de burger optimaliseert. Zo werden de vreemdelingendossiers al voor 80% gedigitaliseerd.

De Welzijnspunten Dilbeek werden begin 2023 opnieuw gepromoot met nieuwe campagnebeelden en promotiemateriaal. Burgers kunnen er telefonisch, via e-mail of fysiek terecht met een welzijnsvraag. Ook de interne werking werd onder handen genomen. Een vaste groep van medewerkers uit de verschillende teams welzijn bemannen van de Welzijnspunten, waardoor meer expertise wordt binnengebracht. Daarnaast werden de openingsuren beter afgestemd, werden de fysieke en de telefonische permanentie van elkaar gescheiden en is er de mogelijkheid om op afspraak langs te komen.

Alle afspraken rond (externe) communicatie werden in 2023 gebundeld in één overkoepelend document.

Dit document wordt in de loop van 2024 toegelicht bij de teams. Hiermee wordt een grotere coherentie in communicatie beoogd.

Het infoblad kreeg een grafische make-over. Er werd geopteerd voor een speelsere maar vooral éénduidigere vormgeving binnen de huisstijl van Dilbeek.

Binnen het grafische luik werden de 2 Imagine-opleidingen opgestart, waar medewerkers leren om met onze tool voor eigen grafische vormgeving te werken.

Een analyse via workshops van de social media werd uitgevoerd, in functie van het uittekenen van een social mediastrategie.

Voor een Dilbeekse campagne rond Generatie Rookvrij werd een overheidsopdracht uitgeschreven en een bureau aangesteld om deze campagne in 2024 in goede banen te leiden.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 610 000	€ 760 846	€ 1 254 962	€ 935 076
Investerings			€ 34 705	€ 0
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 615 000	€ 695 472	€ 1 048 231	€ 924 952
Investerings			€ 60 000	€ 7 153
Financiering				



2025D4AP02

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Vrije Tijd

Elke Dilbenaar wordt gestimuleerd tot actieve zelfontplooiing via de realisatie van een afgestemd lokaal vrijetijdsaanbod

PARTICIPATIE

Toelichting jaarrekening 2023

De collecties van fictie tot non-fictie, van jeugd en young adults, ... werden up to date gehouden. Een analyse leidde tot de afbouw van de cd-collectie en tot een voorstel voor de vernieuwing van de plaatsing van de collectie strips en graphic novels, met uitvoering in 2024. Eind 2023 werden de Hublet-tablets aangekocht voor uitleen in de bib om o.a. het digitale aanbod te verkennen. Er werden initiatieven zoals het Poirotspel, de kast van ..., een auteurslezing, ... georganiseerd en de vernieuwde leeshoek werd druk bezocht.

De ateliers (gemengde technieken, schilderateliers, keramiek, ...) en vormingen rond verschillende genres, i.s.m. partners, bleven in 2023 georganiseerd. De ateliers werden afgesloten met een tentoonstelling in het thema 'architectuur Westrand'.

Een deskundige vakantieaanbod en kindervormingen werd aangesteld. Het vormings- en kampaanbod voor kinderen en voor jongeren werd voortgezet, de speelpleinwerking werd georganiseerd en het externe vakantieaanbod werd ondersteund via DROP.

De projectgroep BOA (Buitenschoolse opvang en activiteiten) werd in het kader van het nieuwe decreet opgestart.

In het zwembad bleven de Snel Veilig lessenreeksen lopen om kinderen zo snel mogelijk veilig aan het zwemmen te krijgen. Beide reeksen waren volledig volzet.

Naast 'Kijk Ik Fiets', een lessenreeks om kinderen snel veilig in het verkeer te krijgen op de fiets, waren er nieuwe lessenreeksen voor specifieke doelgroepen: 'zelfverdediging voor vrouwen' en 'Multimove' voor kleuters en kleine kinderen.

Als verlengstuk van het vernieuwde sportpromotiebeleid werd gekozen voor een duurzame ondersteuning van wandelen, lopen en fietsen. Voor wandelen bracht dit Dilbeek op Wandel, voor lopen de Wolvenrun (DAC) en Brasserrun (Brassers) met logistieke ondersteuning door de gemeente en voor het fietsen de Pajot Gravel en R.EV ride.

Voor jongeren werd verder ingezet op talentontwikkeling via projecten www, medialab, Springplank, ... en werden studieruimtes in de bib en Castelhof voorzien. De outreachend jongerenwerker verzamelde via contacten met jongeren in de publieke ruimte en maandelijkse instuifmomenten de noden van jongeren.

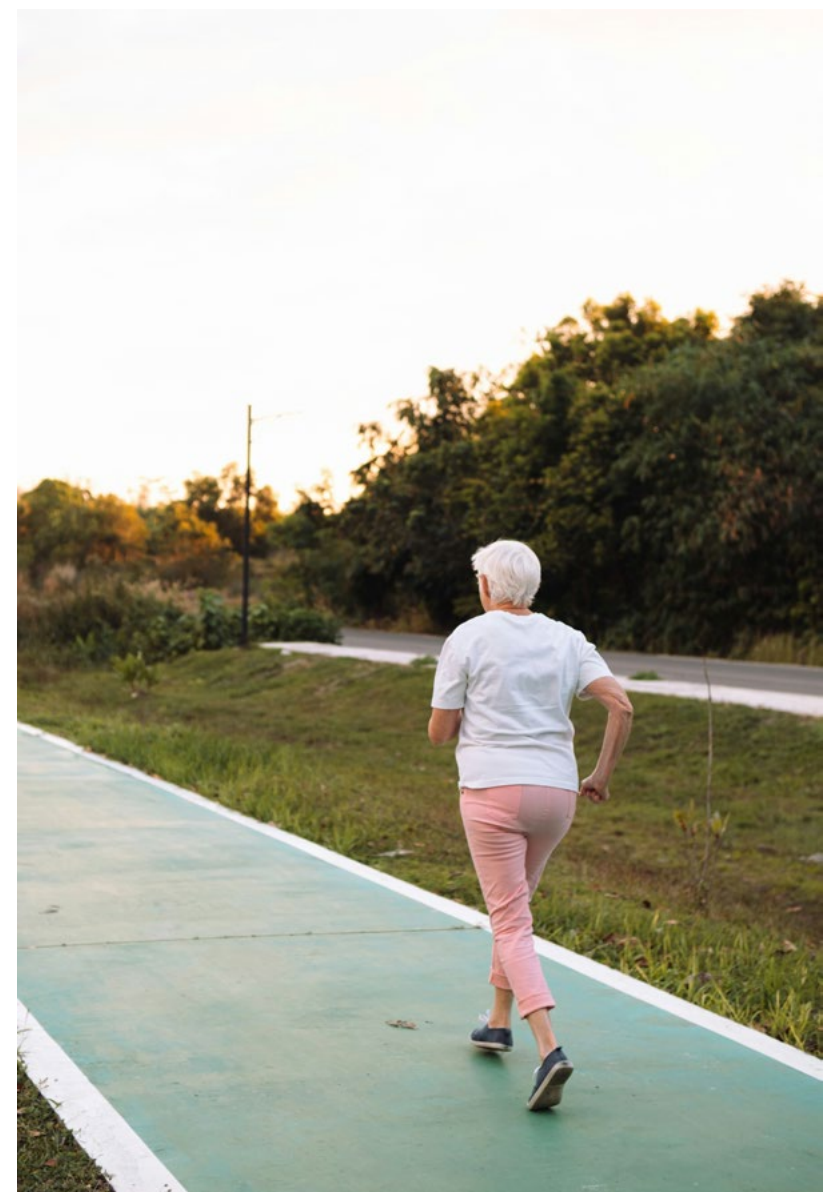
Een overleg met de 6 jeugdhuizen werd opgestart om de basisprincipes m.b.t. hun werking uit te werken, en in voorbereiding van het traject rond vernieuwd open jeugdhuiswerk in 2024.

N.a.v. het feestjaar 50 jaar Westrand werd begonnen met de ordening en inventarisatie van het Westrandarchief waarvan tijdens het feestjaar gericht materialen in de verf gezet worden.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 163 812	€ 86 996	€ 332 138	€ 312 845
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 153 890	€ 8 431	€ 351 045	€ 320 060
Investerings				
Financiering				





2025D4AP03

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Vrije Tijd

We ontwikkelen een lokaal en bovenlokaal vrijetijdsaanbod bestaande uit een gevarieerde mix van activiteiten, evenementen en collecties op maat van elke inwoner.

PARTICIPATIE

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 was er een gevarieerd aanbod aan activiteiten, evenementen en collecties op lokaal en bovenlokaal niveau.

- Bekende evenementen zoals Dag van de Dilbekaar, Ontmoet elkaar op de trottoir, het Zomercafé en het Vlaams Feest vonden weer plaats.
- Het podiumaanbod bestond uit circus-, humor- en theatervoorstellingen, filmvertoningen, muziekconcerten en literatuurevenementen. Voor een deel van deze programmatie werd samengewerkt met bv. andere cultuurcentra, Dil'arte, lokale artiesten en verenigingen, senioren, lokale horeca ...
- Voor kinderen werden podiumvoorstellingen georganiseerd met aandacht voor de beleving tussen verschillende leeftijden (bv. ouder-kind). Voor de helft van dat aanbod werd via BlikOpener een laagdrempelige verdieping met schoolambassadeurs aangeboden.
- Jongeren werden aangemoedigd om nieuwe culturele ervaringen op te doen via het nieuwe FRIS-label. Via een oproep kreeg jong talent een plek in het feestjaar (bv. expo o.b.v. lokale kunstenaar, jonge artiest in residentie).
- Het feestjaar 'Westrand 50 jaar' werd gelanceerd met het event 'Westrand Opent', met o.a. een lezing, een expo, rondleidingen, optredens, ... De feestelijke aankleding en initiatieven, events zoals 'Westrand Klinkt' en optredens van gevestigde waarden zoals Johan Verminnen, Gwen Cresens, Urbanus hebben in het najaar het feestjaar vormgegeven.

Verschillende sportevenementen vonden plaats, zoals wandel- en loopevents in co-creatie met lokale partners (Dilbeek op Wandel, Wandelzondag, Brasserrun) en diverse fietsactiviteiten (fietslessen voor volwassenen, verkeersfestival 'Kijk ik fiets' voor kleuters, Pajot Gravel, R.EV ride) i.s.m. partners. Er waren ook sportlessen voor senioren (Sport Overdag) en een sport en gezondheidsevenement (Beweegmarkt) met grote opkomst.

Op het gebied van erfgoedontsluiting en lokaal toerisme werden initiatieven genomen, zoals het verzamelen van verhalen van inwoners over het wonen, leven en werken in de gemeente in de rand van Brussel (project Randatlas), het organiseren van de Open Monumentendag en het ondersteunen en promoten van lokale initiatieven met toeristisch potentieel. Voor de uitbating van Huisje Mostinckx en Pedemolen door verenigingen werd ingezet op extra communicatie en zichtbaarheid en een nieuwe reeks Uit Stappen-wandelingen i.s.m. lokale gidsen vond plaats.

De samenwerking met de cultuurregio Zender verloopt goed en heeft geleid tot de uitrol van het nieuwe ticketsysteem Tixly. Samenwerkingen met Zender en andere culturele centra zorgen voor een breed en evenwichtig podiumaanbod en bieden vertegenwoordiging in regiowerkgroepen rond regionale promotie, programmatie en ticketverkoop. Via de samenwerking rond de nieuwe website Kinderstreken promoten we het regionaal familieaanbod voor theater en film. De hervorming van bestaande culturele regioprojecten voor jongeren leidde tot het project Springplank wat jong lokaal talent op gebied van performance arts (dans, muziek, theater, ...) en beeldende kunsten ondersteunt en kansen biedt in de regio.



	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 467 467	€ 391 437	€ 706 013	€ 699 287
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 457 606	€ 531 025	€ 860 217	€ 802 481
Investerings				
Financiering				



2025D4AP04

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):

Welzijn – stroomteam, Vrije Tijd

**We bouwen als ‘Gezonde
Gemeente’ een sterk
en succesvol lokaal
gezondheidsbeleid uit.**

Toelichting jaarrekening 2023

In het voorjaar van 2023 kwam ‘Generatie Rookvrij’ opnieuw op de agenda naar aanleiding van de interfederale strategie 2022–2028 voor een rookvrije generatie. Dilbeek engageert zich om te bouwen aan een gezonde omgeving waar niet gerookt wordt in de aanwezigheid of in het zicht van kinderen. Een Dilbeeks plan van aanpak werd ontwikkeld. In het najaar werd gestart met het voeren van een overheidsopdracht voor het ontwikkelen van een sensibiliserende communicatiecampagne en werd de uitrol voor 2024 voorbereid.

In 2023 werd niet specifiek ingezet op de preventie van alcohol en drugs. Er werden echter wel andere thema’s naar de voorgrond geschoven nl. valpreventie, beweging, mondzorg, EHBO, mentale gezondheid, ... Het bestaande materiaal van de sensibiliseringscampagne ‘Nog tijd zat’ is nog steeds beschikbaar en werd uitgeleend aan organisatoren van evenementen. Het campagnemateriaal omvat polsbandjes om de leeftijd van jongeren te

identificeren aan de bar, sensibiliseringsposters en –banners.

Met oudejaar werd een pendelbus ingelegd die doorheen Dilbeek stopt om jongeren veilig vervoer aan te bieden. De communicatie naar jongeren toe hierrond is helaas fout gelopen vanwege een personeelsswissel.

Ter afwerking van het leeftijdsvriendelijk wandelpad ‘Alleman’s Pad’ werd een infobord rond beweging ontworpen. Bewegwijzering en bedankplaatjes werden aangebracht.

Op 1 juni 2023 vond voor de derde maal een verkeersfestival plaats voor alle zesdejaars van de Dilbeekse lagere scholen. Er werden diverse workshops georganiseerd waarbij er tevens aandacht is voor preventie rond alcohol en drugs, alsook een sessie rond EHBO.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 7 000	€ 199	€ 34 194	€ 18 172
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 0	€ 2 536	€ 30 470	€ 18 937
Investerings				
Financiering				



2025D4AP05

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We voorkomen en bestrijden armoede, en in het bijzonder de kinderarmoede, via een gerichte inzet van lokale sociale beleidsinstrumenten en samenwerkingen met partners

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werd opnieuw een stijging van hulpvragen vastgesteld. Er waren niet alleen meer hulpvragen, maar de hulpvragen worden steeds complexer. De financiële problemen die mensen ondervinden en waarvoor ze zich bij de dienst aanmelden hangen heel nauw samen met andere levensdomeinen (cfr. huisvesting, gezondheid, opleiding, tewerkstelling, sociale integratie,...). Om gepaste ondersteuning te bieden werden in 2023 de samenwerkingsverbanden verder uitgebreid en geoptimaliseerd. Binnen de ondersteuning die geboden wordt, wordt heel erg ingezet op de versterking van de cliënt en een zo goed mogelijke integratie in de samenleving. In dat kader werd ook beslist om de dienstverlening van de weggeefwinkel, ondanks het waardevol karakter van deze dienst, stop te zetten.

De projecten in het kader van kinderarmoedebestrijding werden verdergezet. Het eindrapport voor de subsidies van Vlaanderen en Opgroeien voor brede gezinsondersteuning werd in het voorjaar opgeleverd. Het project droeg bij aan de verdere ontwikkeling van de gezinsbegeleidingen en ouderbijkomsten van VONK. Dankzij de subsidies werden de voorbije jaren nieuwe initiatieven ontwikkeld die intussen geïntegreerd zijn in de werking van het Huis van het Kind, zoals de spel- en ontmoetingsmomenten en de kinderruilwinkel. De onthaalgesprekken van Huis van het Kind met PIN vzw werden in het voorjaar stopgezet en geïntegreerd in de huidige onthaalgesprekken van PIN vzw.

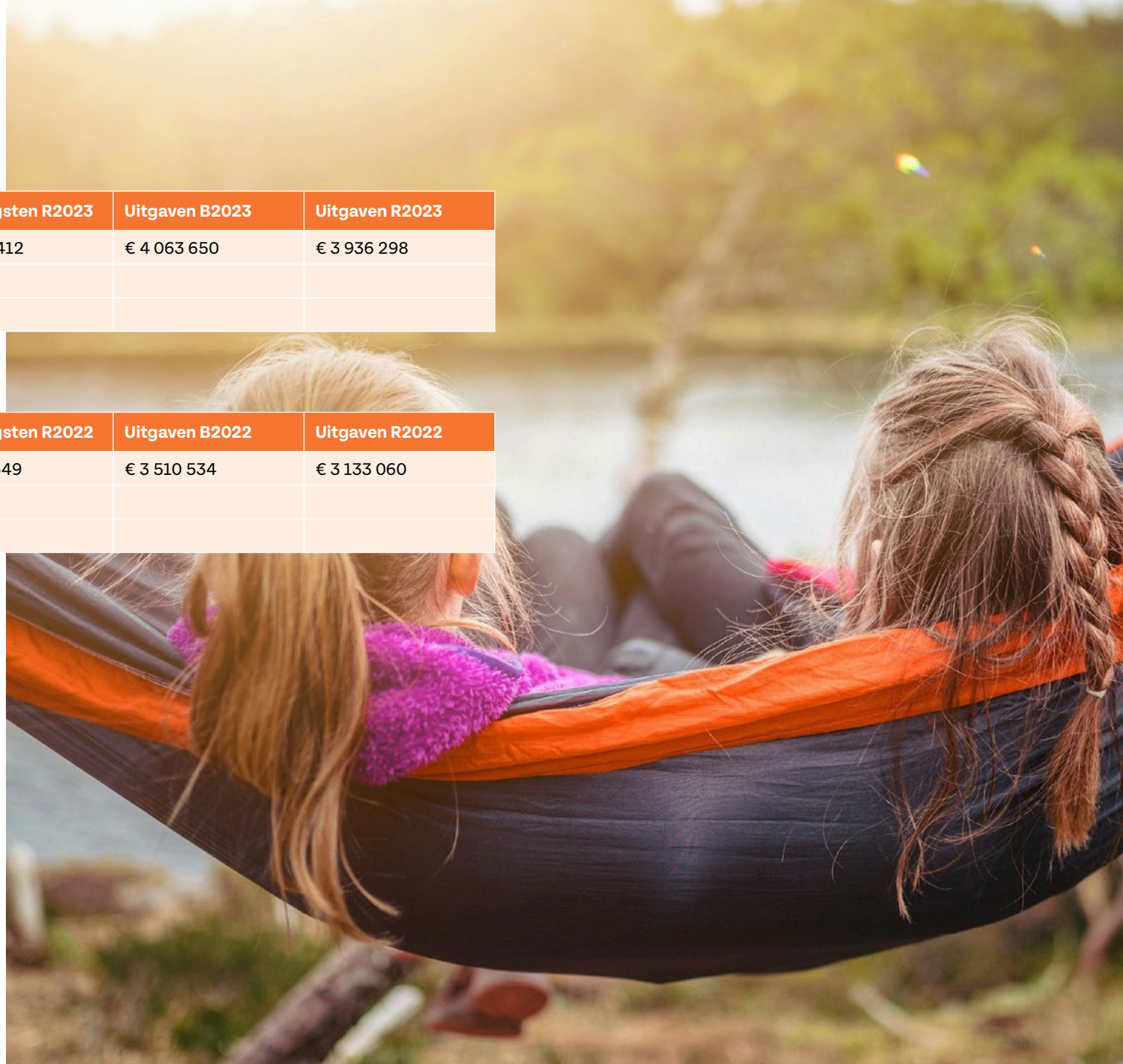
In 2023 werden 30 kwetsbare gezinnen, waarvan de helft alleenstaande ouders, op intensieve wijze begeleid via de VONK-werking. In deze gezinnen groeien 79 kinderen op in moeilijke omstandigheden, waarvan 36 kinderen onder de 3 jaar. De aanmeldingen voor een VONK-gezinsbegeleiding gebeuren grotendeels via de regioverpleegkundigen van het consultatiebureau van Opgroeien (Kind en Gezin). Dilbeek zet hiermee in op de zeer belangrijke 1000 eerste dagen van jonge kinderen.

Ook andere doelgroepspecifieke werkingen in het kader van Huis van het Kind werden verdergezet. Met de Boekenstoot werden in het schooljaar 2022-2023 25 kinderen bereikt en in schooljaar 2023-2024 28 kinderen. In samenwerking met Hogeschool Odisee bereikten we in het schooljaar 2022-2023 in totaal 11 kwetsbare gezinnen waarbij studenten de brug probeerden te leggen tussen ouders, school, vrije tijd en welzijn. In schooljaar 2023-2024 werden via de studenten 10 gezinnen ondersteund.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 3 093 072	€ 3 104 412	€ 4 063 650	€ 3 936 298
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 2 661 448	€ 2 171 649	€ 3 510 534	€ 3 133 060
Investerings				
Financiering				





2025D4AP06

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn - stroomteam

**We bieden kwaliteitsvolle
opvang en begeleiding aan
verzoekers voor internationale
bescherming in opdracht van
Fedasil**

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

De opvang van Oekraïense vluchtelingen werd verdergezet. Ze werden gehuisvest in 11 assistentiewoningen in Breugheldal en 4 woongelegenheden van Providentia, gehuurd door het OCMW vanaf 1 april 2023. Hierdoor konden de noodwoningen, die tijdelijk gebruikt werden voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, terug worden ingezet als noodwoning. De assistentiewoningen en de woongelegenheden van Providentia zijn goed voor de opvang van 41 vluchtelingen.

Daarnaast werd uiteraard de werking van het lokaal opvanginitiatief verdergezet met de 11 woningen, goed voor 34 opvangplaatsen. Sinds september 2023 werd de huur van 1 woning (2 opvangplaatsen) geschorst wegens noodzakelijke renovatiewerken.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 382 591	€ 394 715	€ 369 558	€ 317 190
Investerings				
Financiering			€ 96 000	€ 0

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 382 103	€ 355 450	€ 364 260	€ 311 928
Investerings				
Financiering			€ 96 000	€ 96 000



2025D4AP07

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

**We bieden in partnerschap
binnen het Huis van het Kind
een aanbod voor gezinnen
op het vlak van preventieve
gezondheidszorg en
opvoedingsondersteuning**

Toelichting jaarrekening 2023

Het Huis van het Kind Dilbeek staat open voor alle kinderen en jongeren, en iedereen die betrokken is bij hun ontwikkeling en opvoeding. Het Huis van het Kind werd in het voorjaar van 2023 zichtbaarder gemaakt door een nieuwe website www.huisvanhetkinddilbeek.be (geïntegreerd in de gemeentelijke website), een algemene folder met het aanbod en een artikel in het gemeentelijk infoblad.

Op het vlak van activiteiten organiseerde Huis van het Kind in 2023 in totaal 9 vormingen rond opvoedingsondersteuning: eerste hulp bij kleine kinderen, tieners helpen grenzen stellen, info-avond secundair onderwijs, opa en oma zonder stress,

invloed van scheiding op kinderen, kinderen helpen positief naar de toekomst kijken, eerste hulp bij tieners, Op woensdag 17 mei 2023 ging er een groot evenement rond Solleveld door voor ouders en kinderen in het kader van de week van de Groeilamp. In 2023 kenden de spel- en ontmoetingsmomenten in het buurtrestaurant in de welzijns-campus te Groot-Bijgaarden een groot succes. In totaal werden er 20 spel- en ontmoetingsmomenten georganiseerd en namen gemiddeld 34 kinderen deel. De kinderruilwinkel ontving in 2023 in totaal 648 bezoekers ten opzichte van 541 in 2022.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 41 200	€ 44 403	€ 22 522	€ 17 852
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 40 400	€ 45 123	€ 17 922	€ 10 675
Investerings				
Financiering				



2025D4AP08

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn - stroomteam

**We organiseren via de EVA vzw
Gemeentelijke Kinderopvang
Dilbeek kwalitatieve,
toegankelijke en betaalbare
kinderopvang**

Toelichting jaarrekening 2023

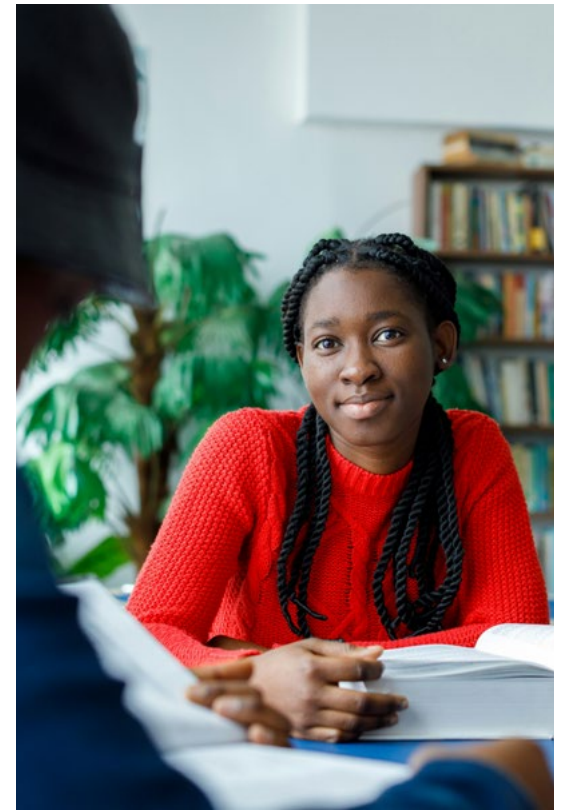
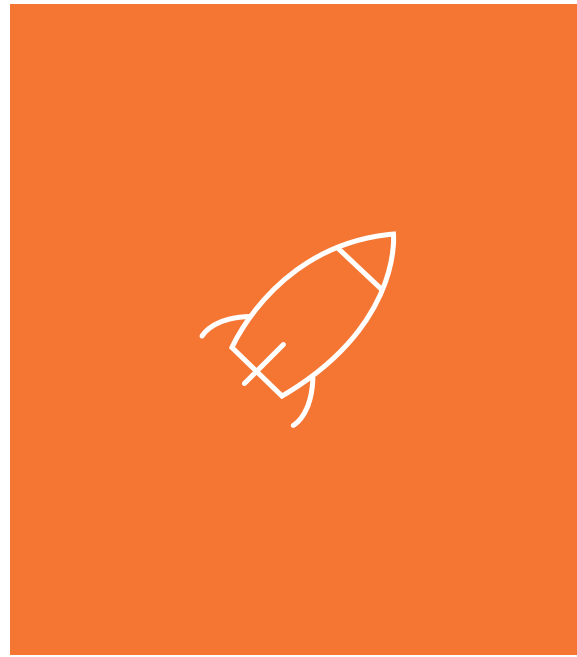
In 2023 kampte de EVA-vzw Gemeentelijke Kinderopvang regelmatig met personeelstekort omwille van ziekte, zwangerschap, en openstaande vacatures omwille van de krapte op de arbeidsmarkt. Regelmatig diende in de 3 kinderdagverblijven gewerkt te worden met aangepaste openingsuren. Er werd in het voorjaar een promofilm gelanceerd over werken bij de EVA-vzw om zo nieuwe medewerkers aan te trekken. Tevens werd beslist om te werken met jobstudenten.

Verder werd ook ingezet op de verbetering en optimalisering van de werking van de dienst voor onthaalouders. In het voorjaar kwam één nieuwe onthaalouder het team versterken. Op 31.12.2023 telde de dienst 12 onthaalouders.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 125 000	€ 125 000
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 45 000	€ 45 000
Investerings				
Financiering				





2025D4AP09

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We creëren in partnerschap voorwaarden en een kwalitatief, toegankelijk en betaalbaar aanbod (kinder)opvang voor kinderen en jongeren met aandacht voor persoonlijke ontwikkeling, welbevinden en dragen hiermee bij tot een goede combinatie arbeid-gezin

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

Dilbeek kampt met een groot capaciteitstekort aan kinderopvangplaatsen ondanks de inspanningen van het lokaal bestuur. In 2023 (3de kwartaal) beschikte Dilbeek over 28,58 plaatsen per 100 kinderen tussen 0-3 jaar (ten opzichte van 27,5 plaatsen in 2022). Er kwam in de loop van 2023 één locatie groepsopvang bij met 18 plaatsen. Daarnaast ontvingen 3 niet-inkomensgerelateerde kinderopvanginitiatieven de goedkeuring van Opgroeien om om te schakelen naar de beter gesubsidieerde inkomensgerelateerde plaatsen.

Verder lanceerde Opgroeien regie op 14 juli 2023 een oproep voor de verdeling van 315 nieuwe plaatsen met subsidie inkomenstarief. Er werden 9 plaatsen toegekend aan Dilbeek. Door het bijkomend budget tengevolge van de Septemberverklaring 2023 kon Opgroeien nog extra nieuwe plaatsen met inkomenstarief verdelen. Hiervan werden aan Dilbeek 15 plaatsen toegekend en 4 plaatsen dringende opvang. De oproep voor de – in totaal – 24 inkomensgerelateerde plaatsen en de plaatsen dringende opvang werd naar organisatoren gelanceerd op 15 december 2023.

Het capaciteitstekort aan kinderopvangplaatsen maakte ook dat Dilbeek de regierol kinderopvang in 2022 versterkte door een subsidiereglement ter ondersteuning van de kinderopvanginitiatieven voor baby's en peuters. In 2023 gaf Dilbeek aan 5 niet-inkomensgerelateerde kinderopvanginitiatieven een werkingssubsidie, waarvan 4 kinderdagverblijven en 1 onthaalouder. Daarnaast werd in 2023 een starterssubsidie gegeven aan 1 onthaalouder met 8 inkomensgerelateerde plaatsen en één groepsopvang met 18 inkomensgerelateerde plaatsen. Tijdens het Lokaal Overleg Kinderopvang bevestigden de kinderdagverblijven het belang van deze subsidie voor de Dilbeekse toekomstige en huidige kinderopvangactoren.

Op het vlak van de buitenschoolse opvang en activiteiten werd een nieuwe overheidsopdracht gevoerd in het voorjaar van 2023. Vanaf september 2023 organiseert Ferm Kinderopvang in opdracht van de gemeente de buitenschoolse opvang in het Dilbeeks basisonderwijs, en ook de vakantiewerking en de opvang voor en na de speelpleinwerking. Een nieuw retributiereglement werd daartoe eind juni 2023 goedgekeurd. Dilbeek streeft naar meer kwaliteit in de buitenschoolse opvang, waarbij er wordt ingezet op een kwaliteitsvolle begeleiding van de kinderen en een sterke ondersteuning en omkadering van de kindbegeleiders.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 256 049	€ 156 892	€ 1 002 924	€ 917 010
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 136 207	€ 91 549	€ 875 301	€ 762 035
Investerings				
Financiering				





2025D4AP10

Prioritair actieplan? Ja

Stroom/Team(s):

Vrije Tijd, Welzijn – stroomteam

We faciliteren en creëren de randvoorwaarden voor kwaliteitsvol onderwijs en maximale onderwijskansen voor ieder kind

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

De start van een beleidsmedewerker voor de regio voor onderwijs, zorgde ervoor dat alle scholen op Dilbeeks grondgebied nog beter konden ondersteund worden. Naast het aansturen van het aanmeldingssysteem en de ondersteuning van verschillende preventieacties, lag de focus voornamelijk op het ondersteunen van schoolbesturen bij de realisatie van renovatie- en/of uitbreidingsdossiers. Hoewel er in 2023 nog geen eerste steen is gelegd, zijn we hoopvol. Temeer daar deze dossiers cruciaal zijn in functie van de toekomst van het Dilbeeks onderwijs (capaciteit).

We stimuleren sport en cultuurbeleving (literatuur en kunst) binnen de scholen. Om het flankerend onderwijsaanbod transparanter aan de leerkrachten aan te bieden, is in 2022 gestart met het schoolpodium, dat per leerjaar een overzicht geeft van alle cultureel en sportief aanbod. In 2023 werd dit schoolaanbodplatform verder uitgebreid.

Zo werd er didactisch materiaal voor scholen ter beschikking gesteld (loopfietsen, boekenpakketten, sportkoffers,...) en werd dit platform uitgebreid met aanbod voor klassen in het secundair onderwijs.

Binnen de basisscholen is een bevraging opgestart om leesbevorderingsnoden van leerlingen in kaart te brengen. Op die manier kan het aanbod afgestemd worden op de noden van de klassen en leerlingen. Er werden insparatiesessies voor leerkrachten aangeboden om het leesniveau in hun klas te verhogen.

In 2023 werd een nieuwe overheidsopdracht rond busvervoer uitgeschreven (voor schoolzwemmen, bibliotheekbezoeken, culturele uitstappen,...). Het sportkompas werd verder aangeboden.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 235 650	€ 156 388	€ 427 374	€ 341 199
Investerings	€ 40 000	€ 65 500		
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 235 200	€ 152 942	€ 467 228	€ 341 173
Investerings	€ 0	€ 0		
Financiering				



2025D4AP11

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Welzijn – stroomteam

We organiseren gemeentelijk onderwijs waarbij we een brede leer- en leefomgeving creëren die zorgt voor een neutraal, lokaal en participatief kader waar kinderen maximale ontplooiingskansen krijgen

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 werden belangrijke stappen gezet om het gemeentelijk onderwijs verder kwalitatief uit te bouwen. In het voorjaar kreeg Team Onderwijs vorm. Er werd een directeur onderwijs aangeworven en een beleidsmedewerker voor de actorrol. Na een inlooperperiode werden verschillende beleidslijnen in focus gezet: afvalarme scholen, stimuleren van taalbeleidsontwikkeling, overleg tussen zorgcoördinatoren en een nauwere samenwerking tussen directieleden. Alle leerkrachten werden samengebracht voor een studiedag rond 'Leer Lokaal' (het nieuwe leerplan voor de basisscholen). Apotheose was een gemeenschappelijke actie rond 'de warmste week' die 18.675 euro opbracht.

Daarnaast kroop heel wat voorbereiding in de integratie van kunstacademie Dil'arte (ingangdatum 1 januari 2024) binnen team onderwijs.

De leasing van de 21 touchscreens (ter vervanging van de digitale borden) voorzien in de MJP werd uitgebreid met 5 extra touchscreens o.a. voor de OKAN-klas. Deze uitbreiding kwam er als aanpassing aan de huidige realiteit. De aankoop van tablets is niet doorgedaan omwille van de veranderde noden na de aanschaf van Chromebooks en tablets in 2021 in het kader van de digisprong.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 7 833 885	€ 7 844 981	€ 7 790 342	€ 7 559 189
Investerings			€ 132 519	€ 91 515
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 7 379 769	€ 7 052 687	€ 7 755 802	€ 7 085 060
Investerings			€ 1 847 781	€ 1 292 392
Financiering				

5.



DOELSTELLING 5

Samen voorop





2025D5AP01

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
 MT, Beleidscel

**We implementeren verder
 het organisatiekompas:
 missie, waarden en principes
 innovatieve arbeidsorganisatie**

Toelichting jaarrekening 2023

Het organisatiekompas van Groep Dilbeek wordt vandaag gevormd door - de visie - die is doorvertaald in het meerjarenplan, - de waarden "BEGRIP" (Betrokken, Efficiënt, doelGericht, Respect, Integer, Positief), - de principes van de innovatieve arbeidsorganisatie (IAO) en - horizontale afstemming & transversale werking als antwoord op groepsbrede uitdagingen. Bij het vaststellen van de prioriteiten in het Samen Voorop-programma is gebleken dat de verschillende elementen van het kompas scherper mogen gesteld worden. Ook de globale risicoanalyse psychosociale aspecten

bevestigde deze nood. In 2023 werd een Samen Vooropdag gewijd aan een oefening "leidende principes", die de vuistregels moeten worden die richting geven aan ons dagelijks handelen, ons sturen bij de beleidsvorming en ons helpen in het maken van keuzes. Na een iteratief proces, zullen deze leidende principes gefinaliseerd worden in 2024.

De overige doelen die onder dit actieplan werden geformuleerd voor 2024, worden gerapporteerd onder de andere actieplannen van doelstelling 5.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 540 517	€ 532 037
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 422 130	€ 343 836
Investerings				
Financiering				



2025D5AP02

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):

HR

We profileren ons als
aantrekkelijke werkgever

Toelichting jaarrekening 2023

Het project "recrutering en selectie" is één van de HR-prioriteiten. Helaas liep het project enige vertraging op door afwezigheid van sleutelfiguren en een herverdeling van de verantwoordelijkheden daardoor. In ieder geval wordt wel voortgebouwd op de goede voorbeelden die teams al realiseerden om vacatures actief te promoten via filmpjes, sociale media, getuigenissen van medewerkers, ... Er wordt verder ingezet op infosessies om kandidaten breed te informeren over de vacante functie alsook over de ambities en uitdagingen van Groep Dilbeek.

Meerdere sollicitanten geven aan dat ze gecharmeerd zijn door de organisatiecultuur van Groep Dilbeek en de innovatieve blik van onze organisatie. Dit naast een aantrekkelijk verloningspakket, waardoor een goede werk-privébalans mogelijk is.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 290 490	€ 241 302
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 297 811	€ 241 493
Investeringen				
Financiering				



2025D5AP03

Prioritair actieplan? Ja
Stroom/Team(s):

HR

We zetten in op preventie en investeren in het welzijn van onze medewerkers

Toelichting jaarrekening 2023

Eind 2022 werd de “werkmeter” gelanceerd, een algemene risicoanalyse psychosociale aspecten (RA PSY). Hiervoor werd samengewerkt met Workitects en Wilde Zwanen. De bevraging werd uitgestuurd naar 670 medewerkers van Groep Dilbeek, waarvan er 520 ofwel 78% hebben gereageerd. Een duidelijk signaal van onze medewerkers dat ze betrokken zijn! Begin 2023 werd gewijd aan de toelichting aan alle medewerkers van de resultaten. Ook aan college/ vast bureau en gemeenteraadscommissie werden de resultaten teruggekoppeld.

Tijdens een Samen Vooropdag in juni 2023 is een start gemaakt met het actieplan: elk team, inclusief de stroomteams en het managementteam, formuleerden ten minste 3 acties die een antwoord moeten bieden op de signalen die uit de werkmeter kwamen.

Op deze manier werden acties opgezet op niveau van de teams, van de stromen en organisatiebreed. In december werd aan alle teams de opdracht te geven om ook in 2024 acties in verband met de werkmeter op te nemen in het jaaractieplan.

In 2023 bleef voor medewerkers de laagdrempelige mogelijkheid bestaan om een gesprek te plannen met onze externe preventieadviseur psychosociale aspecten van Mensura. Deze “stresspermanentie” werd gedurende 2 halve dagen per maand voorzien.

Tenslotte werden 4 nieuwe vertrouwenspersonen opgeleid, waardoor er, naast de preventieadviseur, 5 vertrouwenspersonen voor Groep Dilbeek zijn.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 242 460	€ 222 695
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 192 561	€ 166 942
Investerings				
Financiering				



2025D5AP04

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
HR

**We zetten in op de talenten
en ontwikkeling van de
medewerkers**

Toelichting jaarrekening 2023

Een van de noden die uit de werkmeter naar voren kwam is de mogelijkheid tot groei en doorgroei. Omdat mogelijkheden tot doorgroei binnen de wettelijke context beperkt zijn, wordt ook ingezet op horizontale groei. Om die mogelijkheden te optimaliseren, keurde de gemeenteraad een algemeen “kader voor terbeschikkingstelling van personeel” goed, waardoor ook een (tijdelijke) overstap naar partnerorganisaties, samenwerkingsverbanden, ... mogelijk wordt.

In het kader van permanente ontwikkeling werd “Campus Voorop” in het leven geroepen, een verzamelnaam voor interne opleidingen. In eerste instantie wordt dit project gedragen door team secretariaat en werd dan ook gestart met opleidingen die in de scoop van dit team liggen. De groeipotentie van Campus Voorop is er en het opleidingsaanbod kan dan ook uitgebreid worden.

Elke medewerker heeft recht op regelmatige feedback. Een projectgroep heeft dit thema onder handen genomen, wat in 2023 resulteerde in een compleet nieuw handboek voor feedback- en functioneringsgesprekken. Alle leidinggevenden kregen een uitgebreide opleiding om hiermee aan de slag te gaan. In 2024 volgen nog opfrissingsopleidingen en zullen ook alle medewerkers meegenomen worden in wat hun specifieke rol is, of kan zijn, in deze feedbackcyclus.

Het project “werving en selectie” en aansluitend “onthaal van nieuwe medewerkers” liep vertraging op door afwezigheden van sleutelfiguren, maar wordt in 2024 verdergezet.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 297 063	€ 195 270
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 741 733	€ 588 182
Investeringen				
Financiering				



2025D5AP05

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):

HR

We maken de verwachtingen ten aanzien van medewerkers helder door functiebeschrijvingen, feedback, ...

Toelichting jaarrekening 2023

De functiebeschrijvingen volgens de functiefamilies werden gaandeweg verder geïmplementeerd.

Alle teams zijn intussen vertrouwd met de opmaak van jaaractieplannen, die richting geven aan het team en de teamleden.

De feedback- en functioneringscyclus in het kader van prestatie en ontwikkeling werd gelanceerd en uitgerold (zie D5AP4). De implementatie van de ondersteunende softwaretool is vertraagd omwille van technische problemen met het koppelen met het personeelsbeheersysteem. Een analyse van de mogelijkheden werd in 2023 uitgevoerd.

Aansluitend bij het scherper stellen van de rol en opdracht van de ondersteunende teams (zie D5API), is voor team patrimonium een oefening "grijze zones" gemaakt, met als resultaat dat de verantwoordelijkheden over verschillende aspecten van gebouwenbeheer nu duidelijk toegewezen zijn. De overige ondersteunende teams moeten deze oefening nog starten of verder uitwerken.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 249	€ 249
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie				
Investeringen				
Financiering				



2025D5AP06

Prioritair actieplan? Nee

Stroom/Team(s):

HR

**We werken aan het verhogen
van de diversiteit op de
werkvloer**

INTEGRATIE

Toelichting jaarrekening 2023

Er werden in 2023 geen stappen ondernomen met betrekking tot een diversiteitsbeleid.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 5 126	€ 2 626
Investerings				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 1 000	€ 29	€ 2 500	€ 0
Investerings				
Financiering				



2025D5AP07

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Beleidscel

We professionaliseren onze werking door optimalisatie processen, digitalisering, systemen, ...

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 liepen verschillende optimalisatietrajecten, zowel wat betreft interne als externe processen. Een greep uit de verschillende onderzoeken en/of realisaties:

- Optimaliseringonderzoek poets in Groep Dilbeek, implementatie is voorzien in 2024;
- verbetertraject met betrekking tot de HR-systemen;
- Lancering Indi, het nieuwe intranet;
- Optimaliseringstraject logistiek en poets vrije tijd, implementatie is voorzien in 2024;
- Oefening en uitrol over toewijzing van verantwoordelijkheden inzake gebouwenbeheer;
- Actualisering en heraanbesteding verzekeringsportefeuille;
- Optimalisering wifi-dekking op de OCMW-site;
- Optimalisering van het netwerk zwembad;
- Traject naar een nieuw erkennings- en subsidiëringsbeleid;
- Implementatie software en afwegingskader voor maatschappelijke ondersteuning;
- Onderzoek naar optimalisering applicatiebeheer, implementatie vergt echter extra capaciteit;
- Onderzoek optimalisatie GIS-toepassingen, implementatie vergt extra capaciteit.

We moeten telkens vaststellen dat dergelijke optimaliseringstrajecten arbeidsintensief zijn, en dat bijkomende expertise en capaciteit hiervoor onontbeerlijk lijkt. Door de financiële context is het echter niet mogelijk die extra middelen te realiseren. Daardoor zijn ook een aantal geplande optimaliseringen uitgesteld.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 75 000	€ 109 290	€ 1 048 302	€ 908 045
Investerings			€ 256 089	€ 62 075
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 75 000	€ 64 736	€ 881 439	€ 716 266
Investerings			€ 228 505	€ 57 203
Financiering				





2025D5AP08

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
ICT

We voorzien performante
ICT-infrastructuur voor alle
entiteiten van de groep

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 is, ondanks het knelpuntprofiel, het IT-team vervolledigd. Nochtans blijven de uitdagingen op vlak van IT dermate groot dat een aantal componenten beter uitbesteed worden. Dit garandeert een grotere professionaliteit in het beheer ervan én creëert een cyberveilige(re) omgeving. De componenten "datacenter" en "netwerk" werden in 2023 gegund via de raamovereenkomst van Digitaal Vlaanderen. Daarvoor gebeurt de omschakeling in 2024. Ook de component "digitale werkplek" kon gegund worden via de raamovereenkomst van Digitaal Vlaanderen. Hier is echter in 2024 nog verder onderzoek nodig naar haalbaarheid en wenselijkheid in functie van alle randvoorwaarden die Digitaal Vlaanderen oplegt. De stappen die gezet zijn in het kader van uitbesteding van IT-componenten, zullen een wezenlijke bijdrage leveren aan de verbetering van de cyberveiligheid, omwille van het professionelere beheer van alle onderdelen (onderhoud, updates, ...).

In 2023 werd een PEN-test uitgevoerd, waarna de gedetecteerde tekortkomingen werden verholpen. Daarnaast wordt permanent ingezet op sensibilisering, door o.m. "testmails", het bannen van TikTok op vraag van de hogere overheden, ...

In 2023 werd een Disaster Recovery Plan opgesteld voor het geval we opnieuw het slachtoffer zouden worden van een cyberaanval. Hierin is opgenomen wie welke rol heeft en welke acties achtereenvolgens moeten ondernomen worden om systemen veilig te kunnen heropstarten en met welke prioriteit.

Lopende contracten werden verlengd of vernieuwd, o.a. afname van Microsoft licenties via het raamcontract met V-ICT-OR/Aalter.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 170 437	€ 167 179
Investeringen			€ 551 345	€ 424 421
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 210 792	€ 159 883
Investeringen			€ 569 244	€ 196 937
Financiering				



2025D5AP09

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Patrimonium

**We voorzien aangename
werkplekken, die de
dienstverlening en de
teamwerking ondersteunen**

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 waren geen structurele of grote projecten voorzien wat betreft inrichting werkplekken. Zoals reeds eerder gemeld, is het studieproject "nieuw administratief centrum" verdaagd. Wel wordt blijvend aandacht besteed aan oprisingswerken en waar nodig wordt beter bureaumaterieel aangekocht. Teams gaan creatief om met de beschikbare ruimte en optimaliseren met zeer beperkte middelen.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie			€ 11 400	€ 9 219
Investeringen			€ 136 109	€ 52 640
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie			€ 38 000	€ 31 958
Investeringen			€ 87 184	€ 41 126
Financiering				



2025D5AP10

Prioritair actieplan? Nee
Stroom/Team(s):
Patrimonium

We beheren en onderhouden
het eigen patrimonium
optimaal

KLIMAAT

Toelichting jaarrekening 2023

In 2023 zijn we er in geslaagd enkele bijkomende (knelpunt)profielen aan te werven voor team patrimonium. Deze uitbreiding maakte het mogelijk om verantwoordelijkheden in verband met gebouwenbeheer scherp te stellen (zie AP05), maar ook om een systematische aanpak te implementeren wat betreft wettelijke keuringen, onderhouds- en aanpassingswerken met veiligheidsimpact, brandbeveiligingsmaatregelen, e.d.

Daarnaast wordt volop ingezet op de vastgoedstrategie, vertrekkend vanuit SURE 2050, die de basis zal vormen voor gefundeerde keuzes op vlak van gebouwen voor het volgende meerjarenplan. Deze vastgoedstrategie wordt in 2024 afgerond, maar zal uiteraard periodiek moeten worden bijgewerkt.

Noodzakelijke energiemaatregelen hangen ook samen met de vastgoedstrategie. Een aantal van de geplande maatregelen zijn uitgevoerd, andere wachten op de resultaten van het vastgoedonderzoek.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 26 650	€ 26 170	€ 1 137 381	€ 957 296
Investerings	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 26 650	€ 40 354	€ 1 501 091	€ 1 365 767
Investerings			€ 118 173	€ 0
Financiering				



2025D5AP11

Prioritair actieplan? Nee

Stroom/Team(s):

MT

Dilbeek streeft interne en externe samenwerking na waar dit de eigen werking ondersteunt

Toelichting jaarrekening 2023

Een gestructureerde oefening over de bestaande samenwerkingsverbanden wordt gepland in voorbereiding van het opstellen van de volgende meerjarenplanning.

De opportuniteitsstudie in het kader van een mogelijke fusie van de politiezones Dilbeek, AMOW en TARL werd in 2023 opgestart. In 2024 wordt deze studie verder geconcretiseerd, zodat in de nieuwe legislatuur een gefundeerde beslissing ter zake kan genomen worden.

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie				
Investeringen				
Financiering				

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie				
Investeringen				
Financiering				



2025DW

Dagelijkse werking

Prioritair actieplan? Nee

Toelichting jaarrekening 2023

	Ontvangsten B2023	Ontvangsten R2023	Uitgaven B2023	Uitgaven R2023
Exploitatie	€ 63 852 722	€ 64 617 549	€ 45 086 309	€ 41 931 828
Investerings	€ 98 606	€ 98 606	€ 1 605 292	€ 1 360 558
Financiering	€ 13 415 000	€ 10 894 873	€ 3 519 387	€ 3 445 135

Cijfers 2022:

	Ontvangsten B2022	Ontvangsten R2022	Uitgaven B2022	Uitgaven R2022
Exploitatie	€ 54 669 244	€ 63 549 820	€ 39 039 334	€ 45 843 405
Investerings	€ 98 606	€ 98 606	€ 2 351 463	€ 1 243 369
Financiering	€ 14 815 000	€ 696 377	€ 3 368 122	€ 3 362 558



Kengetallen 2023

samenvattende cijfers, enkele evoluties en de financiële risico's

1

Totalen jaarrekening 2023

Soort budget	Ontvangsten	Uitgaven	saldo
Exploitatie	89.825.486,80 €	76.659.803,41 €	13.165.683,39 €
Investerings	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 €

*interne facturatie mag niet opgenomen worden in de officiële rapporteringsschema's

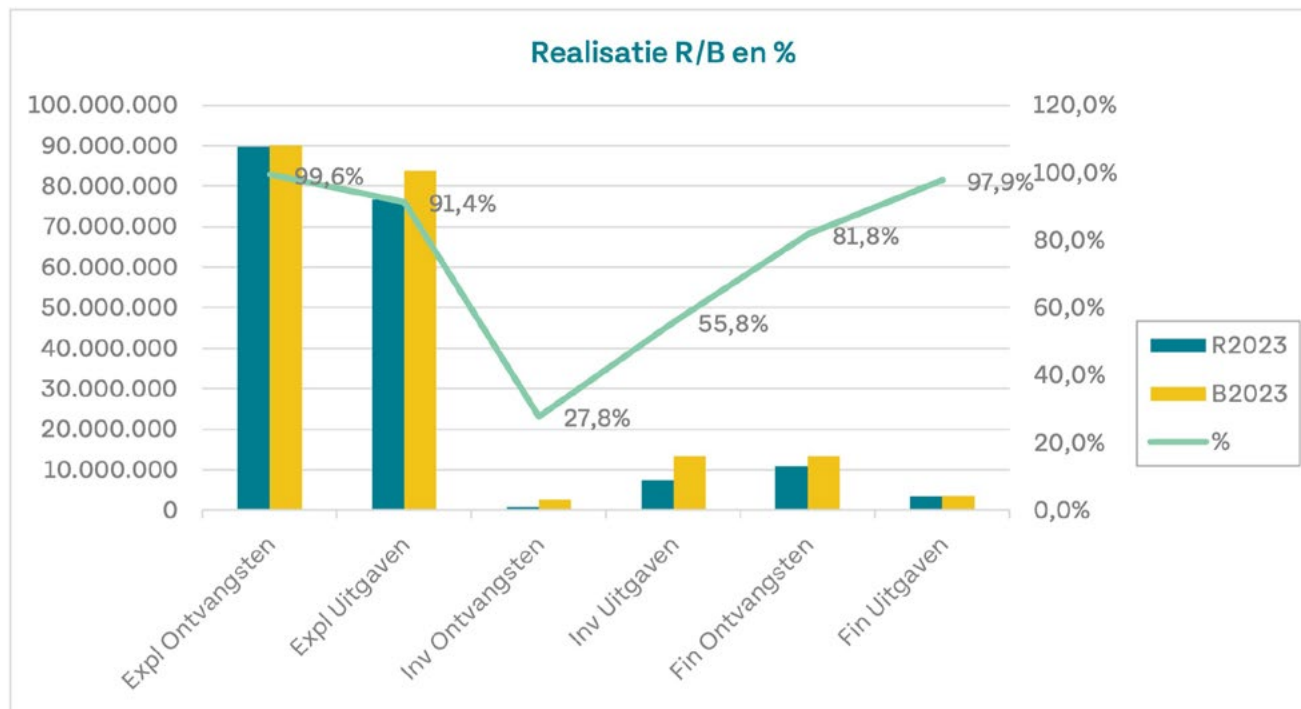
Vergelijking Budgettering 2023 – Jaarrekening 2023 (totalen)

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	

Het algemeen resultaat van 2023 is beduidend positiever dan het resultaat van 2022. Er waren minder onverwachte uitgaven (zoals onverwachte indexeringen en prijsstijgingen) en door het tekort aan liquide middelen (ondertussen structureel) werd in het voorjaar 2023 een pakket leningen opgenomen. Verder wordt meer in detail ingegaan op de voornaamste verschillen tussen 2022 en 2023.

Het positieve resultaat op kasbasis (evenwichtsvoorwaarde) is mogelijk dankzij het gunstige exploitatieresultaat. Ditzelfde resultaat speelt nog meer een rol bij de autofinancieringsmarge. Deze is daardoor opnieuw ruimer dan eind 2022.

Grafische weergave van de realisatie van het budget 2023:

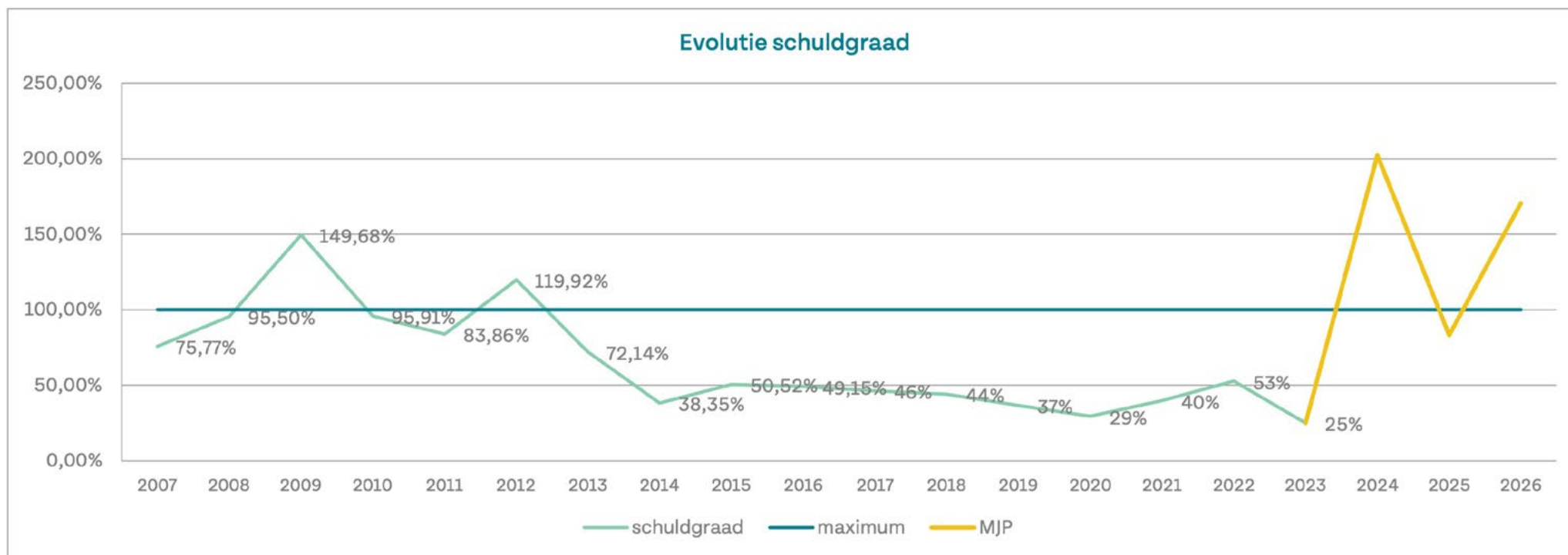


Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	13.165.683	6.238.200
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	3.263.756	3.347.241
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.439.720	3.453.137
b. Periodieke terugvordering leningen	175.963	105.896
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	9.901.927	2.890.960

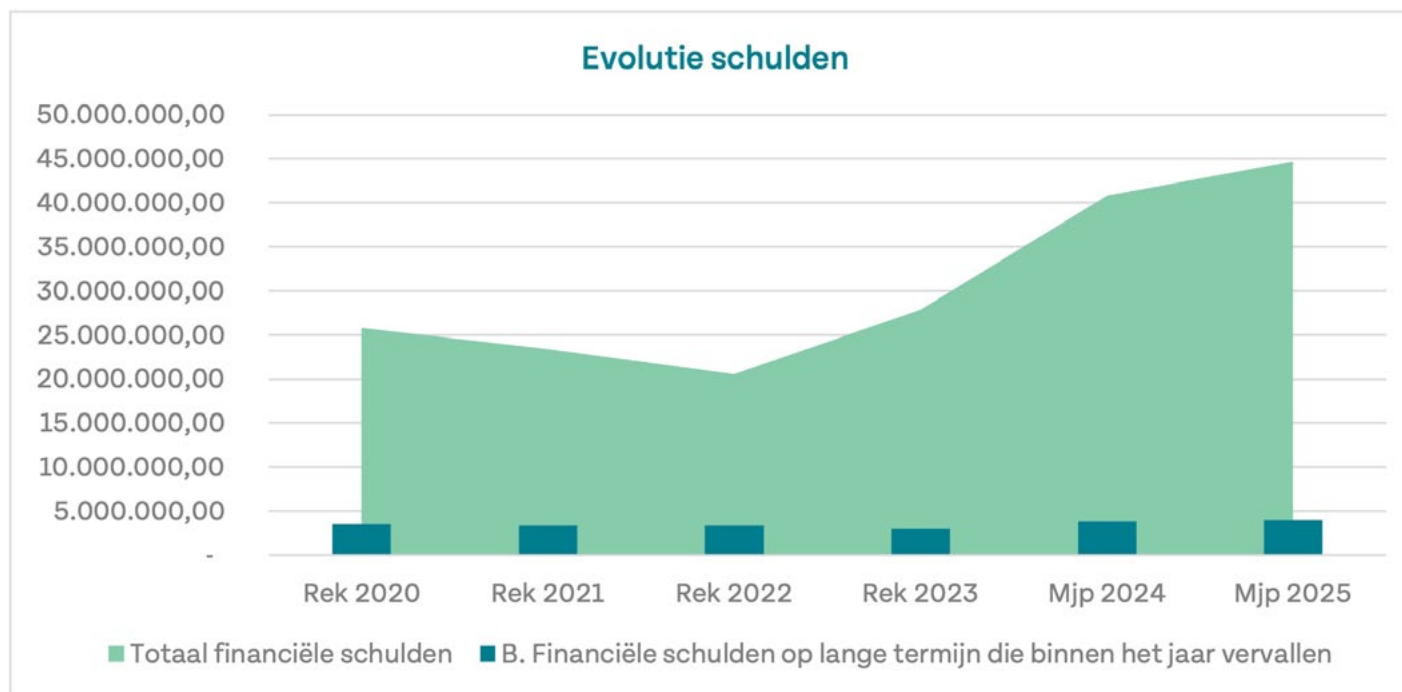
De tweede evenwichtsvoorwaarde voor het lokale bestuur is een positieve autofinancieringsmarge (aan het einde van de meerjarenplanning). Met een resultaat van € 9.901.927 zou zeker aan de evenwichtsvoorwaarde voldaan zijn.

De autofinancieringsmarge 2023 ligt hiermee hoger dan oorspronkelijk gebudgetteerd. De afwijking tussen de gebudgetteerde en werkelijke AFM ontstaat vooral door het betere exploitatieresultaat.

Een andere uitdrukking van de autofinancieringsmarge kan via de schuldgraad. Wanneer de schuldgraad groter is dan 100% zijn er te weinig eigen middelen of ontvangsten om naast de courante uitgaven ook de kosten en aflossingen van externe financiering terug te betalen. De schuldgraad eind 2023 bedraagt 25%. Er is nog geen toename van de periodieke leningsuitgaven omdat de kapitaalaflossingen voor de nieuwe leningen pas in 2024 zullen doorwegen. Dit is ook waar te nemen in de prognose van 2024 (zie stijging in grafiek evolutie schuldgraad).



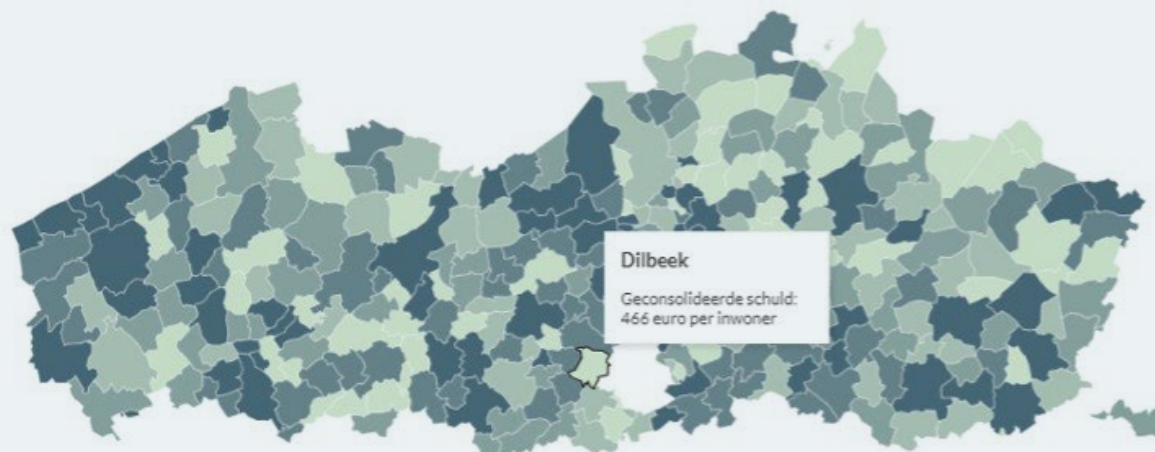
De evolutie van de totale schuld (en de toename ervan in 2023) kan in de grafiek 'Evolutie schulden' waargenomen worden.



De cijfers van de totale schuld, uitgedrukt per inwoner, worden vaak gebruikt op de schuldpositie van lokale besturen onderling te vergelijken. Volgens statistieken van Vlaanderen – uitgedrukt in schuld per inwoner krijgen we voor 2022 (laatste publicatie) volgende resultaten:

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

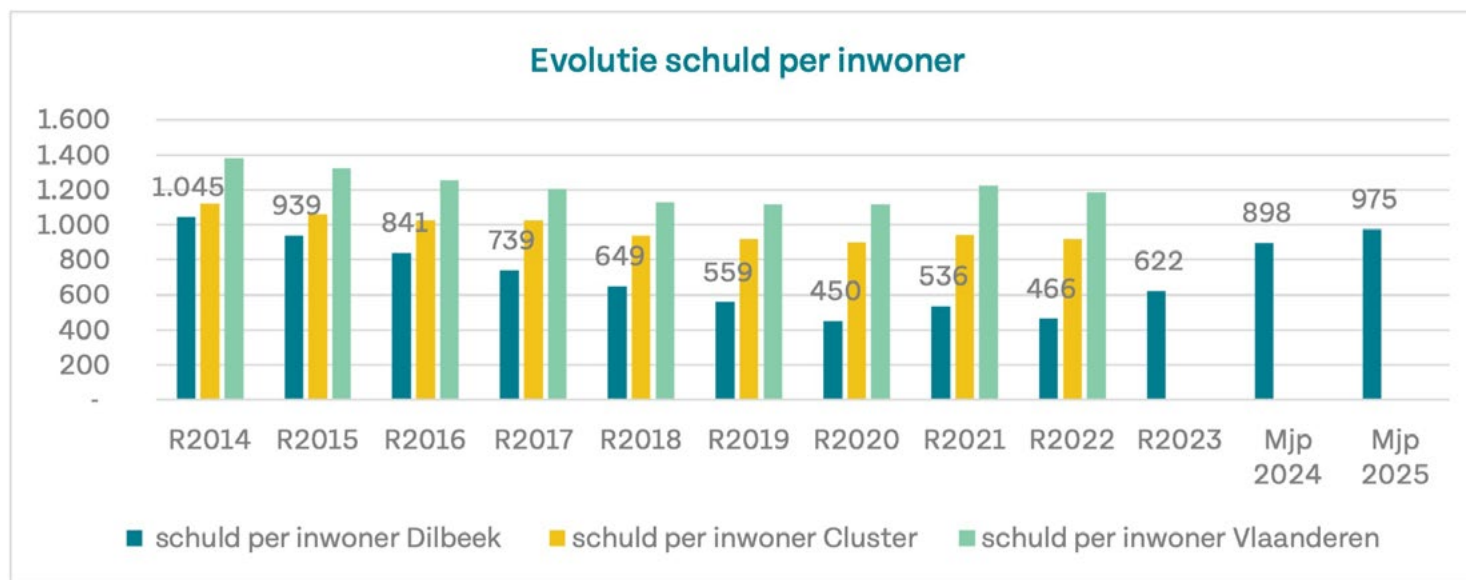
De toelichting bij deze cijfers:

In 63 gemeenten lag de schuld in 2022 lager dan 500 euro per inwoner.

Tegelijk bedroeg de schuld per inwoner in 27 gemeenten meer dan 2.000 euro per inwoner.

Bron: BBC, Agentschap Binnenlands Bestuur, bewerking Statistiek Vlaanderen

Wanneer we de schulden eind 2023 zelf omrekenen per inwoner komen we voor 2023 tot een schuld van € 622/inwoner. Dit is nog steeds lager dan de gemiddelden 2022 in dezelfde Belfius-cluster of in Vlaanderen.



De totale schuld eind 2023 bedroeg € 27,9 mio, waarvan € 3,8 mio op korte termijn (aflossingen).

In de meerjarenplanning (laatste aanpassing dec. 2023) werden voor 2023 voor 13,3 mio euro investeringsuitgaven gebudgetteerd. Daarvan werd € 7,4 effectief uitgegeven en betaald. De resterende kredieten werden grotendeels overgedragen naar 2024 (totaal overdracht: € 5.640.560).

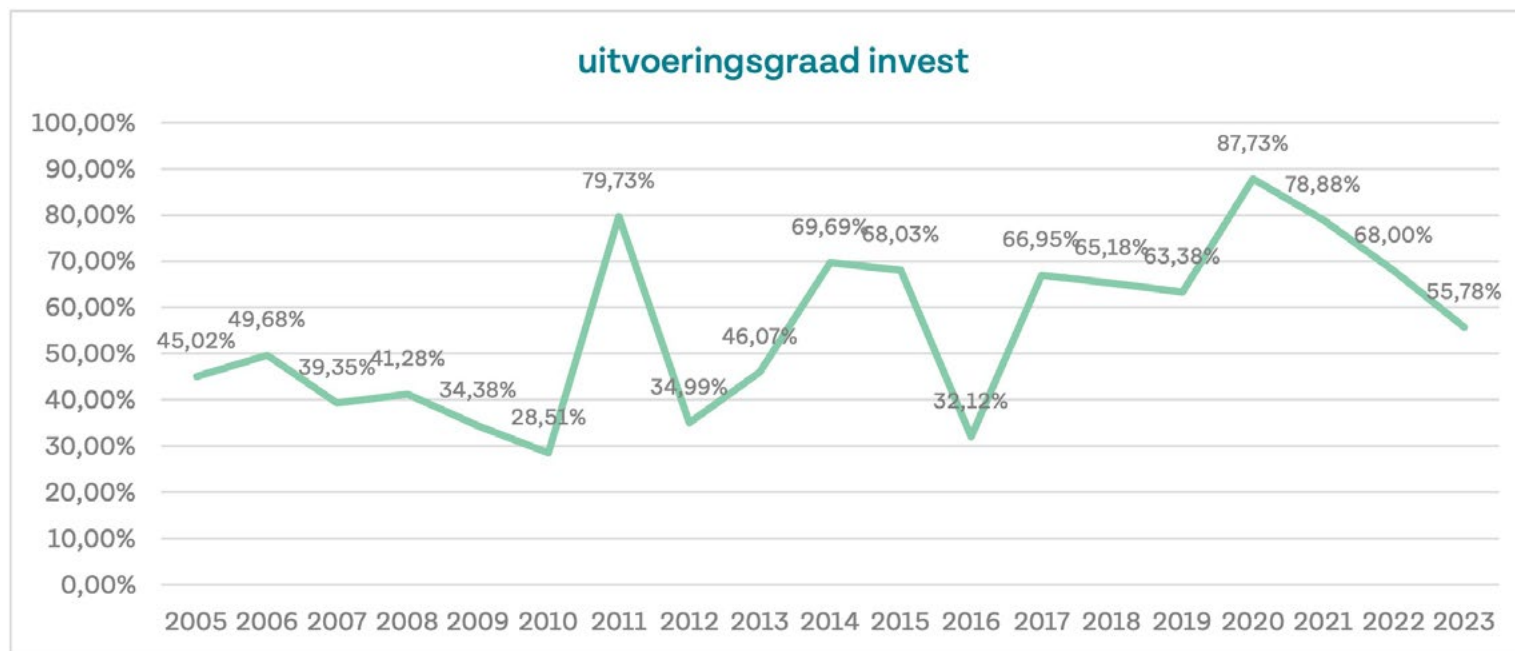
Hieronder wordt de 'Top 10' van de investeringen (op actieniveau) weergegeven. Deze Top 10 vertegenwoordigt 80% van de investeringsuitgaven. Voor deze uitgaven in de Top 10 werden ook voor € 438.012 investeringssubsidies ontvangen. De volledige investeringslijst per actie is voor de raadsleden terug te vinden op Dilbeek Data.

Actie	Oms Actie	SubProject	OmsSubProject	Totaal
2025D1AP04A009	Realiseren tegen 2025 van bijkomend bovenlokaal functioneel fietsnetwerk en lokaal fietsnetwerk met focus op ontbrekende verbindingen	FIETS01	Bodegemstraat	0,00
		FIETS02	Bodegemstraat (deel Molenbergstr-Vlaanderenlaan)	0,00
		FIETS04	Itterbeeksebaan	805.034,31
		FIETS05	Hoogveld	3.374,59
		FIETS06	Brusselstraat SUK	63.303,51
		FIETS10	Stationstraat	10.965,57
		FIETS11	Schepdaalstr	0,00
		FIETS13	Baron De Vironlaan	759.993,08
		FIETS14	Elsenstraat/Bosstr	23.602,80
		FIETS15	Vlaanderenlaan	19.237,04
		FIETS17	Dansaertlaan (tram)	31.903,32
		FIETS18	d'Arconatiestraat	0,00
Totaal 2025D1AP04A009				1.717.414,22

2025D1AP04A014	Systematisch verder vernieuwen van het bestaande wegennet	WEGEN05	Horekensweg, Bruine Lieveheer, Neerstr	610.753,48
		WEGEN06	Kamerijklaan, Wijngaardstr, leliestr (naar achter	11.051,88
		WEGEN07	Vergelslaan	0,00
		WEGEN08	Moortebeekwijk	76.782,97
		WEGEN09	Isabellastraat	0,00
		WEGEN11	Broekstraat	288.962,41
		WEGEN13	Kattenstraat	0,00
		WEGEN14	Den Eik	5.262,92
Totaal 2025D1AP04A014				992.813,66
2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën			817.831,26
Totaal 2025DWAP1A001				817.831,26
2025D1AP12A003	Onderhouden en beheren van de openbare ruimte			591.216,53
Totaal 2025D1AP12A003				591.216,53
2025D3AP07A008	In partnerschap met de gebruikers, teams en stromen inventariseren van de renovatie- en onderhoudsnoden van de Dilbeekse vrijetijdsinfrastructuur en realiseren van een hieruit voortvloeiend investeringsplan	ATLETIEKP	renovatie atletiekpiste 2022	216.788,05
		BOSSTR	accommodatie Bosstraat	0,00
		JAARLIJKS	Jaarlijks investeringsbudget (overname systeem vzw	21.925,38
		MP KEP	MP Keperenberg, elektriciteit, afbraakwerken, bouw	44.449,34
		MP ROELV	Studiekosten voor opmaak MP Roelandsveld	0,00
				189.239,12
Totaal 2025D3AP07A008				472.401,89

2025DWAP1A002	Werkings-en investeringsbijdragen partners: vzw's, brandweer, kerkfabrieken			452.370,19
Totaal 2025DWAP1A002				452.370,19
2025D5AP08A004	vernieuwen hardware			319.168,33
Totaal 2025D5AP08A004				319.168,33
2025D1AP04A012	Verhogen van de veiligheid voor zwakke weggebruikers aan Dilbeekse schoolomgevingen, sportsites, jeuginfrastructuur, ...			262.197,45
Totaal 2025D1AP04A012				262.197,45
2025D1AP11A002	Verminderen van het energieverbruik van 2011 in de bestaande gebouwen groep Dilbeek met 36% tegen 2030			172.346,60
Totaal 2025D1AP11A002				172.346,60
2025D2AP06A003	Uitbaten van het woonzorgcentrum Breugheldal met 98 permanente woonegelegenheden, waarbij 97% bezettingsgraad en 77% zorggraad wordt nagestreefd, en 3 woonegelegenheden kortverblijf, waarbij 70% bezetting wordt nagestreefd			150.623,20
Totaal 2025D2AP06A003				150.623,20

De evolutie van de uitvoeringsgraad van investeringen kan in de volgende grafiek afgelezen worden:



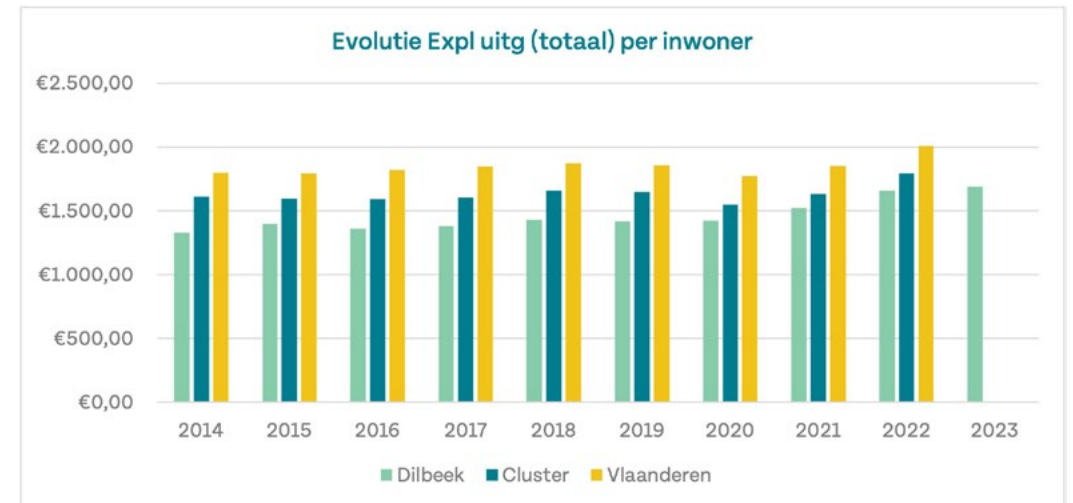
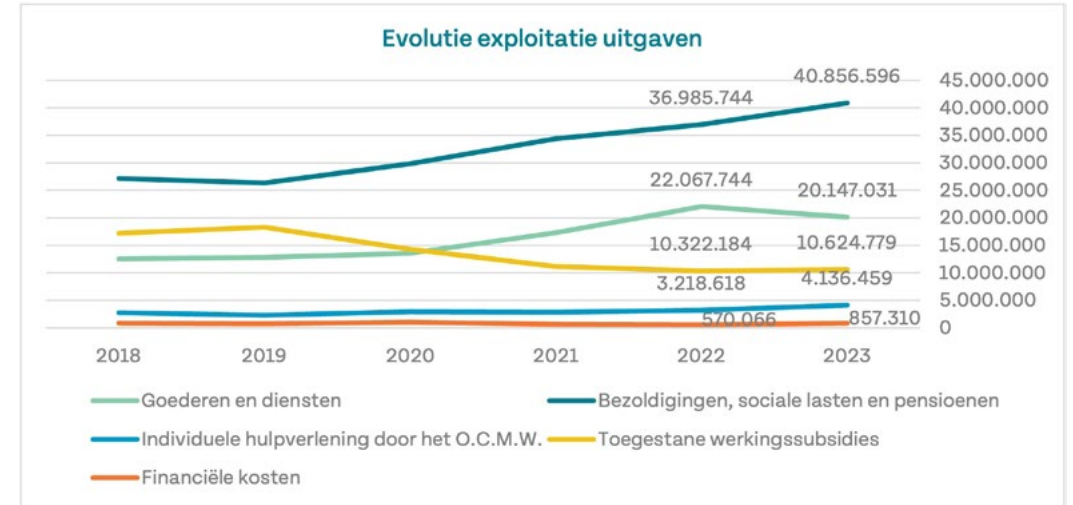
5 Exploitatie 2023

De totale exploitatie uitgaven stijgen minder sterk dan verwacht, wat maakt dat de uitvoeringsgraad iets lager ligt. De waarneembare stijging bedraagt 4,34% tegenover 2022. De verschillende loonindexeringen die in de loop van 2022 plaatsvonden, manifesteren zich in een totale toename van de loonkost. De totale toename van de loonkost tegenover 2022 is 10,5%. In 2023 vond nog 1 overschrijding van de spilindex plaats, met een indexering van de loonkosten tot gevolg. Ook in de individuele steunverlening merken we een sterkere stijging van de uitgaven (+ 28,5%). Indexering van de steun en toename van het aantal steunverleningen zorgen voor deze toename.

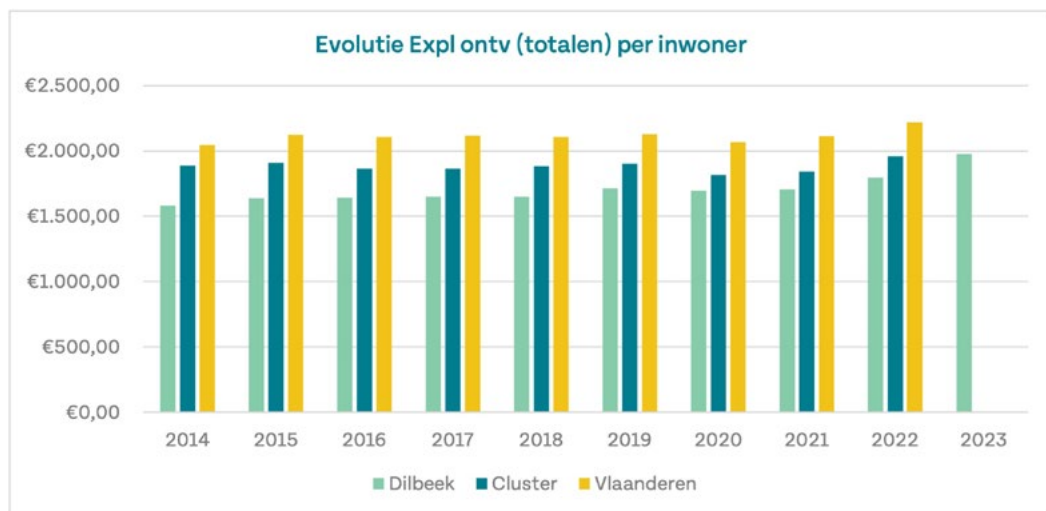
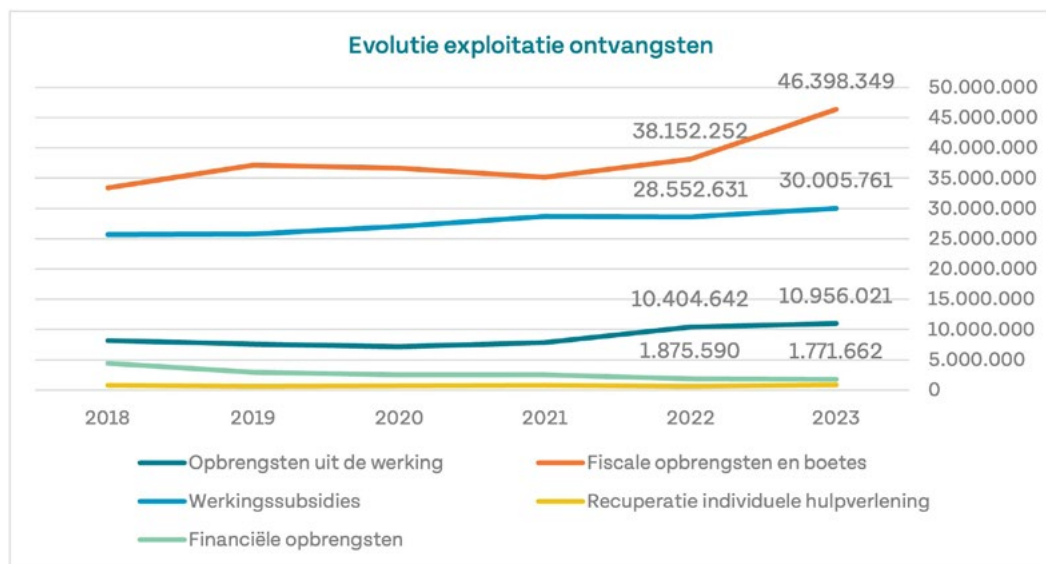
Loonindexeringen en indexatie van kadastraal inkomen, betekenen ook een indexering van de (inkomsten als grondslag van de) belastingontvangsten. Anders zouden de stijgende uitgaven niet opgevangen kunnen worden. De stijging van de belastingontvangsten bedraagt 21,6% tegenover 2022.

De opname van nieuwe schuld vertaalt zich in het exploitatiebudget ook in een toename van de kosten van schulden (intresten). De financiële kosten zijn gestegen van €570.066 in 2022 naar €857.310 in 2023.

De evolutie van de exploitatiekosten- en opbrengsten worden weergegeven in de volgende grafieken:



De exploitatieontvangsten blijken in totaliteit zeer accuraat geraamd, met een aansluiting van de rekeningcijfers op budget van 99.9%.



De aanvullende belastingen en eigen belastingen.

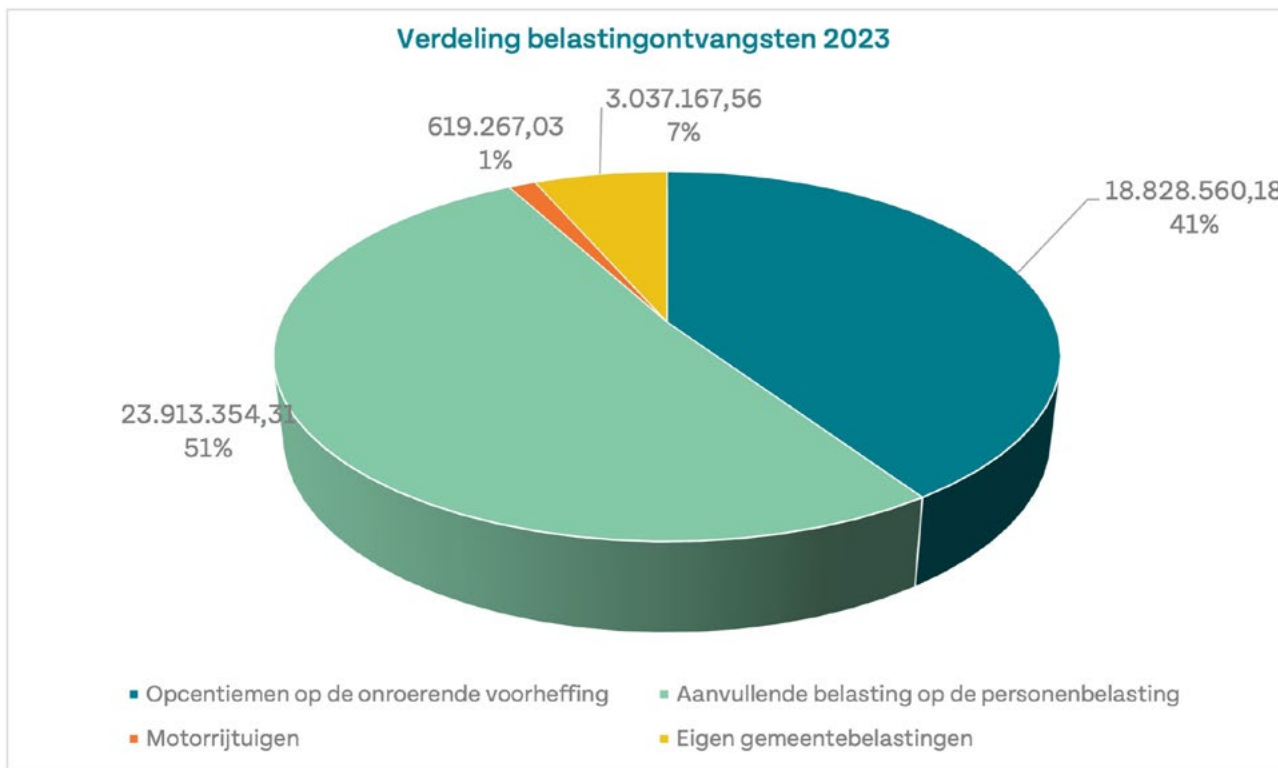
De aanvullende belastingen liggen voor 2023 in lijn met de gebudgetteerde bedragen. De indexering van de inkomsten zorgt voor de nodige toename van de aanvullende belastingen.

De belastingopbrengsten blijven de grootste bron van inkomsten en bepalen dus langs inkomstzijde de grootte van het exploitatieresultaat en de mate waarin een positieve autofinancieringsmarge bereikt kan worden.

De eigen gemeentebelastingen werden ook realistisch begroot. Verhoudingsgewijs hebben deze een veel kleiner aandeel in onze fiscale ontvangsten.

Hierbij wordt een overzicht gegeven van de eigen belastingopbrengsten:

AR	Omschr. AR	Som van Tot.Budg.	Som van Geboekt
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	19.134.698,00	18.828.560,18
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	23.695.693,56	23.913.354,31
73020000	Motorrijtuigen	619.973,00	619.267,03
73150000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	435.000,00	594.804,00
73189999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.000,00	8.673,75
73323000	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	1.100.000,00	1.187.439,23
73408000	Nachtwinkels en Phone shops	4.500,00	4.500,00
73415000	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	20.000,00	25.649,13
73419000	Verblijfsbelasting Logies	100.000,00	129.482,00
73424000	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	300.000,00	269.668,69
73600000	Plaatsrecht markten	31.000,00	27.025,32
73601000	Plaatsrecht kermissen	5.300,00	5.213,00
73609000	Masten en pylonen	317.500,00	267.500,00
73699999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	313.067,60	212.585,74
73700000	Bouwtaks	115.000,00	122.768,02
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	100.000,00	39.946,77
73770000	tweede verblijven	58.500,00	58.500,00
73900010	Boetes	120.000,00	83.411,91
Eindtotaal		46.475.232,16	46.398.349,08



Ontvangsten GAS

Door de bijsturing van de ontvangsten in de meerjarenplanaanpassing van december 2023 is er een goede aansluiting van de cijfers van de jaarrekening met de gebudgetteerde cijfers. De impact van de verschuiving in de tijd werd al verrekend in de meerjarenplanaanpassing. Voor 2024 zal echter eenzelfde aanpassing nodig worden.

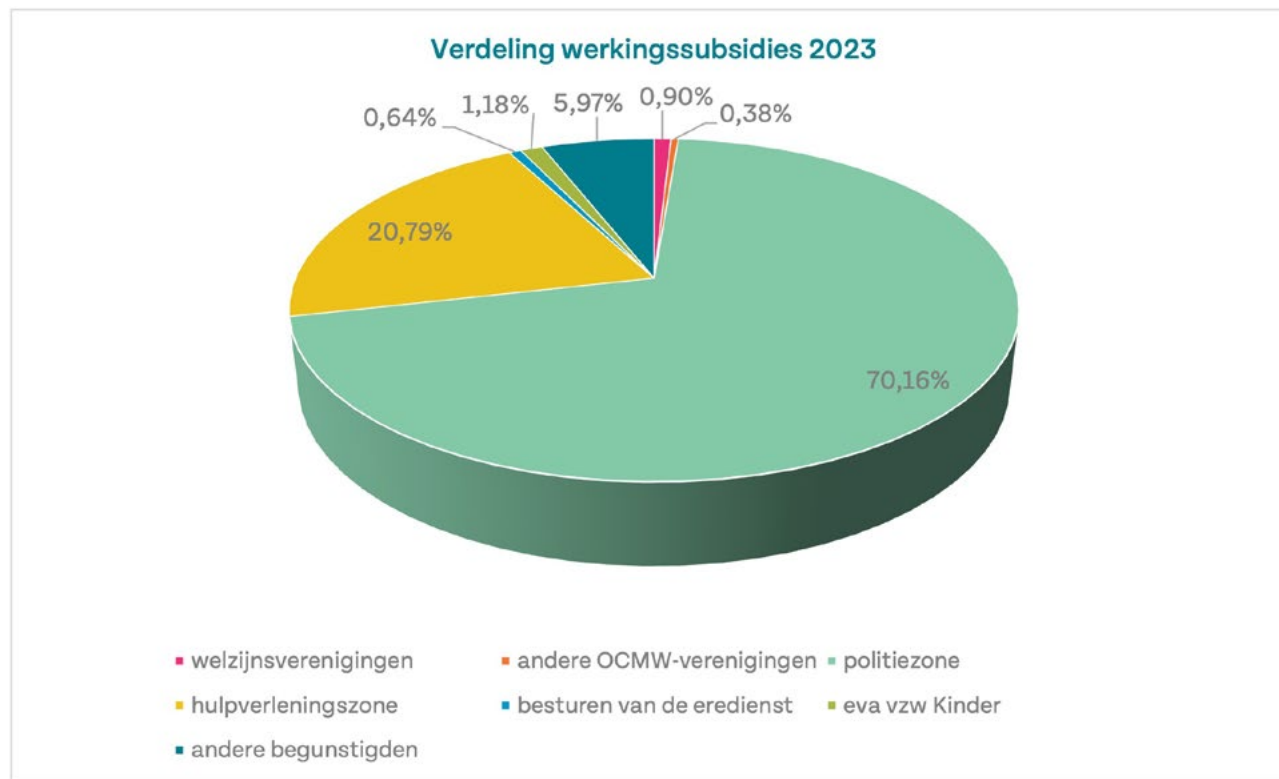
Werkingsstoelagen hulpverleningszone, politie, kerkfabrieken, eva-vzw Kinder

De werkingstoelagen werden in 2023 aangerekend zoals ze in de meerjarenplanning werden gebudgetteerd.

Het totaal aan toegekende werkingssubsidies in 2023 bedroeg € 10.624.779. Ofwel gaat het om de verplichte bijdragen zoals hier genoemd, ofwel worden subsidies nominatief toegekend, ofwel is er een gemeentelijk reglement op basis waarvan de werkingssubsidies toegekend worden. De gedetailleerde bedragen zijn terug te vinden bij het overzicht van de verstrekte subsidies.

De werkingstoelage van de politiezone blijft binnen de geraamde toename van 2,5% per jaar die in de meerjarenplanning voorzien werd. Dit is, ondanks de impact van de loonindexeringen en een stijging van de werkingskosten mogelijk door de terugname van de opgebouwde reserves (of teveel toegekende toelagen) van de voorbije jaren.

De evolutie van de werkingstoelagen aan de politie en hulpverleningszone blijven een reëel risico voor het financieel evenwicht.



Naast de werkingstoelagen worden er aan de politie, hulpverleningszone en de kerkfabrieken ook investeringstoelagen toegekend. Deze blijven in 2023 nog beperkt. Er staan daar echter grote investeringsverplichtingen te wachten in de nabije toekomst door de nodige investeringen in het patrimonium van de eredienst.

Evolutie van de schuld

We verwijzen hiervoor ook naar de paragraaf opgenomen bij de autofinancieringsmarge.

Naast de schuld bij financiële instellingen hebben we ook schulden gerelateerd aan de investeringen die voor Dilbeek gebeuren door externe partners zoals Fluvius (openbare verlichting) en Farys (rioleringswerken). Ook de evolutie van deze schulden dient nauwgezet opgevolgd te worden.

Voorlopig dienen er geen bijkomende middelen naar het Aquariobudget (Farys) doorgestort te worden. De prognoses per 31.12.2023 verwachten een gemeentelijke inbreng vanaf 2027. Deze zal dus zeker in de volgende meerjarenplanning een impact hebben.

Het resterend schuldsaldo bij Fluvius bedraagt eind 2023 € 3.646.342,74.

Stijgende energieprijzen?

Een risico benoemd in 2022 en voor 2023 waren de onvoorspelbare energieprijzen. De raming van 2023 hield al rekening met een daling tegenover 2022. Toch waren de ramingen 2023 duidelijk nog zeer voorzichtig. De uiteindelijke uitgaven liggen nog € 650.000 (of 25%) lager dan de gebudgetteerde eindkredieten voor 2023.





De financiële nota van de jaarrekening

Schema J1: De doelstellingenrekening



Prioritaire beleidsdoelstelling 2025D1

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	6.004.460	7.319.284
Ontvangsten	2.677.464	2.983.321
Saldo	-3.326.996	-4.335.963
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	4.551.079	7.498.383
Ontvangsten	234.156	2.133.020
Saldo	-4.316.923	-5.365.363
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0



Prioritaire beleidsdoelstelling 2025D2

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	8.077.972	8.943.316
Ontvangsten	7.637.311	7.416.658
Saldo	-440.661	-1.526.658
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	260.887	884.264
Ontvangsten	105.896	105.896
Saldo	-154.991	-778.368
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0



Prioritaire beleidsdoelstelling 2025D3

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	2.230.510	2.768.242
Ontvangsten	1.735.294	2.679.260
Saldo	-495.216	-88.983
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	617.022	2.255.719
Ontvangsten	217.500	217.500
Saldo	-399.522	-2.038.219
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0



Prioritaire beleidsdoelstelling 2025D4

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	15.179.116	16.100.705
Ontvangsten	12.941.268	13.090.725
Saldo	-2.237.848	-3.009.979
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	91.515	167.224
Ontvangsten	65.500	40.000
Saldo	-26.015	-127.224
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling 2025D5

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	3.235.917	3.853.362
Ontvangsten	135.460	101.650
Saldo	-3.100.457	-3.751.712
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	539.136	942.349
Ontvangsten	0	0
Saldo	-539.136	-942.349
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0



Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	41.931.828	44.901.228
Ontvangsten	64.698.690	63.852.722
Saldo	22.766.862	18.951.495
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	1.360.558	1.555.292
Ontvangsten	98.606	98.606
Saldo	-1.261.953	-1.456.686
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	3.445.135	3.519.387
Ontvangsten	10.894.873	13.319.000
Saldo	7.449.738	9.799.613

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Totalen

Exploitatie	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	76.659.803	83.886.136
Ontvangsten	89.825.487	90.124.336
Saldo	13.165.683	6.238.200
Investerings	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	7.420.199	13.303.230
Ontvangsten	721.658	2.595.022
Saldo	-6.698.540	-10.708.208
Financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	3.445.135	3.519.387
Ontvangsten	10.894.873	13.319.000
Saldo	7.449.738	9.799.613

Schema J2: de staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	13.165.683	6.238.200
a. Ontvangsten		89.825.487	90.124.336
b. Uitgaven		76.659.803	83.886.136
II. Investeringsaldo	(a-b)	-6.698.540	-10.708.208
a. Ontvangsten		721.658	2.595.022
b. Uitgaven		7.420.199	13.303.230
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	6.467.143	-4.470.007
IV. Financieringsaldo	(a-b)	7.449.738	9.799.613
a. Ontvangsten		10.894.873	13.319.000
b. Uitgaven		3.445.135	3.519.387
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	13.916.881	5.329.606
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		-5.185.904	-5.185.904
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	8.730.977	143.702
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.730.977	143.702

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		13.165.683	6.238.200
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	3.263.756	3.347.241
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		3.439.720	3.453.137
b. Periodieke terugvordering leningen		175.963	105.896
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	9.901.927	2.890.960

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	9.901.927	2.890.960
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	1.797.490	1.810.908
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.439.720	3.453.137
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.642.229	1.642.229
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	11.699.418	4.701.867

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	8.730.977	143.702
- Gemeentelijke kinderopvang	339.725	131.668
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.070.702	275.369
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	9.901.927	2.890.960
- Gemeentelijke kinderopvang	225.122	17.750
Totale autofinancieringsmarge	10.127.049	2.908.710
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	11.699.418	4.701.867
- Gemeentelijke kinderopvang	225.122	17.750
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.924.540	4.719.618

Schema J3: de realisatie van de kredieten (gemeente en ocmw) 2023

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Dilbeek						
Exploitatie	57.013.597	75.549.870	62.375.432	76.266.962	64.360.089	75.399.915
Investeringen	7.122.642	615.762	12.239.927	2.489.126	17.793.970	6.777.986
Financiering	2.984.193	10.887.873	3.058.445	13.319.000	2.535.260	11.569.000
<i>Leningen en leasings</i>	2.978.777	10.817.806	2.992.195	13.319.000	2.535.260	11.569.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	5.323	70.067	66.250	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	93	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Dilbeek						
Exploitatie	19.646.206	14.275.617	21.510.704	13.857.374	21.602.071	13.603.363
Investeringen	297.557	105.896	1.063.303	105.896	733.600	105.896
Financiering	460.942	7.000	460.942	0	460.942	100.000
<i>Leningen en leasings</i>	460.942	0	460.942	0	460.942	100.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	7.000	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

Schema J4: de balans per 31/12/2023

	2023	2022
ACTIVA	212.447.950	199.492.309
I. Vlottende activa	22.420.455	8.268.790
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.355.574	1.896.501
B. Vorderingen op korte termijn	8.888.918	6.196.326
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.081.265	1.679.670
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.807.653	4.516.656
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	175.963	175.963
II. Vaste activa	190.027.495	191.223.519
A. Vorderingen op lange termijn	1.482.901	1.660.542
1. Vorderingen uit ruiltransacties	423.937	495.681
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.058.965	1.164.861
B. Financiële vaste activa	46.855.343	47.258.415
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.995.499	43.398.571
3. OCMW-verenigingen	9.301	9.301
4. Andere financiële vaste activa	3.850.542	3.850.542
C. Materiële vaste activa	141.280.943	141.934.784
1. Gemeenschapsgoederen	127.823.068	128.259.268
a. Terreinen en gebouwen	79.172.918	82.602.906
b. Wegen en andere infrastructuur	38.790.994	36.628.415
c. Installaties, machines en uitrusting	3.256.774	2.540.231
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	768.418	1.009.042
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.282.297	2.926.442
f. Erfgoed	2.551.667	2.552.232
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.217.745	7.435.386
a. Terreinen en gebouwen	482.018	278.504
b. Installaties, machines en uitrusting	212.195	309.185
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	941.588	663.859
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.581.945	6.183.838
3. Andere materiële vaste activa	6.240.130	6.240.130
a. Terreinen en gebouwen	6.240.130	6.240.130
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	408.308	369.777

	2023	2022
PASSIVA	212.447.950	199.492.309
I. Schulden	64.536.730	54.304.428
A. Schulden op korte termijn	21.285.202	19.948.281
1. Schulden uit ruiltransacties	14.027.305	10.788.682
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.297.577	2.881.761
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	10.729.729	7.906.921
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.455.947	6.183.028
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.801.950	2.976.571
B. Schulden op lange termijn	43.251.528	34.356.147
1. Schulden uit ruiltransacties	43.251.528	34.356.147
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	19.147.526	16.804.760
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	19.147.526	16.804.760
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	24.104.002	17.551.294
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	147.911.220	145.187.881
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	13.929.201	14.127.329
B. Gecumuleerd overschot of tekort	39.320.054	36.094.094
C. Herwaarderingsreservers	11.603.342	11.907.833
D. Overig nettoactief	83.058.624	83.058.624

Schema J5: de staat van kosten en opbrengsten per 31/12/2023

	2023	2022
I. Kosten	87.314.812	84.602.929
A. Operationele kosten	86.457.502	84.032.864
1. Goederen en diensten	20.147.031	22.067.744
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	40.856.596	36.985.744
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.202.638	10.730.008
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	4.136.459	3.218.618
5. Toegestane werkingssubsidies	10.624.779	10.322.184
6. Toegestane Investeringsubsidies	452.370	656.570
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	37.628	51.995
B. Financiële kosten	857.310	570.066
II. Opbrengsten	90.540.772	80.013.925
A. Operationele opbrengsten	88.769.110	78.138.335
1. Opbrengsten uit de werking	10.956.021	10.404.642
2. Fiscale opbrengsten en boetes	46.398.349	38.152.252
3. Werkingssubsidies	30.005.761	28.552.631
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>14.785.280</i>	<i>13.621.024</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>15.220.480</i>	<i>14.931.607</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	849.503	644.923
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	65.500	29.598
6. Andere operationele opbrengsten	493.976	354.290
B. Financiële opbrengsten	1.771.662	1.875.590
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960	-4.589.004
A. Operationele overschot of tekort	2.311.608	-5.894.529
B. Financieel overschot of tekort	914.352	1.305.525
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960	-4.589.004
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960	-4.589.004



De toelichtingen bij de financiële nota

Verklaring van de materiële verschillen tussen MJP en rekening

De materiële verschillen worden vanuit 2 standpunten onderzocht – een keer op niveau van individuele budgetsleutel en een keer op totaal actieniveau. Vaak komen dezelfde verschillen tot uiting. Als materieel verschil wordt elke afwijking vanaf € 100.000 meegenomen. € 100.000 op een totaal uitgaven- of ontvangstenbudget van ongeveer 100 mio euro (over de 3 budgetsoorten heen), lijkt ons al een redelijk gedetailleerd niveau.

Afwijkingen op investeringsbudget liggen vooral op vlak van planning en uitvoering. De kredieten worden in dat geval ook overgedragen. De afwijkingen tussen budgettering en uitvoering kunnen daar dus ingeschat worden op basis van de lijst van de overgedragen kredieten. Die lijst werd toegevoegd bij schema T3.

Afwijkingen op actieniveau

EXPLOITATIE UITGAVEN			
Actie	Oms Actie	Totaal beschikbaar	Toelichting/Verklaring
2025DWAP1A005	Lonen en vergoedingen	1.336.535,81 €	Afwijkingen door latere aanwervingen/startdata, afwezigheden, wijziging arbeidsbreuken...
2025D1AP04A005	Sensibiliseren over en handhaven van de verkeersregels	759.145,94 €	Facturatie GAS en bijsturing dossierprijs afhankelijk van aantal boetes
2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën	274.008,49 €	Geen consultant/projectmedewerker voor opstart nieuwe meerjarenplanning, nog geen opstart digitalisering aanmaningscyclus door wisseling deskundige ontvangsten, lagere financiële kosten
2025D2AP06A003	Uitbaten van het woonzorgcentrum Breugheldal met 98 permanente woonegelegenheden, waarbij 97% bezettingsgraad en 77% zorggraad wordt nagestreefd, en 3 woonegelegenheden kortverblijf, waarbij 70% bezetting wordt nagestreefd	266.230,24 €	Zowel de energiekosten (-90.854 euro) als de loonkosten (-116.272 euro) liggen lager dan geraamd. De energiekosten zijn onvoldoende verlaagd in het najaar. Voor de personeelskosten was het ook in 2023 moeilijk om direct vervanging te vinden bij afwezigheden en raakte alle vacatures niet volledig ingevuld.
2025DWAP3A003	Dagelijkse werking team welzijn volwassenen Itterbeek	234.423,57 €	Het betreft vooral personeelskosten (-208.648 euro). Vooral door het later invullen van vacatures en afwezigheden personeel. Daarnaast was er ook 20.000 euro over op post en frankeringskosten.
2025DWAP3A002	Dagelijkse werking team kind- en jongerenwelzijn	192.682,57 €	Het betreft vooral personeelskosten (-188.747 euro). Vooral door het niet invullen van een vacature ihkv Plan Samenleven en het niet opnieuw invullen van een administratieve functie bij vertrek.
2025D4AP01A005	Instaan voor het afleveren van de nodige administratieve documenten op het garanderen van de identiteit van elke burger	189.778,60 €	Budgetverhoging die voorzien was voor nieuwe EID's en rijbewijzen is te hoog ingeschat
2025D3AP05A003	Aanbieden van individuele begeleiding in het kader van tewerkstelling onder vorm van tijdelijke werkervarings (TWE) trajecten en samenwerkingsverbanden	189.028,20 €	Er zijn minder art. 60'ers tewerk gesteld dan gebudgetteerd. Hierdoor is er een budgetoverschot van 145.243 euro op deze loonkost. Bij het begeleidend personeel is er een interne verschuiving geweest naar het woonzorgcentrum. De nieuwe medewerkers waren contractueel en hebben minder anciënniteit (-41.146 euro).
2025DWAP3A004	Dagelijkse werking team welzijn volwassenen Groot-Bijgaarden	148.330,16 €	Het gaat vooral over personeelskosten (-129.523 euro). Een medewerker verliet het team, maar de vervanging werd on hold gezet in afwachting van een beslissing m.b.t. de integratieambtenaar.
2025D4AP11A002	Dagelijkse werking gemeentelijke basisscholen	144.257,36 €	De grootste afwijkingen betreffen de energiekosten (-82.359 euro) en kosten voor gebouwen (-21.222 euro). De energiebudgetten zijn wel verlaagd met de aanpassing van het meerjarenplan, maar uiteindelijk lagen de kosten toch nog lager.

2025DWAP3A001	Dagelijkse werking beleid welzijn	129.296,03 €	De grootste afwijking betreft de personeelskost (-92.765 euro) en de interimkost voor directeur welzijn (-11.813 euro). De beleidsmedewerker en de HR-deskundige welzijn werden niet direct vervangen. De interim duurde minder lang dan gebudgetteerd.
2025D1AP08A003	Investeren in en exploiteren van het gemeentelijk recyclagepark in samenwerking met Intradura	123.657,37 €	Te hoge raming (voorzichtigheid - ingezamelde hoeveelheden moeilijk in te schatten)
2025D5AP10A002	Dagelijks beheren en onderhouden van de administratieve gebouwen (algemene en ondersteunende diensten)	121.998,96 €	Lagere energiekosten
2025D2AP06A001	Uitbaten van de 110 erkende assistentiewoningen op een kwalitatieve en betaalbare manier	118.662,40 €	De grootste afwijking betreft de energiekosten (-78.449 euro). Daarnaast liggen de werkingskosten aan de gebouwen 16.520 euro lager dan 2022 en 23.236 euro lager dan gebudgetteerd. Hier vallen ook de kosten aan de liften onder.

EXPLOITATIE ONTVANGSTEN

Actie	Oms Actie	Totaal beschikbaar	Toelichting/Verklaring
2025D3AP02A012	maatregelen corona	373.929,44 €	Bij de aanpassing van het meerjarenplan werd rekening gehouden dat de subsidie voor bestaffing van de vaccinatieteams van 2/2021 tot en met 4/2022 toch mocht behouden blijven aangezien dit al meer dan een jaar geblokkeerd zat bij het Agentschap Zorg en gezondheid. De afrekening kwam niet meer in 2023, maar in 2024 waarbij we uiteindelijk het saldo moesten terugbetalen. In 2023 was de doorstorting van 1/4de van het saldo aan Ternat ook gebudgetteerd.
2025D3AP05A003	Aanbieden van individuele begeleiding in het kader van tewerkstelling onder vorm van tijdelijke werkervarings (TWE) trajecten en samenwerkingsverbanden	284.757,99 €	Er was rekening gehouden met gebruik van het maximum bedrag aan SEI middelen (verhoogde staatstoelage art.60= 21 VTE). Uiteindelijk zijn er gemiddeld slechts 9,8 VTE SEI aangesteld in 2023. Ook de loonkosten zijn lager dan gebudgetteerd, maar minder omdat er ook gewone art.60'ers tewerkgesteld zijn. Er zijn in 2023 geen 25 VTE art.60'ers, zoals gebudgetteerd, tewerkgesteld zodat ook de subsidie van de VDAB 40.520 euro lager ligt dan gebudgetteerd.
2025D1AP10A007	Herinrichten en moderniseren van de Dilbeekse begraafplaatsen vanuit een globale ontwerpvisie	212.368,59 €	Dubbele budgetsleutel - zeker na te kijken 2024!
2025D3AP01A002	Organiseren van een breed onthaal nieuwe inwoners door in te zetten op onthaalgesprekken met anderstalige nieuwkomers	184.407,50 €	Subsidies Plan Samenleven - lagere ontvangst (ook uitgaven op aangepast)
2025DWAP1A009	Nieuwe gesubsidieerde projecten	146.625,06 €	Is een voorziening voor eventuele nieuwe subsidieaanvragen. Indien geen nieuwe toekenningen, ook geen gebruik én geen uitgaven
2025D1AP04A003	Realiseren van het parkeerbeleidsplan (gericht op auto en fiets)	120.000,00 €	Ontvangst mee verwerkt onder andere budgetsleutel - na te kijken 2024!
2025D4AP05A010	Verlenen van financiële steun in het kader van betalingsverbintenissen (tussenkost van het OCMW in de verblijfskosten van Dilbeekse ouderen in woonzorgcentra).	113.878,81 €	De raming gebeurt op basis van de vorige jaren, maar is niet altijd goed in te schatten. In 2023 waren er minder uitzonderlijke recuperaties van tenlastenames (buiten de normale inkomsten zoals pensioen, zorgverzekering, ...) door verkoop onroerende goederen dan andere jaren. De uitgaven liggen hier niet lager dan anders. Het OCMW past dus meer bij in deze kosten.
2025D4AP09A008	Ontwikkelen en organiseren van een geïntegreerd en afgestemd aanbod van buitenschoolse opvang en buitenschoolse activiteiten (brede school)	101.898,56 €	Aangezien we nog geen definitieve afrekening voor het 4de kwartaal van de buitenschoolse opvang ontvingen en we geen extra kosten maakten in het kader van het nieuwe BOA-decreet, werd het deel van de subsidie hiervoor verder overgedragen naar 2024. Hierdoor lag de budgetraming 89.655 euro hoger dan de ontvangst. Er was ook nog een terugvordering van 12.327 euro van subsidies taalstimulering van 2020 en 2021 die niet gebudgetteerd was. Door Corona konden heel wat activiteiten niet doorgaan.

Afwijkingen op niveau budgetsleutel

Entiteit	AR	Bitem	Actie	Oms Actie	Soort budget	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Beschikbaar	verklaring - toelichting
GE	74099999	098502	2025D3AP02A012	maatregelen corona	E	O	373.929,44 €	373.929,44 €	Bij de aanpassing van het meerjarenplan werd rekening gehouden dat de subsidie voor bestaffing van de vaccinatieteams van 2/2021 tot en met 4/2022 toch mocht behouden blijven aangezien dit al meer dan een jaar geblokkeerd zat bij het Agentschap Zorg en gezondheid. De afrekening kwam niet meer in 2023, maar in 2024 waarbij we uiteindelijk het saldo moesten terugbetalen. In 2023 was de doorstorting van 1/4de van het saldo aan Ternat ook gebudgetteerd.
GE	75000000	0690	2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën	E	O	373.437,00 €	373.437,00 €	Ontvangst mee verwerkt onder beleidsveld 0640
GE	73000000	0020	2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën	E	O	19.134.698,00 €	306.137,82 €	Raming hoger dan ontvangsten
GE	70600010	0990	2025D1AP10A007	Herinrichten en moderniseren van de Dilbeekse begraafplaatsen vanuit een globale ontwerpvisie	E	O	200.000,00 €	200.000,00 €	Dubbele budgetsleutel - zeker na te kijken 2024!
GE	74069999	0909	2025D3AP01A002	Organiseren van een breed onthaal nieuwe inwoners door in te zetten op onthaalgesprekken met anderstalige nieuwkomers	E	O	259.600,00 €	152.714,70 €	Subsidies Plan Samenleven - lagere ontvangst (ook uitgaven op aangepast)
GE	73699999	0020	2025D1AP04A003	Realiseren van het parkeerbeleidsplan (gericht op auto en fiets)	E	O	120.000,00 €	120.000,00 €	Ontvangst mee verwerkt onder andere budgetsleutel - na te kijken 2024!
GE	74069999	0119	2025DWAP1A009	Nieuwe gesubsidieerde projecten	E	O	107.733,09 €	107.733,09 €	Is een voorziening voor eventuele nieuwe subsidieaanvragen. Indien geen nieuwe toekenningen, ook geen gebruik én geen uitgaven
GE	17330000	0040	2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën	L	O	12.550.000,00 €	2.550.000,00 €	Minder effectieve leningopname dan voorzien
GE	61350000	0200	2025D1AP04A005	Sensibiliseren over en handhaven van de verkeersregels	E	U	720.000,00 €	738.402,51 €	Geen Gas 5 opgestart in 2023
GE	62190000	0190	2025DWAP1A005	Lonen en vergoedingen	E	U	1.354.489,00 €	567.968,37 €	Voorziening mee gebudgetteerd, is gedeeltelijk budgettaire - algemene boeking
GE	61500080	0130	2025D4AP01A005	Instaan voor het afleveren van de nodige administratieve documenten op het garanderen van de identiteit van elke burger	E	U	629.000,00 €	189.778,60 €	Budgetverhoging die voorzien was voor nieuwe EID's en rijbewijzen is te hoog ingeschat

Entiteit	AR	Bltem	Actie	Oms Actie	Soort budget	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Beschikbaar	verklaring - toelichting
GE	61350000	0309	2025D1AP08A003	Investeren in en exploiteren van het gemeentelijk recyclagepark in samenwerking met Intradura	E	U	908.654,53 €	107.392,71 €	Te hoge raming (voorzichtigheid - ingezamelde hoeveelheden moeilijk in te schatten)
OC	74080400	0904	2025D3AP05A003	Aanbieden van individuele begeleiding in het kader van tewerkstelling onder vorm van tijdelijke werkervarings (TWE) trajecten en samenwerkingsverbanden	E	O	448.686,00 €	335.928,72 €	Er was rekening gehouden met gebruik van het maximum bedrag aan SEI middelen (verhoogde staatstoelage art.60= 21 VTE). Uiteindelijk zijn er gemiddeld slechts 9,8 VTE SEI aangesteld in 2023. Ook de loonkosten zijn lager dan gebudgetteerd, maar minder omdat er ook gewone art.60'ers tewerk gesteld zijn. De subsidies voor november en december 2023 zijn begin 2024 aangevraagd.
OC	74813000	0900	2025D4AP05A010	Verlenen van financiële steun in het kader van betalingsverbintenissen (tussenkost van het OCMW in de verblijfskosten van Dilbeekse ouderen in woonzorgcentra).	E	O	529.767,10 €	113.878,81 €	De raming gebeurt op basis van de vorige jaren, maar is niet altijd goed in te schatten. In 2023 waren er minder uitzonderlijke recuperaties van tenlastenames (buiten de normale inkomsten zoals pensioen, zorgverzekering, ...) door verkoop onroerende goederen dan andere jaren. De uitgaven liggen hier niet lager dan anders. Het OCMW past dus meer bij in deze kosten.
OC	74080000	0902	2025D4AP05A007	Verlenen van financiële steun in de vorm van leefloon, voorschotten, ten laste names, premies	E	O	255.000,00 €	106.240,66 €	De subsidies volgen de uitgaven en ook de uitgaven liggen lager dan initieel gebudgetteerd. Er is in uitgaven wel een interne verschuiving gebeurd.
OC	62190000	0190	2025DWAP1A005	Lonen en vergoedingen	E	U	148.783,00 €	148.783,00 €	Voorziening gebudgetteerd
OC	62020000	0900	2025DWAP3A003	Dagelijkse werking team welzijn volwassenen Itterbeek	E	U	522.293,89 €	113.909,09 €	Verschillende van de 6 vacatures zijn later ingevuld dan gebudgetteerd.
OC	62020000	0909	2025DWAP3A002	Dagelijkse werking team kind- en jongerenwelzijn	E	U	448.737,38 €	110.724,18 €	Er was een extra aanwerving voorzien ihkv Plan Samenleven. Die is niet ingevuld. Daarnaast afwezigheden, ...

Schema TI: ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	829.095	1.262.216	725.886	930.218	1.045.841	1.062.113	1.447.983
Ontvangsten	49.869.557	48.002.457	51.760.774	61.142.061	60.891.352	58.831.534	61.621.401
Saldo	49.040.462	46.740.241	51.034.888	60.211.843	59.845.512	57.769.420	60.173.418
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	356.249	0	0	0	0	0	0
Saldo	356.249	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	3.632.631	3.393.898	3.362.558	3.439.813	3.453.137	3.883.602	4.003.785
Ontvangsten	2.092.068	1.105.742	600.377	10.887.873	13.319.000	16.794.177	7.885.927
Saldo	-1.540.564	-2.288.155	-2.762.181	7.448.061	9.865.863	12.910.575	3.882.142
Burger & Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	11.278.920	11.755.471	13.675.852	13.808.002	16.582.793	18.269.224	17.521.625
Ontvangsten	2.832.821	2.755.719	3.501.001	3.228.448	3.273.119	6.792.774	5.935.591
Saldo	-8.446.099	-8.999.751	-10.174.852	-10.579.554	-13.309.675	-11.476.450	-11.586.034
Investerings							
Uitgaven	8.569.315	4.388.262	6.156.730	5.287.720	5.260.662	15.300.739	8.110.222
Ontvangsten	2.603.312	1.058.583	787.898	332.762	333.762	2.604.980	2.078.984
Saldo	-5.966.003	-3.329.680	-5.368.832	-4.954.958	-4.926.900	-12.695.758	-6.031.238
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	70.067	0	0	0	0	0
Saldo	0	70.067	0	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Ondersteunende diensten en overheadkosten							
Exploitatie							
Uitgaven	9.194.091	9.138.789	10.526.001	11.811.757	12.272.836	13.285.893	13.323.279
Ontvangsten	1.063.335	740.723	1.118.195	998.060	528.857	508.312	513.735
Saldo	-8.130.756	-8.398.066	-9.407.806	-10.813.697	-11.743.979	-12.777.581	-12.809.545
Investerings							
Uitgaven	387.901	322.789	299.875	571.314	586.580	4.144.080	2.985.200
Ontvangsten	536.773	0	0	0	0	4.649.000	1.594.352
Saldo	148.872	-322.789	-299.875	-571.314	-586.580	504.920	-1.390.848
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	5.323	66.250	153.750	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	22.000	22.000
Saldo	0	0	0	-5.323	-66.250	-131.750	22.000
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	9.951.269	10.176.519	12.002.807	12.259.152	13.443.872	14.168.500	14.412.730
Ontvangsten	2.047.607	2.333.749	3.151.966	3.331.084	3.629.781	3.700.607	3.699.978
Saldo	-7.903.662	-7.842.770	-8.850.841	-8.928.068	-9.814.091	-10.467.893	-10.712.751
Investerings							
Uitgaven	737.748	1.672.030	1.365.011	786.593	818.623	3.835.342	393.267
Ontvangsten	0	1.479.893	0	0	0	1.186.576	0
Saldo	-737.748	-192.137	-1.365.011	-786.593	-818.623	-2.648.767	-393.267
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	8.005.185	8.926.930	9.181.201	9.663.873	9.709.417	10.010.370	9.653.860
Ontvangsten	0	0	0	225.312	224.375	238.759	253.230
Saldo	-8.005.185	-8.926.930	-9.181.201	-9.438.561	-9.485.042	-9.771.611	-9.400.630
Investerings							
Uitgaven	4.037.823	7.533.279	1.366.571	384.478	409.052	1.182.725	517.955
Ontvangsten	217.500	0	0	217.500	0	217.500	0
Saldo	-3.820.323	-7.533.279	-1.366.571	-166.978	-409.052	-965.225	-517.955
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	22.537.078	25.224.553	27.104.604	28.186.802	30.831.377	31.260.905	31.087.287
Ontvangsten	17.765.427	20.755.028	19.736.737	20.900.522	21.576.852	19.841.441	20.084.201
Saldo	-4.771.652	-4.469.525	-7.367.867	-7.286.280	-9.254.524	-11.419.464	-11.003.085
Investerings							
Uitgaven	820.593	5.410.570	1.609.043	390.094	587.753	2.516.040	162.600
Ontvangsten	2.494.467	105.896	105.896	171.396	145.896	105.896	105.896
Saldo	1.673.874	-5.304.673	-1.503.147	-218.697	-441.857	-2.410.144	-56.704
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-862.844	0	0	7.000	0	0	0
Saldo	-862.844	0	0	7.000	0	0	0

Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	60.767.749	65.861.635	72.646.285	75.802.494	82.929.982	87.210.029	86.238.609
1. Goederen en diensten	13.563.775	17.334.763	22.067.744	20.147.031	24.157.283	26.282.061	24.710.656
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.811.830	34.445.408	36.985.744	40.856.596	43.481.837	45.770.030	46.811.438
<i>a. Politiek personeel</i>	580.064	649.633	687.289	843.403	743.148	724.571	739.063
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	8.377.976	8.168.966	7.901.765	8.156.962	7.439.114	6.779.340	7.164.771
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	12.127.099	17.281.484	19.327.210	21.838.657	24.912.935	27.692.210	28.196.864
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	415.842	485.813	451.183	531.576	648.537	709.981	675.379
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	7.261.367	6.649.333	7.353.391	8.126.526	8.153.818	8.316.895	8.483.233
<i>f. Andere personeelskosten</i>	754.602	913.399	900.454	958.172	1.219.516	1.150.567	1.147.732
<i>g. Pensioenen</i>	294.879	296.782	364.451	401.301	364.768	396.466	404.396
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	2.992.144	2.845.461	3.218.618	4.136.459	4.190.702	3.975.798	3.873.290
4. Toegestane werkingssubsidies	14.303.783	11.212.438	10.322.184	10.624.779	11.050.268	11.128.194	10.790.132
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	48.264	57.472	95.121	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	118.000	40.116	98.000	0	0
- aan de politiezone	6.295.358	7.079.962	7.273.610	7.454.069	7.454.069	7.621.130	7.035.819
- aan de hulpverleningszone	1.709.827	1.846.967	1.907.591	2.208.679	2.238.008	2.371.553	2.600.000
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	85.783	94.993	82.086	67.620	122.145	124.588	127.080
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	6.212.815	2.142.251	883.425	759.173	1.138.046	1.010.923	1.027.233
5. Andere operationele uitgaven	96.217	23.565	51.995	37.628	49.893	53.946	53.093
B. Financiële uitgaven	1.027.889	622.842	570.066	857.310	956.154	846.976	1.208.155
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	645.221	564.464	509.956	674.506	767.484	811.976	1.173.155
- aan financiële instellingen	625.472	563.897	509.673	674.506	767.484	811.976	1.173.155
- aan andere entiteiten	19.750	567	282	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	382.667	58.379	60.110	182.804	188.670	35.000	35.000
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	71.853.578	72.831.318	78.108.737	88.703.610	89.159.835	89.018.976	91.213.065
1. Ontvangsten uit de werking	7.139.717	7.833.038	10.404.642	10.956.021	11.420.990	14.126.870	13.654.978
2. Fiscale ontvangsten en boetes	36.685.213	35.120.663	38.152.252	46.398.349	46.475.232	43.848.234	46.148.810
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	34.092.607	32.620.910	35.489.012	43.361.182	43.450.365	40.883.366	43.197.942
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	16.738.200	16.105.563	17.475.294	18.828.560	19.134.698	20.122.427	21.109.554
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	16.765.146	15.910.623	17.437.145	23.913.354	23.695.694	20.110.897	21.417.811
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	589.261	604.724	576.572	619.267	619.973	650.042	670.577
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	2.592.606	2.499.753	2.663.240	3.037.168	3.024.868	2.964.868	2.950.868
3. Werkingssubsidies	26.994.340	28.632.791	28.552.631	30.005.761	30.082.094	29.950.579	30.281.576
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	13.229.856	12.927.761	13.621.024	14.785.280	14.547.136	15.128.782	15.626.754
- <i>Gemeentefonds</i>	9.309.232	9.553.574	9.832.855	10.065.612	10.119.710	10.416.590	10.724.092
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	3.920.624	3.374.187	3.788.168	4.719.668	4.427.425	4.712.191	4.902.662
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	2.984.060	3.374.187	3.782.432	4.712.904	4.427.425	4.712.191	4.902.662
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	936.564	0	5.736	6.764	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	13.764.484	15.705.030	14.931.607	15.220.480	15.534.959	14.821.797	14.654.822
- <i>van de federale overheid</i>	1.122.802	269.255	3.171.704	3.524.042	3.981.015	3.691.903	3.487.514
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	10.889.332	11.782.099	11.659.587	11.700.702	11.614.414	11.124.894	11.162.308
- <i>van de provincie</i>	5.435	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	5.758	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	1.746.916	3.647.918	100.317	-4.264	-60.470	5.000	5.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	668.808	755.889	644.923	849.503	888.045	895.599	928.841
5. Andere operationele ontvangsten	365.500	488.937	354.290	493.976	293.474	197.695	198.860
B. Financiële ontvangsten	1.725.169	1.756.358	1.159.936	1.121.877	964.502	894.450	895.071
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	11.783.109	8.103.199	6.052.322	13.165.683	6.238.200	1.856.422	4.661.373

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.183.434	0	41	25	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.183.434	0	41	25	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	11.639.337	18.594.200	10.086.243	6.882.762	7.072.638	25.279.861	10.523.974
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.639.337	18.594.200	10.086.243	6.882.762	7.072.638	25.279.861	10.523.974
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.347.849	13.543.217	2.362.965	567.448	625.013	7.176.256	3.111.001
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	3.509.454	2.675.281	5.291.764	3.715.691	3.715.274	10.317.235	6.226.795
<i>c. Roerende goederen</i>	760.033	1.269.960	1.901.204	1.781.816	1.963.584	6.992.193	1.150.251
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	2.022.001	1.105.742	530.310	817.806	768.767	794.177	35.927
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	69.465	100.454	54.376	85.042	106.688	327.961	2.500
D. Toegestane investeringssubsidies	1.661.145	632.275	656.570	452.370	483.344	1.371.103	1.642.770
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	374.000	180.383	321.454	129.672	150.000	412.000	219.000
- aan de hulpverleningszone	273.842	280.563	285.925	254.806	254.806	235.170	298.955
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de erediens	81.128	147.835	49.191	67.892	78.537	723.933	1.124.815
- aan andere begunstigen	932.175	23.494	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	142.018	1.578.499	98.606	98.606	98.606	98.606	98.606
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.479.893	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	142.018	98.606	98.606	98.606	98.606	98.606	98.606
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	4.858.428	0	29.598	65.500	40.000	4.649.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.858.428	0	0	65.500	40.000	4.649.000	1.000.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>2.898.749</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.649.000</i>	<i>1.000.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.959.679</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>65.500</i>	<i>40.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	29.598	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29.598</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.207.855	1.065.873	765.591	557.553	341.052	4.016.346	2.680.626
- van de federale overheid	382.844	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	430.570	1.119.084	765.591	557.553	54.074	4.016.346	2.680.626
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	-53.211	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	394.441	0	0	0	286.977	0	0
III. Investeringsaldo	-8.345.080	-16.682.557	-9.903.435	-6.698.540	-7.183.012	-18.214.973	-8.390.011

Saldo exploitatie en investeringen	3.438.030	-8.579.359	-3.851.113	6.467.143	-944.811	-16.358.551	-3.728.639
---	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------	--------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	3.632.631	3.393.898	3.362.558	3.439.720	3.453.137	3.883.602	4.003.785
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	3.632.631	3.393.898	3.362.558	3.439.720	3.453.137	3.883.602	4.003.785
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	93	0	0	0

C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	5.323	66.250	153.750	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.323	66.250	153.750	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	66.250	153.750	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	5.323	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	2.022.001	1.105.742	530.310	10.817.806	13.319.000	16.794.177	7.885.927
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.022.001	0	530.310	10.817.806	12.550.000	16.000.000	7.850.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.105.742	0	0	769.000	794.177	35.927
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-862.844	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	70.067	70.067	70.067	77.067	0	22.000	22.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	70.067	70.067	70.067	77.067	0	22.000	22.000
a. Periodieke terugvorderingen	70.067	70.067	70.067	70.067	0	22.000	22.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	7.000	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.403.407	-2.218.088	-2.762.181	7.449.738	9.799.613	12.778.825	3.904.142

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.034.622	-10.797.447	-6.613.295	13.916.881	8.854.802	-3.579.726	175.503
--	------------------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------

Schema T3: investeringsprojecten

Een volledige investeringslijst is ter beschikking bij de documentatie onder Dilbeek Data

T3 : Investeringsproject: AlleProjecten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.183.499	0	0	0	1.183.499
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.183.499	0	0	0	1.183.499
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	47.202.542	0	35.803.835	16.515.129	99.521.506
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	47.202.542	0	35.803.835	16.515.129	99.521.506
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	21.821.479	0	10.287.257	4.899.001	37.007.737
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	15.192.191	0	16.544.030	10.488.644	42.224.865
<i>c. Roerende goederen</i>	0	5.713.014	0	8.142.444	1.094.776	14.950.234
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	4.475.859	0	830.104	32.708	5.338.671
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	309.336	0	330.461	2.500	642.297
D. Toegestane investeringssubsidies	0	3.402.360	0	3.013.873	642.770	7.059.002
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	1.917.729	0	197.212	98.606	2.213.547
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.479.893	0	0	0	1.479.893
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	437.836	0	197.212	98.606	733.654
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	4.953.525	0	5.649.000	0	10.602.525
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.923.928	0	5.649.000	0	10.572.928
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	2.898.749	0	5.649.000	0	8.547.749
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	1.959.679	0	0	0	1.959.679
<i>c. Roerende goederen</i>	0	65.500	0	0	0	65.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	29.598	0	0	0	29.598
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	29.598	0	0	0	29.598
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	3.596.872	0	6.696.972	2.005.670	12.299.514

T3 : Investeringsproject: IP2025DIAP02 (Actieplan: 2025DIAP02)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	3.872	0	4.128	0	8.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: IP2025DIAP03 (Actieplan: 2025DIAP03)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	568.547	0	2.035.365	2.163.466	4.767.378
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	568.547	0	2.035.365	2.163.466	4.767.378
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	12.149	0	47.000	0	59.149
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	370.281	0	1.975.746	2.163.466	4.509.494
<i>c. Roerende goederen</i>	0	186.117	0	12.619	0	198.736
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	14.999	0	0	0	14.999
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	15.680	0	0	0	15.680

T3 : Investeringsproject: IP2025DIAP04 (Actieplan: 2025DIAP04)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.010.166	0	13.632.325	6.327.378	31.969.869
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.010.166	0	13.632.325	6.327.378	31.969.869
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	11.274.528	0	11.723.714	6.147.378	29.145.620
<i>c. Roerende goederen</i>	0	735.638	0	1.908.611	180.000	2.824.249
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.322	0	160.333	2.500	191.155
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.169.229	0	4.076.563	1.773.878	8.019.670

T3 : Investeringsproject: IP2025DIAP10 (Actieplan: 2025DIAP10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	508.990	0	1.705.093	1.815.000	4.029.084
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	508.990	0	1.705.093	1.815.000	4.029.084
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	211.269	0	1.244.817	1.765.000	3.221.086
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	48.252	0	6.748	0	55.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	249.469	0	453.528	50.000	752.997
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	33.017	0	0	0	33.017
D. Toegestane investeringssubsidies	0	9.128	0	0	0	9.128
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	164.038	0	311.189	20.000	495.227

T3 : Investeringsproject: IP2025DIAP12 (Actieplan: 2025DIAP12)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.080.776	0	1.322.439	550.000	3.953.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.080.776	0	1.322.439	550.000	3.953.216
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	2.080.776	0	1.322.439	550.000	3.953.216
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	29.598	0	0	0	29.598
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	29.598	0	0	0	29.598
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	29.598	0	0	0	29.598
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: IP2025D2AP06 (Actieplan: 2025D2AP06)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	690.797	0	1.136.118	1.485.600	3.312.515
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	690.797	0	1.136.118	1.485.600	3.312.515
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	564.685	0	1.012.057	255.000	1.831.742
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	1.200.000	1.200.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	126.112	0	124.061	30.600	280.773
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	423.586	0	211.792	211.792	847.170

T3 : Investeringsproject: IP2025D3AP02 (Actieplan: 2025D3AP02)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.293.713	0	569.607	0	11.863.320
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.293.713	0	569.607	0	11.863.320
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	11.221.505	0	535.555	0	11.757.059
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	72.208	0	34.052	0	106.260
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	435.000	0	217.500	0	652.500

T3 : Investeringsproject: IP2025D3AP07 (Actieplan: 2025D3AP07)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.483.285	0	3.508.090	217.351	7.208.726
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.483.285	0	3.508.090	217.351	7.208.726
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.746.587	0	297.697	1	2.044.284
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	1.736.698	0	3.210.394	217.350	5.164.442
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.186.576	0	1.186.576

T3 : Investeringsproject: IP2025D4AP01 (Actieplan: 2025D4AP01)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.153	0	38.705	24.000	69.858
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.153	0	38.705	24.000	69.858
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	7.153	0	38.705	24.000	69.858
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: IP2025D4AP05 (Actieplan: 2025D4AP05)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.168	0	0	0	11.168
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.168	0	0	0	11.168
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	11.168	0	0	0	11.168
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: IP2025D4API0 (Actieplan: 2025D4API0)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	65.500	0	0	0	65.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	65.500	0	0	0	65.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	65.500	0	0	0	65.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: INVESTERING (Actieplan: 2025D4AP10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.183.434	0	0	0	1.183.434
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.183.434	0	0	0	1.183.434
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.210.790	0	0	0	2.210.790
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.210.790	0	0	0	2.210.790
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	188.790	0	0	0	188.790
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	2.022.001	0	0	0	2.022.001
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.890	0	0	0	10.890
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	1.621.911	0	0	0	1.621.911
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.479.893	0	0	0	1.479.893
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	142.018	0	0	0	142.018
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	3.515.928	0	0	0	3.515.928
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.515.928	0	0	0	3.515.928
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.556.249	0	0	0	1.556.249
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	1.959.679	0	0	0	1.959.679
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	382.844	0	0	0	382.844

Lijst van de overgedragen kredieten

Som van Overdracht naar volgend jaar			
Uitg/Ontv	Actie	Oms Actie	Totaal
O	2025D1AP04A009	Realiseren tegen 2025 van bijkomend bovenlokaal functioneel fietsnetwerk en lokaal fietsnetwerk met focus op ontbrekende verbindingen	1.457.675,11
	2025D1AP04A012	Verhogen van de veiligheid voor zwakke weggebruikers aan Dilbeekse schoolomgevingen, sportsites, jeugdinfrastructuur, ...	150.000,00
	2025D1AP07A002	Realiseren vanaf 2021 van 2 van de in het erosie-actieplan bepaalde acties per jaar	19.000,00
	2025D1AP10A002	Uitvoeren van natuur- en bosinrichtingprojecten, in uitvoering van de aan het RUP Open ruimte gekoppelde acties	271.189,23
	2025D3AP02A006	Bouwen van een nieuwe brandweerkazerne, noodwoningen en polyvalente ruimte	217.500,00
Totaal O			2115364,34
U	2025D1AP01A003	Opmaken tegen 2025 van een RUP Ondernemen waarin wordt vastgelegd welke ruimtelijke mogelijkheden er in Dilbeek zijn voor verdere ontwikkeling van ondernemen (KMO, industrie en zonevreedende bedrijven)	80.000,00
	2025D1AP01A008	Updaten in 2023 van het huidige bermbeheerplan	9.000,00
	2025D1AP02A001	Ondertekenen van de Burgemeestersconvenant 2030 en in functie hiervan opstellen van een lokaal klimaatactieplan om de vastgelegde doelstellingen te behalen tegen 2030	4.128,00
	2025D1AP03A002	Opwaarderen van de dealkernen en stationsomgevingen door de opmaak van een masterplan en/of uitwerking van inrichtingsplannen	22.314,73
	2025D1AP03A004	Ondersteunen van startende ondernemers door onder meer het creëren van tijdelijke handelsruimte	2.618,72
	2025D1AP04A004	Aankopen/aanleggen en onderhouden van verkeerssignalisatie en wegmarkeringen	21.903,72
	2025D1AP04A009	Realiseren tegen 2025 van bijkomend bovenlokaal functioneel fietsnetwerk en lokaal fietsnetwerk met focus op ontbrekende verbindingen	1.733.468,97
	2025D1AP04A010	Gefaseerd uitrollen van een slim schoolroutenetwerk om de verplaatsingen van leerlingen zo veilig mogelijk te maken	6.324,00
	2025D1AP04A011	Verder uitbouwen en opwaarderen van het Dilbeekse trage wegen-netwerk	51.508,60
	2025D1AP04A012	Verhogen van de veiligheid voor zwakke weggebruikers aan Dilbeekse schoolomgevingen, sportsites, jeugdinfrastructuur, ...	37.802,55
	2025D1AP04A014	Systematisch verder vernieuwen van het bestaande wegennet	155.625,78
	2025D1AP04A015	Systematisch vernieuwen van voetpaden overeenkomstig het opgestelde vademecum 'inrichting openbare ruimte'	9.994,60
	2025D1AP06A003	Uitvoeren tegen 2025 van het geprioriteerde gebiedsdekkende uitvoeringsplan (GUP)	229.181,66
	2025D1AP07A001	Bijwerken tegen eind 2021 van het bestaande erosiebestrijdingsplan, dat resulteert in een geprioriteerd erosie-actieplan voor het hele Dilbeekse grondgebied	38.000,00
	2025D1AP08A003	Investeren in en exploiteren van het gemeentelijk recyclagepark in samenwerking met Intradura	10.000,00
	2025D1AP10A002	Uitvoeren van natuur- en bosinrichtingprojecten, in uitvoering van de aan het RUP Open ruimte gekoppelde acties	106.502,17
	2025D1AP10A003	Vernieuwen of verbeteren van het straatmeubilair in de ruime zin en verder uitbouwen van de faciliteiten voor openbare vervoershalten	30.606,87
	2025D1AP10A004	Creëren van publieke ontmoetingsplekken op daartoe geschikte locaties waar verschillende functies elkaar versterken	12.798,15
	2025D1AP11A002	Verminderen van het energieverbruik van 2011 in de bestaande gebouwen groep Dilbeek met 36% tegen 2030	207.827,85

2025D1AP11A007	Verder verduurzamen van het wagen- en machinepark van groep Dilbeek, in overeenstemming met het strategisch aankoop- en afvoerbeleid	88.405,97
2025D1AP12A003	Onderhouden en beheren van de openbare ruimte	50.818,00
2025D1AP12A004	Investeren in het verbeteren en onderhouden van de nutsvoorzieningen in de openbare ruimte	16.499,16
2025D2AP06A003	Uitbaten van het woonzorgcentrum Breugheldal met 98 permanente woonegelegenheden, waarbij 97% bezettingsgraad en 77% zorggraad wordt nagestreefd, en 3 woonegelegenheden kortverblijf, waarbij 70% bezett	416.944,07
2025D2AP06A004	Uitbaten van de grootkeuken	15.974,20
2025D2AP06A005	Uitwerken en uitvoeren van het Masterplan woon- en welzijns-campus Keperenberg in 2020-2025 - deel Keperenberg woont	90.000,00
2025D3AP02A004	Organiseren van sensibiliseringsacties rond leefbaarheidsthema's	4.052,40
2025D3AP02A006	Bouwen van een nieuwe brandweerkazerne, noodwoningen en polyvalente ruimte	267.754,53
2025D3AP07A008	In partnerschap met de gebruikers, teams en stromen inventariseren van de renovatie- en onderhoudsnoden van de Dilbeekse vrijetijdsinfrastructuur en realiseren van een hieruit voortvloeiend investerin	1.258.307,59
2025D3AP07A009	Het ontwikkelen, uitbouwen, verduurzamen en optimaal technisch beheren van de jeugdinfrastructuur door samen met het jeugdwerk de nodige klimaatadaptieve maatregelen, onderhouds- en veiligheidswerkern	91.429,65
2025D4AP01A008	Uitbaten van een sociale campus onder de vorm van een bedrijventrum om netwerking te stimuleren en toegankelijke sociale dienstverlening op maat te versterken	14.705,00
2025D4AP11A002	Dagelijkse werking gemeentelijke basisscholen	4.420,23
2025D4AP11A009	Nieuwbouw Begijnenborre (kleuterschool in combinatie met speelpleinwerking)	6.352,74
2025D4AP11A010	Uitbreiden gemeenteschool De Klimop door het renoveren en verbouwen van de oude conciërgewoning	29.802,00
2025D5AP07A004	implementeren en "support" van systemen die de werking ondersteunen en efficiënter maken.	135.336,99
2025D5AP07A005	verderzetten van digitaliseringsprojecten (burgerzaken, inname openbaar domein, vergaderbeheer, Ultimo, ...) en verminderen papierverbruik met 20% tegen 2025	57.394,20
2025D5AP08A004	vernieuwen hardware	31.000,00
2025D5AP09A001	uitwerken (en uitvoeren) van een masterplan administratief centrum	57.374,38
2025D5AP09A002	inrichten en uitrusten van werkruimtes in functie van efficiëntie en ergonomie	21.654,92
2025DWAP1A001	Dagelijkse werking team Financiën	10.000,00
2025DWAP1A002	Werkings- en investeringsbijdragen partners: vzw's, brandweer, kerkfabrieken	183.028,24
2025DWAP3A005	Dagelijkse werkingsmiddelen ouderenwelzijn	19.700,00
Totaal U		5.640.560,64
Eindtotaal		7.755.924,98

Schema T4: evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	22.288.405	20.015.257	17.551.294	24.104.002	36.812.741	40.012.570
1. Financiële schulden op 1 januari	23.771.969	22.288.405	20.015.257	17.551.294	24.104.002	36.812.741
2. Nieuwe leningen	2.022.001	1.105.742	530.310	10.817.806	16.794.177	7.885.927
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-3.505.565	-3.378.890	-2.994.272	-4.265.099	-4.003.785	-4.686.098
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-81.652	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.359.864	3.344.857	2.976.571	3.801.950	4.003.785	4.686.098
1. Financiële schulden op 1 januari	3.486.931	3.359.864	3.344.857	2.976.571	3.801.950	4.003.785
2. Aflossingen	-3.632.631	-3.393.898	-3.362.558	-3.439.720	-3.883.602	-4.003.785
3. Overboekingen	3.505.565	3.378.890	2.994.272	4.265.099	4.003.785	4.686.098
4. Andere mutaties	0	0	0	0	81.652	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	25.648.269	23.360.113	20.527.865	27.905.952	40.816.527	44.698.668

Schema T5: toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	47.258.415	25	98.606	0	-304.492	0	0	46.855.343
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	43.398.571	25	98.606	0	-304.492	0	0	42.995.499
3. OCMW-verenigingen	9.301	0	0	0	0	0	0	9.301
4. Andere financiële vaste activa	3.850.542	0	0	0	0	0	0	3.850.542
B. Materiële vaste activa	141.934.784	6.882.762	65.500	0	0	7.331.823	-139.279	141.280.943
1. Gemeenschapsgoederen	128.259.268	6.142.758	0	0	0	6.374.179	-204.779	127.823.068
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>82.602.906</i>	<i>360.683</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.790.671</i>	<i>0</i>	<i>79.172.918</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>36.628.415</i>	<i>3.715.691</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.553.112</i>	<i>0</i>	<i>38.790.994</i>
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>2.540.231</i>	<i>1.168.223</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>451.679</i>	<i>0</i>	<i>3.256.774</i>
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>1.009.042</i>	<i>80.355</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>116.200</i>	<i>-204.779</i>	<i>768.418</i>
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>2.926.442</i>	<i>817.806</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>461.952</i>	<i>0</i>	<i>3.282.297</i>
<i>f. Erfgoed</i>	<i>2.552.232</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>565</i>	<i>0</i>	<i>2.551.667</i>
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.435.386	740.003	65.500	0	0	957.644	65.500	7.217.745
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>278.504</i>	<i>206.765</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.251</i>	<i>0</i>	<i>482.018</i>
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>309.185</i>	<i>54.122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>151.112</i>	<i>0</i>	<i>212.195</i>
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>663.859</i>	<i>479.116</i>	<i>65.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>201.387</i>	<i>65.500</i>	<i>941.588</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>6.183.838</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>601.894</i>	<i>0</i>	<i>5.581.945</i>
3. Andere materiële vaste activa	6.240.130	0	0	0	0	0	0	6.240.130
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>6.240.130</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6.240.130</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Immateriële vaste activa	369.777	85.042	0	0	0	46.511	0	408.308

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Dilbeek	11.707.950	451.656	393.736	0	11.765.870
OCMW Dilbeek	2.419.380	0	256.049	0	2.163.330
Totaal	14.127.329	451.656	649.785	0	13.929.201
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Dilbeek	36.667.688	9.842.731	-4.482.033	0	42.028.386
OCMW Dilbeek	-573.594	-6.616.771	4.482.033	0	-2.708.332
Totaal	36.094.094	3.225.960	0	0	39.320.054
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Dilbeek	11.907.833	0	304.492	0	11.603.342
OCMW Dilbeek	0	0	0	0	0
Totaal	11.907.833	0	304.492	0	11.603.342
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Dilbeek	74.907.594	0		0	74.907.594
OCMW Dilbeek	8.151.030	0		0	8.151.030
Totaal	83.058.624	0	0	0	83.058.624
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Dilbeek	135.191.065			5.114.127	140.305.192
OCMW Dilbeek	9.996.816			-2.390.787	7.606.029
Totaal	145.187.881	0	0	2.723.340	147.911.220

Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

Werkingssubsidies			
actie	AR	beleidsveld	R 2023
2025D1AP13A004	64940000	0610	5.000,00 €
2025D2AP01A006	64940000	0930	40.115,94 €
2025D2AP01A007	64910000	0930	11.859,00 €
2025D2AP02A004	64910000	0900	8.400,00 €
2025D3AP02A012	64940000	098501	16.546,95 €
2025D3AP03A013	64910000	0701	3.520,00 €
2025D3AP03A015	64930000	0719	32.920,13 €
2025D3AP04A001	64910000	0909	5.944,34 €
2025D3AP04A002	64930000	0909	15.420,60 €
2025D3AP04A006	64910000	0902	270,00 €
2025D3AP05A004	64999999	0904	26.432,32 €
2025D3AP06A001	64930000	0701	30.992,36 €
		0959	3.150,00 €
2025D3AP07A003	64910000	0701	2.370,00 €
	64930000	0701	151.731,15 €
		0740	106.284,98 €
		0909	9.099,99 €
		0959	5.849,99 €
2025D3AP07A005	64930000	0701	38.000,00 €
2025D3AP07A017	64930000	0701	48.713,67 €
2025D4AP08A002	64940000	0945	125.000,00 €
2025D4AP09A002	64930000	0945	62.417,00 €
2025D4AP10A007	64960000	0870	39.115,56 €
2025DWAP1A002	64940000	0400	7.454.069,28 €
		0410	2.208.678,88 €
		0790	67.620,48 €
2025DWAP1A005	64960000	0100	10.135,39 €
2025DWAP3A001	64930000	0909	95.121,26 €
Totaal			10.624.779,27 €

Investeringsubsidies			
actie	AR	beleidsveld	R 2023
2025DWAP1A002	66400000	0400	129.671,77 €
		0410	254.806,20 €
		0790	67.892,22 €
Totaal			452.370,19 €

Deelnemingen – verbonden entiteiten

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN kapitaal	NOG TE VOLSTORTEN	HERWAARDERING	WAARDEVERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
281	Iverlek			12.886.809,12		11.480.815,56	13.416,76	24.354.207,92
281	Fluvius OV - A-aandelen	1	24,79	24,79				24,79
281	DE LIJN VVM			30.515,69				30.515,69
281	HAVILAND Intercommunale cv	1916	25,00	47.900,00	35.925,00			11.975,00
281	GEWESTL Mij vr VOLKSHUISVES			4.875,00	2.768,07			2.106,93
281	PROVIDENTIA cv			1.000,00	752,11			247,89
281	Havicrem cv			37.818,00	18.460,00			19.358,00
281	TMVW-Z-aandelen	21	862.500,00	18.112.500,00				18.112.500,00
281	Infrac West	1875	25,00	46.875,00				46.875,00
281	FARYS / TMVW DS			8.000,00	6.000,00			2.000,00
281	Intradura			358.674,00				358.674,00
284	TMVW-Z-aandelen (uitgiftepremie)	21	5.834,57			122.526,00		122.526,00
284	Zefier - Ex-Finilek			50,00				50,00
284	De watergroep			3.645.750,00				3.645.750,00
284	Poolstok	85	24,79	2.107,15				2.107,15
281	TMVW Sk aandelen	1	40,50	78,00	37,50			40,50
281	Poolstok			1.264,29				1.264,29
281	Creat Farys	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
281	Kinderdagverblijf 't Bijgaardje			14.874,00				14.874,00
283	Welzijnskoepel			9.301,21				9.301,21

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK 0	omschrijving AR	omschrijving	Derde	bedrag
			TOTAAL	- 4.148.987,27
1390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening bij Belfius	Tennis SDI vzw	150.000,00
1307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde lening bij Belfius	Intradura	-
1307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Publi-T (Ex Finilek)	Iverlek	282.937,34
1307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Zefier		56.728,57
92	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			- 6.585.814,25
32	Ontvangen zekerheden	Huurwaarborgen		230.135,15
32	Ontvangen zekerheden	Hypotheek		317.116,00
92	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			1.399.909,92

Waarderingsregels

Artikel 140 van het besluit van de Vlaamse regering bepaalt dat het college de waarderingsregels moet vaststellen. Deze waarderingsregels bevatten regels die gelden voor

- 1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- 2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- 3° de herwaarderingen.

Aangezien de waarderingsregels aan vele voorwaarden moet voldoen en de regels rekening moeten houden met de IPSAS standaarden (International Public Sector Accounting Standards) is er niet veel vrijheid om deze afwijkend vast te stellen.

Q&A heeft een ontwerp van waarderingsregels opgemaakt, dat licht aangepast werd aan onze gemeente.

Voorwaarden waar de waarderingsregels moeten aan voldoen:

- algemene waarderingsgrondslagen uit het Besluit Vlaamse regering en uitvoeringsbesluiten BBC
- richtlijnen en vereisten van de ISPAS
- ze moeten relevant en een getrouw beeld geven van de financiële positie, de financiële prestaties en de ontvangsten en uitgaven van de gemeente, objectief en voorzichtig zijn.

De waarderingsregels moeten in de toelichting bij de jaarrekening (samengevat) worden opgenomen.

Algemene principes

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, in het bijzonder voor de vergoedingen die uitgekeerd moeten worden aan het personeel.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig toegepast. In afwijking worden ze gewijzigd als, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal (= principe van de ijzeren voorraad). Dit zullen we (ook net zoals in de vroegere NGB) ook verder toepassen.

Concreet gaat het over de algemene rekeningen meubilair en kantooruitrusting en klein materieel en uitrusting binnen de groepen 203/4, 240/4, 235/9, 245/9.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als die risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Schattingwijzigingen zijn aanpassingen van de boekhoudkundige waarde van een actief of van een verplichting, of van het bedrag van het periodieke gebruik of verbruik van een actief, die voortvloeien uit de beoordeling van de balans en de verwachte toekomstige voordelen en verplichtingen. Schattingswijzigingen worden verwerkt in de periode waarin de wijziging zich voordoet en in de daaropvolgende perioden.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd.

De kosten en de opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is. Ten laste van het financiële boekjaar worden in het bijzonder de bezoldigingen, uitkeringen en andere sociale voordelen geboekt die in de loop van een volgend financieel boekjaar zullen worden betaald voor diensten die tijdens het financiële boekjaar of tijdens vorige boekjaren zijn verricht.

Ontvangsten en uitgaven uit transacties in vreemde valuta worden omgerekend naar euro tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

De kosten en opbrengsten moeten verwerkt worden in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd zijn (= moment waarop de transactie plaatsvindt), ongeacht het feit of ze al dan niet geïnd of betaald zijn. Wanneer de opbrengsten of de kosten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend, moet daarvan melding worden gemaakt in de toelichting bij de jaarrekening.

De waardering van actiefbestanddelen

Als algemene regel geldt dat actiefbestanddelen gewaardeerd worden en opgenomen worden in de balans tegen aanschaffingswaarde, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van volgende waarden worden verstaan:

- aanschaffingsprijs
- ruilwaarde
- vervaardigingsprijs
- schenkingswaarde
- inbrengwaarde

De **aanschaffingsprijs** omvat, naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten die rechtstreeks betrekking hebben op het actief.

Bij transacties waar besturen gelijkwaardige economische waarden in ruil krijgen of geven die niet in geld zijn, wordt een **ruilwaarde** bepaald. Deze is gelijk aan de marktwaarde van de in ruil overgedragen actiefbestanddelen, of indien deze waarde moeilijk vast te stellen is, de marktwaarde van het door ruil verkregen actiefbestanddeel. Deze waarden worden geschat op de datum van de ruil.

De **vervaardigingsprijs** omvat, naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toerekenbaar zijn, voor zover deze kosten op de normale productieperiode betrekking hebben. De productiekosten die niet rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toerekenbaar zijn (de zogenaamde overhead), maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs.

De schenkingswaarde is de marktwaarde inclusief de ermee samenhangende belastingen en kosten van de goederen die aan het bestuur worden:

- geschonken;
- in nalatenschap worden toegewezen;
- of worden verkregen door verjaring;
- en dit op het moment van de schenking, de datum van het openvallen van de nalatenschap en de verjaring.

Inbreng door de gemeente in een andere entiteit (bijvoorbeeld AGB):

Indien de gemeente goederen inbrengt in andere entiteiten, dan stemt de **inbrengwaarde** overeen met de bedongen waarde van de inbreng.

In geval van bestemming voor of inbreng in een entiteit die geen eigen rechtspersoonlijkheid heeft, moet onder de inbrengwaarde worden verstaan: de waarde van de goederen bij de inbreng of de bestemming. De inbrengwaarde mag nooit hoger zijn dan de prijs die op het ogenblik van de inbreng of de bestemming voor de aankoop van de betrokken goederen op de markt zou moeten worden betaald. De belastingen en kosten met betrekking tot de inbreng mogen niet worden opgenomen in de inbrengwaarde, maar moeten volledig ten laste worden gebracht van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan de inbreng is geschied.

Inbreng door een andere entiteit in de boekhouding van de gemeente:

Bij een inbreng van een entiteit of een algemeenheid van goederen in het patrimonium van een bestuur bij ontbinding van een entiteit of een (gedeeltelijke) terugtrekking uit een entiteit, worden de ingebrachte activa, passiva, rechten en verplichtingen opgenomen in de boekhouding tegen de waarde waarvoor zij op het tijdstip van de inbreng in de boekhouding van de inbrengende entiteit voorkwamen.

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de **rente op vreemd vermogen** dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

Afschrijvingen, verrekeningen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van niet-afschrijfbaar actiefbestanddelen om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het financiële boekjaar. De waardeverminderingen mogen niet worden gehandhaafd als de boekhoudkundige waarde van het betreffende activum daardoor op het einde van het financiële boekjaar lager is dan de gebruikswaarde ervan. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

De gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen worden afgetrokken van de rubrieken van het actief waarop ze betrekking hebben.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale afschrijvingen of waardeverminderingen gehanteerd worden.
- worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Hierna volgt het overzicht van de specifieke afschrijvingsritmes per balansrubriek.

Investering	Afschrijvingsduur
Immateriële vaste activa	
Plannen van aanleg, studies, ...	5 jaar
Opgegeven plannen en studies	1 jaar
Materiële vaste activa	
Niet bebouwde gronden en terreinen	geen
Gebouwen	30 jaar
Wegen, straatmeubilair & infrastructuur	5-30 jaar (volgens aard)
Waterlopen en waterbekkens	geen
Meubilair	10 jaar
Bureaumaterieel en informaticamaterieel	5 jaar
Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jaar
Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar

Kunstpatrimonium & erfgoed	geen
Veestapel en andere roerende investeringen	1 jaar
Vaste activa in uitvoering	geen
Zakelijke rechten op onroerende goederen	duur contract
Onroerende goederen in leasing	duur contract
Roerende leasing	duur contract

Voor de rubrieken waar de afschrijvingsduur variabel is binnen een marge werden volgende opties genomen:

Uitrusting op terreinen en af te schrijven beplanting	max 20 jaar
Buitengewoon onderhoud en uitrusting van gebouwen	max 20 jaar
Buitengewoon onderhoud van roerende goederen	max 5 jaar

Verrekeningen

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

Waardeverminderingen

Op de openstaande werkingsvorderingen worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, te rekenen vanaf vervaldag, zijnde:

Kleiner of gelijk aan 1 jaar	0%
Tussen 1 en 2 jaar	25%
Tussen 2 en 3 jaar	50%
Tussen 3 en 4 jaar	100%

Herwaarderings

Na hun opname als een actief worden de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering:

- wordt voldoende **regelmatig** uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.
- moet voor de **volledige categorie van activa** waartoe dat actief behoort worden toegepast.
- is **specifiek** voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale herwaarderings geboekt worden.

Wat dient er te gebeuren indien de geherwaardeerde waarde afwijkt van de boekwaarde:

- Als de **geherwaardeerde waarde groter** blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil rechtstreeks geboekt op het nettoactief, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en wordt het verschil daar behouden zolang de goederen waarop de herwaardering betrekking heeft, niet werden gerealiseerd. De herwaarderings worden bij latere waardeverminderingen afgeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.
- Als de **geherwaardeerde waarde kleiner** blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger al herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt op het nettoactief, die dan eerst zullen worden tegengeboekt.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven volgens een opgemaakt plan dat ertoe strekt de toerekening van de geherwaardeerde waarde te spreiden over de vermoedelijke residuele gebruiksduur van de activa in kwestie.

Specifieke waarderingsregels per rubriek

Liquide middelen

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden, met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Op liquide middelen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er worden aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Als het actuariële rendement van de vastrentende effecten, berekend bij de aankoop met inachtneming van hun terugbetalingswaarde op de vervaldag, verschilt van het nominale rendement, wordt het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de terugbetalingswaarde pro rata temporis voor de resterende looptijd van de effecten opgenomen in de opbrengsten als bestanddeel van de renteopbrengst van die effecten en, naargelang van het geval, toegevoegd aan of afgetrokken van de aanschaffingswaarde van de effecten.

De opname in de opbrengsten van het verschil gebeurt op lineaire basis of op geactualiseerde basis, uitgaande van het actuariële rendement bij de aankoop.

In afwijking van het eerste en tweede lid mogen de vastrentende effecten voor hun aanschaffingswaarde in de balans behouden blijven als de weerslag van het actuariële rendement van de effecten ten opzichte van het louter nominale rendement te verwaarlozen is.

Het eerste en het tweede lid zijn van toepassing op effecten met een rendement dat, volgens de uitgiftevoorwaarden, uitsluitend voortkomt uit het verschil tussen de uitgifteprijs en de terugbetalingswaarde.

Geldbeleggingen

De bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van geldbeleggingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan. Ze maken dus geen deel uit van de aanschaffingswaarde.

Op geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er worden aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Bij de boeking van een vordering in de balans voor haar nominale waarde worden de volgende bedragen in voorkomend geval in de overlopende rekeningen van het passief geboekt en pro rata temporis in de staat van opbrengsten en kosten opgenomen op grond van de samengestelde interesten:

1. de rente die op basis van de overeenkomst tussen partijen in de nominale waarde van de vordering begrepen is;
2. het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de nominale waarde van de vordering;
3. het disconto op renteloze of abnormaal laagrentende vorderingen, als die vorderingen voldoen aan de volgende vereisten:
 - a. ze zijn terug betaalbaar na meer dan één jaar, te rekenen vanaf het ogenblik waarop ze in het vermogen zijn opgenomen;
 - b. ze hebben betrekking op als opbrengst geboekte bedragen, of op de prijs van de overdracht van vaste activa of van een activiteitsbranche.

Het disconto, vermeld in het eerste lid, 3°, wordt berekend op basis van de voor dergelijke vorderingen geldende marktrente op het ogenblik waarop de vordering werd opgenomen in het vermogen van het bestuur.

Bij vorderingen die in termijnen worden betaald of afbetaald en waarvan de rente of het lastenpercentage gedurende de gehele contractduur wordt toegepast op het oorspronkelijke bedrag van de financiering of van de lening, worden de respectieve bedragen van de gelopen rente en het lastenpercentage die in resultaat moeten worden genomen, en van de niet-gelopen rente en het lastenpercentage die moeten worden overgedragen naar een volgend financieel boekjaar, bepaald door de toepassing van de reële rente op het bij het begin van elke periode uitstaande saldo.

De reële rente wordt berekend met inachtneming van de spreiding en de periodiciteit van de betalingen. Een andere methode mag alleen worden toegepast op voorwaarde dat ze, per financieel boekjaar, een gelijkwaardig resultaat oplevert.

Het bedrag van de rente of het lastenpercentage mag niet worden gecompenseerd met de kosten en provisies in verband met de verrichtingen.

Vorraden

Wanneer de waarde van voorraden meer dan 2,5% zouden gaan bedragen van het balanstotaal zullen deze gewaardeerd worden aan aanschaffingswaarde. Op dit moment worden geen voorraden van dergelijke grootorde aangehouden.

Bestellingen in uitvoering

De bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs en:

- vermeerderd, naarmate de productie of de werkzaamheden vorderen, met het verschil tussen de in de overeenkomst bepaalde prijs en de vervaardigingsprijs, als dat verschil met voldoende zekerheid als verworven mag worden beschouwd;
- verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.

De bestellingen in uitvoering of bepaalde soorten daarvan worden op de balans geboekt tegen hun vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.

Ten aanzien goederen in bewerking en bestellingen in uitvoering worden:

- waardeverminderingen toegepast als hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten, hoger is dan respectievelijk de nettoverkoopprijs op de datum van de jaarafsluiting of de in de overeenkomst bedongen prijs.
- aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde, of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Voor de risico's en kosten die verbonden zijn aan de verdere uitvoering van de bestellingen, worden, overeenkomstig de desbetreffende bepalingen, voorzieningen gevormd als de risico's niet gedekt zijn door de geboekte waardeverminderingen.

Belangen en deelnemingen

De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als die conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, stemt de aanschaffingswaarde overeen met de hogere marktwaarde.

De bijkomende kosten voor de aanschaffing van financiële vaste activa worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Er worden waardevermindering toegepast:

- Op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden.
- Op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Erfgoed

Als een activum dat behoort tot het erfgoed, verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet bepaald kan worden, bedraagt de aanschaffingswaarde één euro.

Gebruiksrechten voor materiële vaste activa

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige verplichtingen aan de passiefzijde worden ieder jaar gewaardeerd ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

De meer- of minderwaarde die wordt vastgesteld bij de overdracht van een afschrijfbaar materieel vast actief, waarbij de leasinggever een leasingovereenkomst afsluit die op hetzelfde goed slaat, wordt opgenomen in de overlopende rekeningen en wordt elk jaar in resultaat genomen naar verhouding van de afschrijving van het geleasede vast actief voor het financiële boekjaar in kwestie.

Gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en overige materiële vaste activa

Voor de activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan hun gebruikswaarde. Als de gebruikswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, niet bepaald kan worden, bedraagt ze één euro. Voor de bedrijfsmatige materiële vaste activa en de overige materiële vaste activa worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste waarde van de bedrijfswaarde en de reële waarde, verminderd met de verkoopkosten. De bedrijfswaarde is de contante waarde van de ontvangsten en uitgaven waarvan verwacht wordt dat ze voortvloeien uit een actief. De reële waarde is het bedrag waarvoor een activum verhandeld zou kunnen worden tussen onafhankelijke partijen die ter zake goed geïnformeerd zijn, en die tot een transactie bereid zijn.

Immateriële vaste activa

Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Ontvangen investeringssubsidies

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk afgeboekt via overboeking naar de rubriek financiële opbrengsten van de staat van opbrengsten en kosten volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa voor de verwerving waarvoor ze werden verkregen of, in voorkomend geval, ten bedrage van het saldo, bij realisatie of buitengebruikstelling van de vaste activa in kwestie.

Vorzieningen

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Vorzieningen worden niet gebruikt voor waardecorrecties op activa.

Overzicht van de zaken die in de toelichting vermeld moeten worden wanneer ze zich voordoen:

- De verantwoording van een wijziging van de vroeger gevolgde waarderingsregels wanneer deze niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. De geraamde invloed van de wijziging op het vermogen, op de financiële toestand en op de staat van opbrengsten en kosten dient vermeld in de jaarrekening over het financiële boekjaar waarin de afwijkende waarderingsregel voor het eerst wordt toegepast.
- In de gevallen waarin, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, de waardering van de voorzienbare risico's, de mogelijke verliezen en de ontwaardingen onvermijdelijk aleatoir is, wordt daarvan melding gemaakt als de bedragen in kwestie belangrijk zijn, rekening houdend met het ware en getrouwe beeld.
- Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.
- Als de opbrengsten of de kosten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend, wordt daarvan melding gemaakt
- De opname van de rente op vreemd vermogen in de aanschaffingswaarde van materiële of immateriële vaste activa wordt bij de waarderingsregels vermeld.
- De methoden en criteria vermeld die voor de waardering van bestellingen in uitvoering zijn toegepast
- Indien de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling over meer dan vijf jaar gespreid wordt, moet dat worden verantwoord
- De geherwaardeerde waarde (reële waarde) die voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa in aanmerking wordt genomen, wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast.

