

## BESLUIT GEMEENTERAAD

Zitting van	28 mei 2024
Team	Financiën
Onderwerp	<b>GR: Vaststelling jaarrekening 2023 (Gemeente en OCMW)</b>

**Aanwezig:** Pardon Guy, Janssens Linda, Staquet Nathalie, Quaghebeur Stijn, De Dobbeleer Frank, Erkelbout Jan, Willen Marc, Tratsaert Francis, Roesems Gino, Segers Willy, Hellinckx Karine, De Win Harry, Vanhee Fré, Walravens Jef, De Jonge Jasper, Robbe Yann, Zelderloo Walter, De Freyne David, De Schrijver Reindert, Roijer Nathalie, Van Roy Nils, Verschueren Michaël, Vanden Houte Marianne, De Ridder Karel, Deleu Luc, Zelderloo Elke, Valkeniers Michel, Vanderoost Jef

### Toelichting

Elk jaar, voor 30 juni, wordt de jaarrekening van het voorgaande boekjaar vastgesteld. Tijdens deze ra ad wordt de jaarrekening over 2023 voorgelegd ter goedkeuring.

De jaarrekening geeft het beleid weer dat gedurende het boekjaar werd gevoerd en evalueert de belei dsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt. Daarnaast geeft de jaarrekening een zicht op de fin anciële gevolgen van het gevoerde beleid. De jaarrekening heeft een drievoudige functie:

- een evaluatiefunctie met betrekking tot het gevoerde beleid;
- een evaluatiefunctie met betrekking tot de autorisatie van de kredieten: via de jaarrekening wo rdt nagegaan of het bestuur binnen de toegekende ramingen is gebleven;
- een financiële functie omdat de jaarrekening een goed beeld geeft van de financiële situatie v an het bestuur.

Voor de globale goedkeuring van de rekening, moet in eerste instantie de OCMW-raad het deel van het OCMW in de jaarrekening vaststellen, waarna de gemeenteraad het aandeel gemeente en het aandeel OCMW (en dus het geheel) vaststelt.

### Juridisch kader

- Decreet Lokaal Bestuur, artikelen 171, 176 en 249
- Decreet van 15 juli 2011 tot vaststelling van de algemene regels waaronder in de Vlaamse Gemeenschap en het Vlaamse Gewest periodieke plan- en rapporteringsverplichtingen aan lokale besturen kunnen worden opgelegd.
- Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschrifte n van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- e n beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (MB BBC)
- Ministerieel besluit van 12 september 2018 tot wijziging van het MB BBC.
- Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheercyclus van de lokale en de provinciale besturen (BVR BBC)
- Besluit van de Vlaamse Regering van 7 september 2018 tot wijziging van het BVR BBC

### Beslissing

#### Met algemene stemmen

**Artikel 1.** Het aandeel van de gemeente in de jaarrekening 2023 wordt vastgesteld met volgende cijfe rs:

	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
Investerings	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
Leningen en leasings	2.978.777	10.817.806	2.992.195	13.319.000	2.535.260	11.569.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.323	70.067	66.250	0	0	0
Overige financieringstransacties	93	0	0	0	0	0

**Artikel 2.** De geconsolideerde jaarrekening van het lokale bestuur Dilbeek wordt vastgesteld met volgende cijfers:

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

**Artikel 3.** Het geconsolideerde balanstotaal per 31.12.2023 wordt vastgesteld op € 214.447.950.

**Artikel 4.** De geconsolideerde staat van kosten en opbrengsten van 2023 wordt vastgesteld met volgende resultaten:

2023

I. Kosten	87.314.812
A. Operationele kosten	86.457.502
1. Goederen en diensten	20.147.031
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	40.856.596
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.202.638
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	4.136.459
5. Toegestane werkingssubsidies	10.624.779
6. Toegestane Investeringsubsidies	452.370
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0
8. Andere operationele kosten	37.628
B. Financiële kosten	857.310
II. Opbrengsten	90.540.772
A. Operationele opbrengsten	88.769.110
1. Opbrengsten uit de werking	10.956.021
2. Fiscale opbrengsten en boetes	46.398.349
3. Werkingssubsidies	30.005.761
a. Algemene werkingssubsidies	14.785.280
b. Specifieke werkingssubsidies	15.220.480
4. Recuperatie individuele hulpverlening	849.503
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	65.500
6. Andere operationele opbrengsten	493.976
B. Financiële opbrengsten	1.771.662
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960
A. Operationele overschot of tekort	2.311.608
B. Financieel overschot of tekort	914.352
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.225.960

**Namens de gemeenteraad,  
voor eensluidend afschrift**