

BESLUIT GEMEENTERAAD

Zitting van	26 mei 2026
Team	Managementteam
Onderwerp	Vaststelling jaarrekening 2025

Aanwezig: Zelderloo Walter, Van den Houte Anneleen, Rons Alexis, Roesems Gino, Groenweghe Nele, De Win Harry, De Freyne David, Vanhee Fré, Walravens Jef, Van Roy Nils, Vanderoost Jef, De Buyst Véronique, Mus Niki, Liekens Goedele, Deleu Tinneke, Nevens Bart, Janssens Linda, Hoffmans Nathalie, Dierickx Evi, De Ridder Dries, Gins Brigitte, Merchiers Tania, Valtin Katleen, Quaghebeur Stijn, Willen Marc, Erkelbout Jan, Van Hove Diane, De Schryver Reindert

Toelichting

Elk jaar, voor 30 juni, wordt de jaarrekening van het voorgaande boekjaar vastgesteld. Tijdens deze raad wordt de jaarrekening over 2025 voorgelegd ter goedkeuring.

De jaarrekening geeft het beleid weer dat gedurende het boekjaar werd gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt. Daarnaast geeft de jaarrekening een zicht op de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. De jaarrekening heeft een driedovoudige functie:

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

De gemeente en haar OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een geïntegreerde jaarrekening. Juridisch blijven het echter 2 afzonderlijke entiteiten. Daarom stemmen de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn elk over hun deel van de gezamenlijke jaarrekening. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld goed en stelt zo de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het OCMW definitief vast.

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 voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en 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 beheerscyclus 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 2025 wordt vastgesteld met volgende cijfers:

	Jaarrekening		Eindkredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Dilbeek				
Exploitatie	60.197.765	79.434.132	64.987.852	77.088.646
Investerings	9.637.558	4.702.018	16.877.424	2.214.458
Financiering	3.081.108	5.298.269	3.542.843	15.207.927
Leningen en leasings	3.059.108	5.204.256	3.542.843	15.185.927
Toegestane leningen en betalingsuitstel	22.000	94.013	0	22.000
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

Artikel 2. Het aandeel van het ocmw in de jaarrekening 2025 wordt vastgesteld met volgende cijfers:

	Jaarrekening		Eindkredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten OCMW Dilbeek				
Exploitatie	22.045.508	15.515.590	23.306.208	15.088.960
Investerings	334.143	105.896	392.600	337.896
Financiering	460.942	0	460.942	0
Leningen en leasings	460.942	0	460.942	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

Artikel 3.

De geconsolideerde jaarrekening van het lokale bestuur Dilbeek wordt vastgesteld met volgende cijfers:

Budgettair resultaat	Jaarrekening Meerjarenplan	
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	12.706.450 3.883.547
a. Ontvangsten		94.949.722 92.177.607
b. Uitgaven		82.243.272 88.294.060
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.163.788 -14.717.670
a. Ontvangsten		4.807.914 2.552.354
b. Uitgaven		9.971.702 17.270.024
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	7.542.662 -10.834.123
IV. Financieringsaldo	(a-b)	1.756.219 11.204.142
a. Ontvangsten		5.298.269 15.207.927

b. Uitgaven	3.542.051	4.003.785	
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	9.298.881	370.018
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.017.680	371.826	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	14.316.561	741.844
VIII. Onbeschikbare gelden	453.333	0	
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	13.863.228	741.844
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening Meerjarenplan	
I. Exploitatiesaldo	12.706.450	3.883.547	
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	3.320.141	3.875.889
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.520.051	4.003.785	
b. Periodieke terugvordering leningen	199.909	127.896	
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	9.386.308	7.658
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening Meerjarenplan	
I. Autofinancieringsmarge	9.386.308	7.658	
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	1.514.861	1.998.595
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.520.051	4.003.785	
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.005.190	2.005.190
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	10.901.169	2.006.253

Artikel 4. Het geconsolideerde balanstotaal per 31.12.2025 wordt vastgesteld op € 220.551.006

Artikel 5. De geconsolideerde staat van kosten en opbrengsten van 2025 wordt vastgesteld met volgende resultaten:

	2025
I. Kosten	90.710.836
A. Operationele kosten	89.818.128
1. Goederen en diensten	20.628.104
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	47.015.596
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.810.449
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	4.557.414
5. Toegestane werkingssubsidies	8.933.043
6. Toegestane Investeringsubsidies	657.116
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0

8. Andere operationele kosten	216.406
B. Financiële kosten	892.708
II. Opbrengsten	95.566.647
A. Operationele opbrengsten	94.259.574
1. Opbrengsten uit de werking	10.907.940
2. Fiscale opbrengsten en boetes	48.451.072
3. Werkingssubsidies	33.050.896
a. Algemene werkingssubsidies	15.995.674
b. Specifieke werkingssubsidies	17.055.222
4. Recuperatie individuele hulpverlening	1.110.715
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0
6. Andere operationele opbrengsten	738.951
B. Financiële opbrengsten	1.307.073
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.855.811
A. Operationele overschot of tekort	4.441.446
B. Financieel overschot of tekort	414.365
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.855.811
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	4.855.811

Artikel 6. De jaarrekening 2025 sluit af op basis van volgende journaalnummers:

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 286665

Volgnummer Algemene boekhouding : 110825

**Namens Gemeenteraad,
voor eensluidend afschrift**

[SIG01]

[SIG02]