

BESLUIT GEMEENTERAAD

Zitting van	27 mei 2025
Team	Managementteam
Onderwerp	Vaststelling jaarrekening 2024

Aanwezig: Segers Willy, Van Hove Diane, De Schryver Reindert, Van den Houte Anneleen, Rons Alexis, Roesems Gino, Groenweghe Nele, Hellinckx Karine, De Win Harry, De Freyne David, De Jonge Jasper, Zelderloo Walter, Vanhee Fré, Walravens Jef, Van Roy Nils, Nijs Marianne, De Buyst Véronique, Mus Niki, Vergels Driss, Seyns Valérie, Merckx Lean, Liekens Goedeke, Vanderroost Jef, Deleu Tinneke, Nevens Bart, Clement Louis, Hoffmans Nathalie, Dierickx Evi, Valtin Katleen, Janssens Linda, Quaghebeur Stijn, Vereecke Liesbet, De Dobbeleer Frank, Willen Marc, Erkelbout Jan

Toelichting

Elk jaar, voor 30 juni, wordt de jaarrekening van het voorgaande boekjaar vastgesteld. Tijdens deze raad wordt de jaarrekening over 2024 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 drievoudige 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 2024 wordt vastgesteld met volgende cijfers:

	Jaarrekening		Eindkredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Dilbeek				
Exploitatie	60.972.916	76.149.963	65.507.096	76.387.575
Investerings	11.572.221	2.333.790	21.501.887	3.564.501
Financiering	3.507.061	1.065.369	3.576.410	12.066.177
Leningen en leasings	3.375.438	995.302	3.422.660	12.044.177
Toegestane leningen en betalingsuitstel	131.623	70.067	153.750	22.000
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

Artikel 2. Het aandeel van het ocmw in de jaarrekening 2024 wordt vastgesteld met volgende cijfers:

	Jaarrekening		Eindkredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten OCMW Dilbeek				
Exploitatie	21.243.816	14.805.499	22.580.129	14.445.286
Investerings	416.857	105.896	1.302.123	105.896
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	
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	8.738.730
a. Ontvangsten		90.955.461
b. Uitgaven		82.216.732
II. Investeringsaldo	(a-b)	-9.549.391
a. Ontvangsten		2.439.686
b. Uitgaven		11.989.077
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-810.662
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-2.902.635
a. Ontvangsten		1.065.369
b. Uitgaven		3.968.004

V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-3.713.297
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		8.730.977
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	5.017.680
VIII. Onbeschikbare gelden		0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	5.017.680
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening
I. Exploitatiesaldo		8.738.730
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	3.660.417
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		3.836.381
b. Periodieke terugvordering leningen		175.963
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.078.312
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening
I. Autofinancieringsmarge		5.078.312
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	1.603.905
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		3.836.381
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.232.476
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	6.682.217

Artikel 4. Het geconsolideerde balanstotaal per 31.12.2024 wordt vastgesteld op € 211.659.388

Artikel 5. De geconsolideerde staat van kosten en opbrengsten van 2024 wordt vastgesteld met volgende resultaten:

	2024
I. Kosten	103.106.583
A. Operationele kosten	102.277.886
1. Goederen en diensten	21.609.489
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	43.769.345
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	20.116.244
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	4.668.525
5. Toegestane werkingssubsidies	10.949.997
6. Toegestane Investeringsubsidies	773.608
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0

8. Andere operationele kosten	390.679
B. Financiële kosten	828.698
II. Opbrengsten	91.601.970
A. Operationele opbrengsten	89.833.192
1. Opbrengsten uit de werking	10.169.522
2. Fiscale opbrengsten en boetes	46.499.060
3. Werkingssubsidies	31.815.395
a. Algemene werkingssubsidies	15.546.766
b. Specifieke werkingssubsidies	16.268.629
4. Recuperatie individuele hulpverlening	1.007.491
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0
6. Andere operationele opbrengsten	341.725
B. Financiële opbrengsten	1.768.778
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-11.504.614
A. Operationele overschot of tekort	-12.444.693
B. Financieel overschot of tekort	940.080
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-11.504.614
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	-11.504.614

**Namens Gemeenteraad,
voor eensluidend afschrift**

[SIG01]

[SIG02]