

BESLUIT GEMEENTERAAD

Zitting van	23 mei 2023
Team	Financiën
Onderwerp	GR: Vaststelling jaarrekening 2022 (Gemeente en OCMW)

Aanwezig: Platteau Stefaan, Vanderroost Jef, Janssens Linda, Staquet Nathalie, Quaghebeur Stijn, De Dobbeleer Frank, Van Hove Diane, Janssens Dirk, Erkelbout Jan, Willen Marc, Tratsaert Francis, Pardon Guy, Roesems Gino, Rons Alexis, Hellinckx Karine, De Win Harry, Groenweghe Nele, Peeters Kris, De Jonge Jasper, Walravens Jef, El Hajui Rachid, Segers Willy, Robbe Yann, De Clerck Frank, De Freyne David, De Schrijver Reindert, Azam Daimoussi Daoud, Vanden Houte Marianne, Zelderloo Walter, Deleu Luc, Zelderloo Elke, Valkeniers Michel, De Backer Luc

Toelichting

Elk jaar, voor 30 juni, wordt de jaarrekening van het voorgaande boekjaar vastgesteld. Tijdens deze raad wordt de jaarrekening over 2022 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.

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) zal vaststellen.

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

stemming

31 ja: De Jonge Jasper, Deleu Luc, Segers Willy, Pardon Guy, Zelderloo Walter, Janssens Linda, Quaghebeur Stijn, Van Hove Diane, Valkeniers Michel, De Clerck Frank, Staquet Nathalie, Azam Daimoussi Daoud, Zelderloo

Elke, El Hajui Rachid, Janssens Dirk, Hellinckx Karine, De Win Harry, Erkelbout Jan, Groenweghe Nele, De Freyne David, De Schrijver Reindert, Walravens Jef, Platteau Stefaan, De Backer Luc, Willen Marc, Robbe Yann, Tratsaert Francis, Vanderoost Jef, Rons Alexis, Roesems Gino, De Dobbeleer Frank

1 onthoudingen: Peeters Kris,

Artikel 1. Het aandeel van de gemeente in de jaarrekening 2022 wordt vastgesteld met volgende cijfers:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Dilbeek						
Exploitatie	54.663.641	66.281.890	58.955.158	66.638.664	57.601.505	63.775.493
Investerings	10.488.722	787.898	15.126.737	1.732.045	13.768.208	2.588.097
Financiering	2.792.760	600.377	2.798.320	14.719.000	2.542.239	13.500.000
Leningen en leasings	2.792.760	530.310	2.798.320	14.719.000	2.542.239	13.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	70.067	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	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)	6.052.322	1.291.526
a. Ontvangsten		79.268.673	79.162.119
b. Uitgaven		73.216.351	77.870.593
II. Investeringsaldo	(a-b)	-9.903.435	-14.054.297
a. Ontvangsten		893.794	1.837.941
b. Uitgaven		10.797.230	15.892.238
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-3.851.113	-12.762.771
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-2.762.181	11.350.878
a. Ontvangsten		600.377	14.719.000
b. Uitgaven		3.362.558	3.368.122
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-6.613.295	-1.411.893
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.427.390	1.427.390
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	-5.185.904	15.497
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	-5.185.904	15.497

Artikel 3. Het geconsolideerde balanstotaal per 31.12.2022 wordt vastgesteld op € **199 492 308,68**.

Artikel 4. De geconsolideerde staat van kosten en opbrengsten van 2022 wordt vastgesteld met volgende resultaten:

	2022
I. Kosten	84.602.929
A. Operationele kosten	84.032.864
1. Goederen en diensten	22.067.744
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	36.985.744
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.730.008
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.218.618
5. Toegestane werkingssubsidies	10.322.184
6. Toegestane Investeringsubsidies	656.570
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0
8. Andere operationele kosten	51.995
B. Financiële kosten	570.066
II. Opbrengsten	80.013.925
A. Operationele opbrengsten	78.138.335
1. Opbrengsten uit de werking	10.404.642
2. Fiscale opbrengsten en boetes	38.152.252
3. Werkingssubsidies	28.552.631
a. Algemene werkingssubsidies	13.621.024
b. Specifieke werkingssubsidies	14.931.607
4. Recuperatie individuele hulpverlening	644.923
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	29.598
6. Andere operationele opbrengsten	354.290
B. Financiële opbrengsten	1.875.590
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-4.589.004
A. Operationele overschot of tekort	-5.894.529
B. Financieel overschot of tekort	1.305.525
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-4.589.004
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	-4.589.004

**Namens de gemeenteraad,
voor eensluidend afschrift**