



Vlaams-Brabant	Leuven	Lubbeek
Provincie	Arrondissement	Gemeente
Code nummer: 24066		

JAARREKENING 2022

GEMEENTE EN OCMW LUBBEEK

Provincie : VLAAMS - BRABANT
Arrondissement : LEUVEN
GEMEENTE en OCMW : LUBBEEK
Postnummer: : 3210

Adres : Gellenberg 16 te 3210 Lubbeek
Telefoon : 016 47 97 00

Algemeen directeur : Klaas Gutschoven
Telefoon : 016 47 97 75

Financieel directeur : Ann Moermans
Telefoon : 016 47 97 65

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	6
2. Financiële nota	29
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening	29
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht	33
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten	35
2.4. Schema J4 – Balans	37
2.4.1. Balansstructuur	40
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	43
2.4.2.1. Vlottende activa	43
2.4.2.2. Vaste activa	46
2.4.2.3. Schulden	49
2.4.2.4. Netto-actief	52
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten	53
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur	55
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	57
2.5.2.1. Kosten	57
2.5.2.2. Opbrengsten	64
3. Toelichting	69
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	69
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	72
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	78
3.4. Schema T4 – Evolutie van de schulden	91
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans	92
3.6. Financiële risico's	94
3.7. Waarderingsregels	99
3.7.1. Waarderingsregels gemeente	99
3.7.2. Waarderingsregels OCMW	106
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	113
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	114
3.10. Verklaring materiële verschillen	115
3.10.1. Exploitatie – ontvangsten	115
3.10.2. Exploitatie – uitgaven	117
3.10.3. Investerings – ontvangsten	119
3.10.4. Investerings – uitgaven	120

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	122
3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	124
3.13. Locatie bijkomende documentatie	125

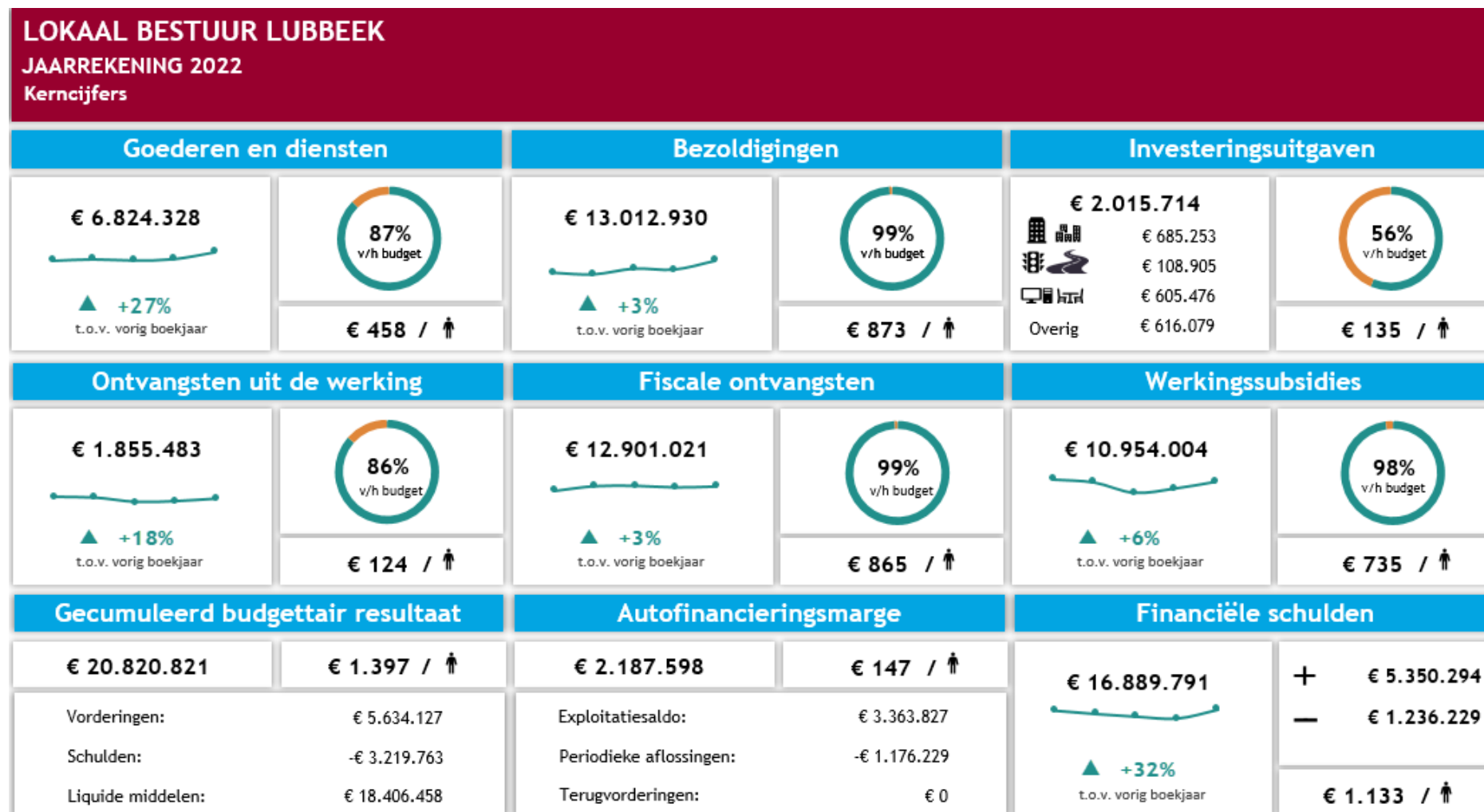
Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Lubbeek bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerst hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Daarnaast wordt een stand van zaken gegeven met een focus op het actieniveau om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J-schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

Als derde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.



1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Verder verwijzen we naar hetgeen hierna in de inleiding is opgenomen.



Beleidsvaluatie

Periode: 2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1227877 Alg. 60255 / IK Budg. 365501 EK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Inleiding

De jaarrekening bestaat uit een beleidsvaluatie, een financiële nota en een toelichting. De documentatie bij de jaarrekening vind je terug op onze website.

Het decreet lokaal bestuur bepaalt dat de beleidsvaluatie van de jaarrekening het beleid weergeeft dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn gedurende het boekjaar hebben gevoerd én de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt, evalueert.

Meer concreet bevat de beleidsvaluatie volgens het Ministerieel Besluit van 30 maart 2018 ten minste volgende elementen:

- 1° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritare acties of actieplannen in kaderen, en per prioritare actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- 2° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritare acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- 3° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

De formele beleidsvaluatie focust derhalve op het prioritair beleid. Omdat we ervoor kozen om de strategische nota op te bouwen tot op niveau van de actieplannen, volstaat volgens de regelgeving een omschrijving van de mate van realisatie van de actieplannen. We geven echter per prioritair actieplan een beschrijving van de uitvoering of een stand van zaken van de geplande prioritare acties. Op deze manier wordt een helder beeld gegeven van hetgeen er in 2022 concreet voor dit actieplan gebeurde.

Daarnaast vind je onder elke beleidsdoelstelling en onder elk prioritair actieplan en prioritare actie een overzicht van de uitgaven en ontvangsten op vlak van exploitatie, investeringen en financiering. Waar er geen kredieten voor exploitatie, investeringen of financiering voorzien of geregistreerd werden, werden de lege tabellen waar mogelijk, omwille van de leesbaarheid van het document, verwijderd.

Onder 'eindkredieten' staan de ramingen zoals goedgekeurd in de meerjarenplanaanpassing 2022/1. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen).

Wat betreft het niet-prioritair beleid vind je per beleidsdoelstelling de samengevoegde cijfers van de niet-prioritaire actieplannen.

De acties die reeds zijn uitgevoerd, afgevoerd en/of opgenomen werden in een andere actie worden niet meer getoond in dit document. Het gaat over volgende acties:

- 1.1.2.15 - Gemeentelijk project Lostraat
- 2.1.1.02 - Herlocatie van de school tijdens de werken
- 2.2.1.03 - Een maatschappelijk verantwoord bijdragebeleid uitwerken
- 2.3.1.01 - Onderzoeken toekenning van een investeringstoelage voor socioculturele infrastructuur

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven opgenomen in de jaarrekening, vind je ook terug in de documentatie op onze website op:

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2022>.

Verder geven we nog mee dat het resultaat van de jaarrekening 2022 zal worden verwerkt in de volgende aanpassing van het meerjarenplan. Het definitieve resultaat van de rekening 2022 is immers een belangrijk uitgangspunt bij de opmaak van de verdere planning voor de komende jaren.

Prioritair beleid

Strategische doelstelling 1. We zetten ons actief in voor een veilige, aangename, duurzame en rustige gemeente

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	5.135	32.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-5.315	-32.500
Investerings	Uitgaven	298.032	1.044.946
	Ontvangsten	37.282	23.614
	Saldo	-260.750	-1.021.332

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze strategische doelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties van deze strategische doelstelling is weergegeven.

Beleidsdoelstelling 1.1. We zetten in op verkeersveiligheid en mobiliteit

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-10.000
Investerings	Uitgaven	134.800	636.446
	Ontvangsten	23.255	0
	Saldo	-111.546	-636.446

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de actieplannen en acties van deze beleidsdoelstelling is weergegeven.

Actieplan 1.1.1. We werken aan een sterke visie rond omgeving en mobiliteit

SDG 11 – Duurzame steden en gemeenschappen, SDG 17 – Partnerschap om doelstellingen te bereiken

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 1.1.1.01 - Actieve deelname in bovenlokale overlegplatforms

Op verschillende bovenlokale overlegplatforms zoals de Vervoerregio, Regionet Leuven en in het kader van de opmaak van het provinciaal beleidsplan ruimte Vlaams-Brabant wordt een visie uitgewerkt over ruimte en mobiliteit. We zorgen voor een optimale representatie van Lubbeek in deze overlegorganen en stemmen ons ruimte- en mobiliteitsbeleid af op de bovenlokale plannen. Naar de toekomst toe, wordt er naar een mobiliteitsshift gewerkt waarbij er hoogwaardig openbaar vervoer en de fiets gepromoot worden. Hiervoor moeten er parkeermogelijkheden gezocht worden en zogenaamde mobipunten aangelegd worden. Naast bovenlokale fietspaden wordt ook verder gewerkt aan ons trage wegenplan: veilige wegen voor de zwakke weggebruiker, weg van het verkeer. Qua ruimtelijk beleid wordt naar een evenwicht gezocht tussen kernversterking enerzijds en behoud van open ruimte anderzijds.

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Ook in 2022 vonden vergaderingen (fysieke plenum vergaderingen, online vergaderingen, thematische werkbanken, bilaterales) plaats in de vervoerregioraad (VRR) en Regionet. Enkele van de onderwerpen: Hoppinpunten, opstellen duurzaam scenario regionaal mobiliteitsplan,

Binnen Regionet Leuven dat naast mobiliteit ook met ruimtelijke ordening bezig is, werd binnen de corridor gemeente afspraken gemaakt voor een mogelijk tracé voor de F9 - Fietssnelweg Leuven'. Er werd ook vergaderd met de gemeenten van de politiezone rond mobiliteit en met partners zoals De Lijn en AWV in zowel structurele als ad hoc overlegmomenten. De mobiliteitsdienst neemt ook deel aan de vergaderingen binnen de VVSG collega-groep mobiliteit en het strategisch veiligheidsoverleg van de provincie alsook met de collega-groep mobiliteit van de provincie. Er zijn geen uitgaven op deze actie, de algemene kosten zitten in personeelsinzet, onkosten en opleidingen.

Actie 1.1.1.02 - Inzetten op participatie met lokale actoren

Naast de bovenlokale overlegorganen, wordt er ook intensief overleg gepleegd met lokale actoren zoals de politie, de fietsersbond, de mobiliteitsraad, de GECORO en lokale burgergroeperingen zodat optimale participatie wordt bekomen.

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De politie nam intrek in het nieuwe politiegebouw. Een medewerker verantwoordelijk voor de adviezen verliet de politiezone. Er werd een nieuwe persoon toegewezen om de adviezen i.v.m. signalisatievergunningen (SV) en verkeerstechnische adviezen (VTA) op te maken.

De raad van Mobiliteit had haar normale werking. Ook vragen van burgers en belangengroepen werden behandeld op het college van burgemeester en schepenen.

Actieplan 1.1.2. We creëren veilige en duurzame verbindingen

SDG 6 – Schoon water en sanitair, SDG 7 – Betaalbare en duurzame energie, SDG 11 – Duurzame steden en gemeenschappen, SDG 15 – leven op het land

We investeren in verkeersveiligheid en mobiliteit in synergie met de werken van Aquafin en Fluvius. Ingevolge de Europese Kaderrichtlijn Water, omgezet in het Vlaams decreet van 18 juli 2003 over het integraal waterbeleid, moet de zuiveringsgraad (d.i. de verhouding van het totaal aantal op een rioolwaterzuiveringsinstallatie aangesloten inwoners t.o.v. het totaal aantal inwoners van de gemeente) tegen 2027 naar 96,66%. De programmering en de financiering van de infrastructuurwerken voor waterzuivering en collectoren is een gewestelijke bevoegdheid. De aanleg van gemeentelijke riolen is een gemeentelijke bevoegdheid. Het beheer van de rioleringen en het inzamelen en afvoeren van afvalwater werd in Lubbeek uitbesteed aan Riobra, thans Fluvius. Voor Lubbeek zijn de actoren in de waterzuivering en riolering Aquafin (bovengemeentelijk) en Fluvius (gemeentelijk). Deze actoren bepalen de programmering van de infrastructuurwerken.

We kiezen er voor om in synergie met deze werken de bovenbouw van de wegenis aan de huidige noden aan te passen. Het gaat dan voornamelijk om het vernieuwen van de rijweg en/of het vernieuwen of aanleggen van fiets- en/of voetpaden. Hierna maken we een onderscheid tussen Aquafinprojecten (aanleg van collectoren) en Fluviusprojecten (aanleg gescheiden stelsel). De werken die de gemeente in deze projecten financiert worden weergegeven in de verschillende acties. Daarnaast zetten we in op verkeersveiligheid en mobiliteit via eigen projecten. Speciale aandacht gaat hierbij naar het creëren van veilige schoolomgevingen.

De Schoolstraat in Binkom (actie 1.1.2.05) wordt heraangelegd in functie van de schoolgaande fietsers en voetgangers. Er zal geen doorgaand autoverkeer meer toegelaten worden in de Schoolstraat. De Schoolstraat wordt fysiek afgesloten ter hoogte van de school en een afgescheiden voet-fietspad wordt aangelegd. In Pellenberg zal de heraanleg van het Kerkplein naar aanleiding van de bouw van de nieuwe school gebeuren in functie van onze schoolgaande kinderen.

In Linden zal het centrum verder heringericht worden om de verkeersveilige schoolomgeving aangenamer te maken. Ook de schoolomgeving van Lubbeek Sint-Martinus zal verkeersveiliger gemaakt worden.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-10.000
Investerings	Uitgaven	134.800	636.446
	Ontvangsten	23.255	0
	Saldo	-111.546	-636.446

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 1.1.2.01 - Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2

Dit project omvat het inbuizen van de Herendaalbeek.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	26.498	40.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-26.498	-40.500

Evaluatie:

Bij de meerjarenplanaanpassing werden de kredieten ingeschreven voor 2022 grotendeels overgedragen naar 2023, een restbedrag werd behouden voor uitgaven van Sweco. De investeringsuitgaven ten bedrage van 26.498 euro betreffen hoofdzakelijk erelonen van Sweco voor het realiseren van de grondinnames.

Actie 1.1.2.02 - Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B

Er zal een trage verbinding worden aangelegd tussen het Uilekot en de Dorpsstraat.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	15.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-15.000

Evaluatie:

Bij meerjarenplanaanpassing werden de geraamde investeringskredieten van 2022 grotendeels verplaatst naar 2023 en verhoogd. De overgebleven kredieten zijn niet opgebruikt omdat Aquafin een nieuwe omgevingsvergunning moet aanvragen, wordt de start van de uitvoering van de werken uitgesteld naar de tweede helft van 2023.

Actie 1.1.2.03 - Aquafinproject verbindingsriolering Ganzendries

De werken omvatten het aanleggen van fietspaden in de Ganzendries en het vernieuwen van de bovenbouw van Varenberg en Onze-Lieve-Vrouwstraat.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.003	1.003
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1.003	-1.003

Evaluatie:

De werken werden voorlopig opgeleverd in het najaar van 2021. De investeringsuitgaven gedaan in 2022 betreffen de veiligheidscoördinatie op de werf. De definitieve oplevering is voorzien in het najaar van 2023.

Actie 1.1.2.04 - Fluviusproject Boutersemstraat

Het wegdek zal hersteld worden en er zullen fietspaden aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	36.196	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-36.196	-10.000

Evaluatie:

Bij de meerjarenplanaanpassing werden de kredieten, voorzien in 2022 vrijwel volledig verplaatst naar 2023. Voor 2022 behielden we enkel een bedrag voor studiekosten van Antea. De werken van Aquafin op het grondgebied van gemeente Boutersem hebben vertraging opgelopen, waardoor Fluvius niet tijdig kon starten. De effectieve investeringsuitgaven betreffen integraal studiekosten van Antea.

Actie 1.1.2.05 - Fluviusproject Schoolstraat

Het wegdek zal heraangelegd worden met een voet-fietspad. Daarnaast wordt de Schoolstraat afgesloten voor het doorgaand verkeer.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De elektriciteitskabel werd ondergronds gebracht door Fluvius waardoor de voorlopige oplevering kan plaatsvinden. Voorzien voorjaar 2023.

Actie 1.1.2.06 - Fluviusproject Schubbeek

Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De voorziene kredieten van 2022 werden bij meerjarenplanaanpassing volledig verplaatst naar 2023. De aanvang van de werken wordt voorzien in het najaar van 2023.

Actie 1.1.2.07 - Fluviusproject Kleine Ganzendries

Dit project omvat het aanleggen van een nieuwe bovenbouw en buffergracht.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	25.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-25.000

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen nam in zitting van 24 oktober 2022 kennis van de mail van 11 oktober 2022 van Lore Roels, Adviseur-Ontwerper, Sweco Belgium bv, met informatie over de plaatsing van de peilbuizen voor het project R2609- 309777 - Kleine Ganzendries en de voorziene plaatsingsdatum van 15 november 2022. Er zijn nog geen facturen ontvangen waardoor de voorziene kredieten niet aangewend werden.

Actie 1.1.2.08 - Fluviusproject Molendries-Waaibergweg

Tussen de Waaibergweg en de Broekstraat zal een nieuwe bovenbouw aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	360.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-360.000

Evaluatie:

Aanvangsbevel werd destijds gegeven op 9 februari 2022. Werken werden opnieuw aangevat op 29 augustus 2022 en er werd gestart met de riolering bovenaan in de Molendries (t.h.v. kruispunt Broekstraat en Kareelovenweg).

Het college van burgemeester en schepenen keurde verrekening één goed in zitting van 24 oktober 2022, zijnde voor de manuele aanleg van een gewapende betonverharding ultrafast beton ter hoogte van de ingang van Molendries nr. 58 voor een totaal geraamd bedrag van 8.570,14 euro (incl. btw).

Actie 1.1.2.09 - Fluviusproject verbindingsriolering Gellenberg-Broekstraat

Dit project omvat het vernieuwen van de inbuizing van de Doolaagloop.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	4.112	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4.112	0

Evaluatie:

Op 8 november werd een infovergadering georganiseerd in zaal Libbeke, voorstelling van de werken aan de omwonenden. De werken werden opgestart 14 november 2022, voornamelijk werden de doorsteken achteraan de Broekstraat gerealiseerd en door de nutsmaatschappijen werden de nodige aanpassingen uitgevoerd.

Aquafin gaat een ondergrondse afvalcollector aanleggen. De investeringsuitgaven betreffen kosten voor het oriënterend bodemonderzoek om vast te stellen of er al dan niet vervuiling aanwezig is in de grond in het kader van de vestiging van de erfdienstbaarheden.

Actie 1.1.2.10 - Fluviusproject Herendaal-Uilekot

Een wegdek zal heraangelegd worden met een voet-fietspad.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	24.381	110.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-24.381	-110.000

Evaluatie:

De kredieten voor de werken voorzien in 2022 werden bij meerjarenplanaanpassing volledig verplaatst naar 2023. Enkel de kredieten voor wegzate werden voor 2022 weerhouden. Ondertussen werden de rooilijnplannen goedgekeurd. Op 8 juni 2022 ging in zaal Libbeke de infoavond voor de bewoners van de Herendaal -Uilekot, voorstelling rooilijnplan Herendaal door. De individuele opmetingsplannen voor de grondinnames werden aan de aanwezige aangelanden bezorgd. Op dit ogenblik wachten we de schattingsverslagen af. De start van de werken wordt voorzien in het najaar van 2023. Dit is afhankelijk van het afronden van de grondinnames die lopende zijn. De investeringsuitgaven betreffen studiekosten.

Actie 1.1.2.11 - Fluviusproject Sint-Gertrudendries

Dit project omvat het aanleggen van een nieuwe bovenbouw en een buffergracht. Daarnaast zullen de verkeersdrempels verwijderd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Deze actie is nog niet gestart. Voor deze actie werden kredieten voorzien in 2023.

Actie 1.1.2.12 - Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat

Een gedeelte van de Bollenberg ter hoogte van Bollenberg nummer 1 (het rondpunt) tot aan huisnummer 31 wordt hersteld in afwachting van de heraanleg ervan. Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-10.000
Investerings	Uitgaven	0	7.443
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-7.443

Evaluatie:

Bij meerjarenplanaanpassing werden de investeringskredieten voor wegzate en de exploitatiekredieten voor de herstellingswerken van de Bollenberg tussen de huisnummer 1 en 33 grotendeels verplaatst. Interleuven kreeg de opdracht om het aanbestedingsdossier op te maken. In 2022 werden geen facturen ontvangen.

Actie 1.1.2.13 - Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries

Dit project sluit aan op het Aquafinproject Malendries in Kerkom en omvat het aanleggen van een fietspad en buffergracht.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Er vonden reeds verschillende voorbereidende overlegmomenten plaats. Momenteel nog geen zicht zijn op de inname- en onteigeningsdossiers. De effectieve werken zullen nadien opgestart worden.

Actie 1.1.2.14 - Gemeentelijk project Kasteeldreef

Dit project omvat het aanleggen van een fietspad tussen de Nachtegalenstraat en de Kortrijkstraat. Het fietspad wordt na de nodige grondinnames aangelegd in een eigen bedding.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	6.123	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-6.123	-10.000

Evaluatie:

De kredieten werden aangewend voor Interleuven die een aantal pistes bekijkt. Het idee om een volwaardig tweezijdig fietspad met subsidies aan te leggen werd verlaten. Er wordt nagedacht over een trage verbinding die als alternatief kan dienen voor bijvoorbeeld jeugdige fietsertjes en wandelaars om de Kasteeldreef te vermijden.

Actie 1.1.2.16 - Gemeentelijk project Heide - Drogenhof

De werken omvatten het stabiliseren, vervangen en affrezen van betondallen en het affrezen en vernieuwen van de asfaltlaag.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

De werken werden in maart 2022 definitief opgeleverd.

Actie 1.1.2.17 - Verledden openbare verlichting

1.415 Natrium lagedruklampen worden in de periode januari 2019 - december 2024 vervangen door ledverlichting om over een betere mobiliteit en veiligere wegen te beschikken. Deze investering is noodzakelijk omdat de huidige natriumlagedruklampen niet meer gemaakt worden en dus ook niet meer kunnen vervangen worden in de toekomst. Daarnaast worden in de periode vanaf januari 2025 tot december 2036 1061 andere dan natriumlagedruklampen vervangen. Fluvius stelde voor 2020 de vervanging van de straatverlichting in de Endepoelstraat, Ambachtstraat, Gemeentestraat en Wolvendreef voorop.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-10.000

Evaluatie:

Bij meerjarenplanaanpassing werden de kredieten voor de volgende jaren grotendeels geschrapt. Enkel werd 10.000 euro weerhouden in 2022 met de motivering dat dit krediet zo nodig telkens kan overgedragen worden. Er werden geen investeringskredieten gebruikt in 2022 omdat de LED-armaturen die vervangen werden, geen aanpassingen aan de infrastructuur vereisten zodat dit krediet werd overgedragen naar 2023.

Actie 1.1.2.18 - Sensibiliseren door het plaatsen van smiley- en infoborden met de resultaten van snelheidscontroles

Om weggebruikers die zich niet houden aan de opgelegde snelheidsbeperkingen te sensibiliseren, plaatsen we bijkomende smileyborden en infoborden met de resultaten van snelheidscontroles. De locatie van deze borden wordt in samenspraak met de dienst mobiliteit en de politie bepaald.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-10.000

Evaluatie:

Er werden in 2022 geen nieuwe smiley's in gebruik genomen. Wel werden er in 2022 fietsstraten in gebruik genomen en in 2021 sensibiliserende thermoplasten in de schoolomgevingen aangelegd.

Actie 1.1.2.19 - Gemeentelijk project Binkomstraat

Tijdens de uitvoering van het project Lubbeek-centrum fase 2 is de dorpskern afgesloten. Dit geeft de mogelijkheid om in die periode de slechte toestand van het wegdek in de Binkomstraat aan te pakken. Tussen de Molenbeek en de N223 zullen de betondallen waar nodig vervangen, gestabiliseerd en afgereesd worden en een nieuwe voegvulling geplaatst worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Deze actie is nog niet gestart.

Actie 1.1.2.20 - Inzetten op een fietsvriendelijk Lubbeek: 'Lubbeek fietst'

We zetten in op een betere fietsveiligheid en schreven in op een fietscoaching project van de Vlaamse Stichting Verkeerskunde. Er wordt in samenwerking met een externe partner een actieplan opgesteld om naast quick-wins ook duurzame veranderingen aan te brengen in de infrastructuur en signalisatie voor fietsverkeer. Bij de uitvoering van nieuwe rioleringsprojecten wordt nieuwe fietsinfrastructuur aangelegd.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	31.586	30.000
	Ontvangsten	23.255	0
	Saldo	-8.331	-30.000

Evaluatie:

In 2022 werd een subsidie van de provincie Vlaams-Brabant ontvangen voor de aanleg van een recreatieve fietsas tussen Binkom en Leuven.

De investeringsuitgaven betreffen erelonen van Interleuven die studies maakt ondermeer voor de heraanleg van fietspaden op de Houwaartstraat en Geestbeek.

Actie 1.1.2.21 - Gemeentelijk project Gemeentestraat

Dit project omvat het vernieuwen van de betondallen, het oppersen, en het vervangen ervan waar nodig tussen Diestsesteenweg tot het kruispunt met de Zoutrootjesstraat.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	4.902	7.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4.902	-7.500

Evaluatie:

Door de uitvoering van dit project werd Interleuven aangesteld door het college van burgemeester en schepenen in zitting van 28 maart 2022. Aan dit project werd de Pastorijstraat en Nachtegalenstraat toegevoegd. Interleuven is momenteel bezig met de opmaak van het bestek. De betaalde bedragen werden aangewend voor studiekosten voor de opmaak van het bestek.

Totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstelling 1.2. We zetten in op het behoud van erfgoed en waardevol patrimonium en niet-prioritair actieplan 1.2.1. We dragen zorg voor ons onroerend goed en waardevol patrimonium

We koesteren ons erfgoed. Erfgoed is onze gedeelde geschiedenis. Ook in de periode van het meerjarenplan 2020 – 2025 investeren we in het behoud van ons waardevol patrimonium.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	163.232	408.500
	Ontvangsten	14.027	23.614
	Saldo	-149.204	-384.886

Beleidsdoelstelling 1.3. We bouwen verder aan een ondernemingsvriendelijk lokaal bestuur.

We streven naar een maximale ondersteuning van onze ondernemingen en zetten acties en events op om henzelf en de onderlinge cohesie te versterken.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	5.315	22.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-5.315	-22.500

Actieplan 1.3.1. Een sterkere cohesie creëren tussen Lubbeekse ondernemers

SDG 8 – Eerlijk werk en economische groei, SDG - 9 Industrie, innovatie en infrastructuur, SDG 12 – Verantwoorde consumptie en productie

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	5.315	22.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-5.315	-22.500

Actie 1.3.1.01 - Ondernemersevents organiseren

Ieder jaar zullen er minstens twee ondernemersevents met afsluitende netwerkmomenten georganiseerd worden. Zo geven we iedere onderneming de kans om te netwerken en kan de samenwerking tussen de Lubbeekse ondernemers verder groeien. Zo willen we het positieve ondernemingsklimaat in Lubbeek verder laten groeien.

Schepenen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	5.315	22.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-5.315	-22.500

Evaluatie:

Vanaf 2022 werden de kredieten verplaatst naar deze actie, voordien werden ze voorzien in het gelijkblijvend beleid. Op 20 april 2022 organiseerden we een ondernemersevent met als thema 'Ondernemen 3.0'. Johan

Viaene - directeur van VDAB Vlaams-Brabant, Chris Croonenborghs - projectcoördinator wij.leveren, Louis Schrevens - Craywinckelhof, deelnemer TERTS-project, An Wouters - schepen van lokale economie en Serge Vanhoolandt - hoofd sociale dienst gaven een toelichting. Nadien volgde een receptie zodat de aanwezigen konden netwerken. In totaal schreven 90 ondernemers zich in.

Ter ondersteuning van de Lubbeekse handelaars werden in 2022 een zomer- en eindejaarsactie georganiseerd. De zomeractie liep van 1 augustus tot en met 30 september, de eindejaarsactie van 1 tot en met 31 december. Op basis van een wedstrijdreglement werden waardenbonnen van de betrokken handelaars uitgereikt aan deelnemende burgers. Bij de start van de zomeractie en het bekendmaken van de winnaars werden netwerkevents georganiseerd. De promotour van de provincie Vlaams-Brabant in het kader van de eindejaarsactie vond plaats op 22 december.

Actieplan 1.3.2. We streven naar een versterking van onze handelskernen en ondernemingen

SDG 8 – Eerlijk werk en economische groei, SDG - 9 Industrie, innovatie en infrastructuur, SDG 11 – Duurzame steden en gemeenschappen, SDG 12 – Verantwoorde consumptie en productie

Actie 1.3.2.01 - We stimuleren onze ondernemers te innoveren op duurzame wijze

Om onze ondernemingen te stimuleren en te ondersteunen bij het maken van de technologische en ecologische omslag, bieden we verschillende projecten aan. Via het TERTS-project kunnen ondernemers aanspraak maken op een gratis traject energiecoaching. Daarnaast zijn we ingestapt in het Wijleveren-project dat ernaar streeft om een duurzaam distributieplatform op te zetten.

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Het TERTS-project werd doorlopen en afgerond in 2021. In totaal maakten tien Lubbeekse ondernemingen - het maximaal toegestane aantal - gebruik van een energiecoachingstraject.

Het wij.leveren-project werd opgestart in 2021 en in 2022 werden verdere stappen gezet. Om het platform op te zetten werd gekozen voor IT-partner Statik en als logistieke partner werd voor Bpost gekozen. Op donderdag 9 juni 2022 vond de feestelijke aftrap van de testfase plaats in het provinciehuis van Vlaams-Brabant. Aan de geïnteresseerde ondernemers werd een toelichting gegeven over de stand van zaken en over de toekomstige stappen. Ook uit Lubbeek was een delegatie aanwezig. Meer info over wij.leveren kan bekomen worden via deze link: <https://www.wijleveren.be/>.

Actie 1.3.2.02 - We bakenen handelskernen af met specifieke bepalingen in de stedenbouwkundige verordening

Om meer handelsruimtes te creëren in Lubbeek bakenen we handelskernen af en nemen daarbij een norm op in de stedenbouwkundige verordening. Bij hoogbouw en appartementen van een bepaalde omvang zal handelsruimte op het gelijkvloers moeten voorzien worden. Zo zorgen we voor extra locaties voor ondernemingen.

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De opmaak van de stedenbouwkundige verordening 'meergezinswoningen en woonparken' is in de fase van de m.e.r.-screening. Met deze verordening willen we voor de kernen van Linden, Lubbeek - St. Bernard en Pellenberg specifieke bepalingen opnemen om meer handelsruimtes te creëren en meer bepaald in gebouwen die bestemd worden als meergezinswoningen. Voor de dorpskern Lubbeek - St. Martinus is er een bestaand RUP 'Dorpskern Lubbeek' dat al mogelijkheden voorziet om handelsruimte(n) te creëren.

Strategische doelstelling 2. We streven naar een warme, hechte en sociale gemeente met respect voor elke burger

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.866.165	2.174.025
	Ontvangsten	1.361.083	1.712.866
	Saldo	-505.082	-461.159
Investerings	Uitgaven	462.718	772.891
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-462.718	-772.891
Financiering	Uitgaven	176.472	213.900
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-176.472	-213.900

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze strategische doelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties van deze strategische doelstelling is weergegeven.

Beleidsdoelstelling 2.1. We streven naar een kwaliteitsvol en modern onderwijs met alle kansen voor onze kinderen

Kennisverwerving is zeer belangrijk. Daarnaast wordt ingezet op de vaardigheden, competenties, het welbevinden en de betrokkenheid van elk kind.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	171.312	244.871
	Ontvangsten	70.508	88.633
	Saldo	-100.804	-156.238
Investerings	Uitgaven	166.193	200.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-166.193	-200.000

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de actieplannen en acties van deze beleidsdoelstelling is weergegeven.

Actieplan 2.1.1. We zetten in op een kwaliteitsvolle leer- en leefomgeving: bouw van een nieuwe school in Pellenberg

SDG 4 – Kwaliteitsonderwijs, SDG 7 – Betaalbare en duurzame energie en SDG 9 – Industrie, innovatie en infrastructuur

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	166.193	200.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-166.193	-200.000

Actie 2.1.1.01 - Bouw van een nieuwe school op maat van Pellenberg

Het huidige schoolgebouw is verouderd en te klein geworden. Reeds jaren geleden werd een tussentijdse oplossing voorzien door middel van vijf containerklassen, die ondertussen al versleten zijn. De gebouwen voldoen niet meer aan de huidige normen voor een optimale leer- en leefomgeving. Bij de nieuwbouw wordt ingezet op een pragmatische indeling met de mogelijkheid tot capaciteitsverhoging. Zowel de planning als het budget zullen strikt opgevolgd worden.

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	166.193	200.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-166.193	-200.000

Evaluatie:

De samenwerkingsovereenkomst 'Gezamenlijke ontwikkeling Campus Pellenberg' tussen de gemeente Lubbeek, de Katholieke Universiteit Leuven en de Universitaire Ziekenhuizen Leuven, als onderdeel van KU Leuven werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 25 januari 2022.

In de loop van januari werd een bericht ontvangen van het kabinet dat de minister een beschermingsintentie heeft m.b.t. het kasteel de Maurissens. Er werd onmiddellijk een eerste verkennende vergadering belegd met Onroerend Erfgoed. Op deze eerste vergadering werden door Onroerend Erfgoed al een aantal aandachtspunten opgesomd, waaronder het materiaal van de ramen (hout i.p.v. aluminium), behoud van de trapleuning in de inkomhal, waar mogelijk behoud of aangepaste uitvoering van de binnendeuren, eventuele andere opbouw van de vloer indien technisch haalbaar e.d.

Op de vervolgvergadering van 7 februari werd een lijst van punten overhandigd en werd er meer zicht gegeven op het beschermingsstatuut. Op basis hiervan werd het aanbestedingsdossier aangepast.

Agion stond een termijnverlening toe tot 1 juli 2022 voor het indienen van het gunningsdossier.

Op 28 februari 2022 werd architectenbureau Studio Roma cvba (Restauratie Onderzoek Monumentenzorg Architectuur) aangesteld voor advies betreffende de erfgoedaspecten van de verbouwing van het kasteel de Maurissens.

Op 21 maart 2022 ging het college van burgemeester en schepenen akkoord om een bijkomend advies te vragen omtrent een eventueel behoud van de bestaande vloeren aan studiebureau Triconsult nv (Lummen).

Op 2 mei 2022 werd Archimedes nv aangesteld voor een studieopdracht aangaande de keuze voor een BEO-veld.

Op 28 juni 2022 keurde de gemeenteraad het bestek en de raming voor de opdracht school kasteel de Maurissens, opgesteld door de ontwerper, goed.

Op 30 juni 2022 werd het subsidiedossier voor percelen één en twee ingediend bij AGION.

Op 4 juli 2022 stelde het college van burgemeester en schepenen Interleuven aan in het kader van de exclusieve dienstverlening voor de subsidieaanvraag asbestverwijdering bij OVAM.

Bij besluit van de gemeenteraad in zitting van 22 november 2022 werd de totale raming ten bedrage van 9.339.203,46 euro (excl. btw), goedgekeurd op basis van de ramingen per perceel, zoals deze goedgekeurd werden door de gemeenteraad in zitting van 28 juni 2022, namelijk voor perceel 1 (ruwbouw-afbouw) 5.625.485,46 euro (excl. btw), voor perceel 2 (elektriciteit en lift) 663.718 euro (excl. btw), voor perceel 3 (HVAX + sanitair) 1.500.00 euro (excl. btw), voor perceel 4 (erfgoed) 1.200.000 euro (excl. btw) en voor perceel 5 (speelplaats) 350.000 (excl. btw). De beslissing werd samen met het ondertekende geactualiseerde aanvraagformulier overgemaakt aan AGION.

Op 24 oktober 2022 leverde het college van burgemeester en schepenen de omgevingsvergunning af.

Op 19 december 2022 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de mail van 7 december 2022 vanwege OVSG (Brussel) over het principiële akkoord aangaande het subsidiedossier O.29545 GBS

Pellenberg (Lubbeek). Er is een principiële akkoord voor een schijf subsidies van 2.200.000 euro. Deze schijf vult de eerder vastgelegde middelen van 907.413,40 euro aan. In een volgend stadium dient ook het gunningsdossier bij AGION ingediend te worden. Toewijzing aan de gekozen aannemer kan ten vroegste gebeuren indien het bestuur beschikt over de melding van het principiële akkoord door AGION én de ontvangstmelding door AGION van het ingezonden gunningsdossier.

Op 19 december 2022 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van het premiedossier, opgemaakt door Studio Roma (Kessel-Lo), dat ingediend werd bij het Agentschap Onroerend Erfgoed voor het bekomen van een premie voor de restauratiewerken van het buitenschrijnwerk van het Kasteel de Maurissens en geeft Studio Roma (Kessel-Lo) de opdracht het premiedossier nog in 2022 in te dienen bij het Agentschap Onroerend Erfgoed.

Op 23 december 2022 verleende het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan het verslag van nazicht van de offertes voor perceel 1 van het dossier school Pellenberg - nieuwbouw - optie kasteel de Maurissens, opgemaakt door Interleuven en werd het verslag van nazicht van de offertes voor perceel 1 van het dossier overgemaakt aan AGION.

Op 27 december 2022 verleende het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan het bij het Agentschap Onroerend Erfgoed ingediende premiedossier, opgemaakt door Studio Roma (Kessel-Lo), en ondertekend door de algemeen directeur, voor het bekomen van een premie voor de restauratiewerken van het buitenschrijnwerk van het kasteel de Maurissens.

De investeringsuitgaven betreffen voornamelijk studiekosten naast kosten voor projectbegeleiding.

Totaal van de niet-prioritaire actieplannen 2.1.2. We zetten in op kwaliteitsvol en bereikbaar onderwijs voor elk kind van Lubbeek en 2.1.3. We werken aan een flankerend onderwijsbeleid.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	171.312	244.871
	Ontvangsten	70.508	88.633
	Saldo	-100.804	-156.238

Beleidsdoelstelling 2.2. We bouwen aan een sterk lokaal sociaal beleid

We zetten verder in op een sterk lokaal sociaal beleid door het opnemen van een regierol, door de toegang tot sociale hulp- en dienstverlening te verbeteren met bijzondere aandacht voor onderbescherming en door de vermaatschappelijking van deze hulp en dienstverlening te stimuleren. Wij ondersteunen onze inwoners, zodat zij op hogere leeftijd of bij afnemende functionele mogelijkheden, zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen. Wij geven prioriteit aan de strijd tegen eenzaamheid en armoede (WVG100, WVG200 en WVG300).

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.694.852	1.929.154
	Ontvangsten	1.290.574	1.624.233
	Saldo	-404.278	-304.921
Financiering	Uitgaven	176.472	213.900
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-176.472	-213.900

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de actieplannen en acties van deze beleidsdoelstelling is weergegeven.

Actieplan 2.2.2. We zetten in op maximale toegankelijkheid van lokale sociale hulp- en dienstverlening SDG 1 – Geen armoede, SDG 2 – Geen honger en SDG 4 – Ongelijkheid verminderen

We besteden daarbij bijzondere aandacht aan onderbescherming.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	13.015	29.000
	Ontvangsten	37.500	62.500
	Saldo	24.485	33.500

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 2.2.2.01 - Realiseren van een samenwerkingsverband geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Eén van de centrale elementen uit het nieuwe decreet Lokaal Sociaal Beleid van 9 februari 2019 is de ontwikkeling van het samenwerkingsverband GBO (Geïntegreerd Breed Onthaal). Dit is een samenwerkingsverband tussen minimaal het OCMW, het CAW (Centrum voor Algemeen Welzijnswerk) en de diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen (DMW), en dit onder regie van het lokaal bestuur.

Verdere detailgegevens omtrent de concrete uitwerking van het GBO vindt u terug via volgende url:

https://www.lubbeek.be/file_uploads/2645.pdf?sc=FCBCB078B787C8070BEEA6355AA43525

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	13.015	29.000
	Ontvangsten	37.500	62.500
	Saldo	24.485	33.500

Evaluatie:

Na een adviespresentatie gegeven op 30 juni 2022, in samenwerking met Knight Moves, werd het project 'Service Design approach' goedgekeurd. Er werden drie concepten bedacht:

- opstarten van een lerend netwerk;
- de realisatie van een online aanmeldformulier;
- een beknopt digitaal overzicht van het formele en informele netwerk van de hulpvrager.

Er werd een coördinator GBO (via interim contract) aangesteld teneinde de doorstart te maken naar het realiseren van een samenwerkingsverband met de andere deelnemende besturen. Dit werd bekrachtigd in de zitting van het vast bureau van 19 september 2022.

Er werd in 2022 een bedrag voor representatie- en receptiekosten aangewend in het kader van de oplevering van de adviespresentatie GBO juni 2022. Vanuit de budgetsleutel voor publiciteit, advertenties en info, verschoven naar het LDC voor oplevering van de ondersteuning in opmaak van de omgevingsanalyse voor het dienstencentrum.

De GBO coördinator belegde reeds enkele vergaderingen in 2022 waarbij ze zich in het najaar 2022 kon inwerken in de materie. Knight Moves, agentschap Vlaanderen, agentschap opgroeien, VDAB en het CAW werden gecontacteerd voor briefing terwijl een bijkomend interim-personeelslid de administratieve kant verder opvolgde. Deze kosten werden aangerekend aan het budget van deze actie. Per 8 december 2022 werd er effectief aan de slag gegaan met de opdrachten.

Bijkomend ontvingen we extra middelen voor het GBO-verhaal ook uit te rollen specifiek voor Oekraïense vluchtelingen. Deze middelen werden overgedragen naar 2023.

Nog niet alle uitgaven en ontvangsten betreffende deze actie werden geboekt op datum afsluiten deadline rapportage.

Op 8 december werd er met de bevoegde beleidsverantwoordelijke schepenen van de deelnemende besturen een afstemmingsvergadering gehouden (politiek overleg) omtrent 5 agendapunten.

1. het vervolgtraject GBO
2. het GBO-traject voor Oekraïne (37.500 euro)
3. de samenwerking met ELZ Leuven-Zuid (combinatie Zorg & Welzijn), GBO Leuven-Noord
4. de ELP (Eerstelijnspsychologische zorg)
5. bespreking van de functiebeschrijving GBO coördinator

Volgens het besluit Vlaamse regering tot toekenning van een subsidie van de Vlaamse Gemeenschap voor jaar 2021 voor uitvoering van de VI. beleidsprioriteit 'het realiseren van de functies en werkingsprincipes van een samenwerkingsverband GBO' zouden wij hier aangaande in 2020 een eerste schijf van 8.333,33 euro ontvangen en vervolgens voor 2022 tem 2025 jaarlijks 25.000 euro. De financiële dienst had voor 2021 reeds 25.000 euro als opbrengst heeft geboekt (omdat bij de storting van de subsidie in de omschrijving het jaar 2021 was vermeld). Dit was echter de schijf 2022. Om dit recht te zetten zal in 2022 geen ontvangst van 25.000 euro geboekt worden. Dit is de verantwoording van het verschil tussen gebudgetteerde vorderingen en de gerealiseerde vordering 2022.

Actie 2.2.2.02 - Uitbouw van het Sociaal Huis vanuit het lokaal dienstencentrum

Het Sociaal Huis wenst een centraal aanspreekpunt te zijn. Hiervoor wordt met een zo groot mogelijke waaier van diensten samengewerkt. Sommige diensten zullen consulteerbaar zijn in het Sociaal Huis zelf, met andere diensten wordt samengewerkt via een gerichte doorverwijzing.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Opgroeien heeft nog geen acties ondernomen om actief in Lubbeek aan de slag te gaan. Samen met het Mamadepot werden er twee activiteiten uitgewerkt. Verder blijft dit ongewijzigd.

Actieplan 2.2.5. Onze inwoners ondersteunen met aandacht voor ouderen. Het dienstencentrum staat hierbij centraal.

SDG 1 – Geen armoede, SDG 3 – Goede gezondheid en welzijn en SDG 10 – Ongelijkheid verminderen

Door verbreding en verdieping van het aanbod optimaliseren we de werking van het LDC (lokaal dienstencentrum) De Sleutel op een outreachende wijze tot een hechte ontmoetingsplaats.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	248.754	264.449
	Ontvangsten	176.968	151.059
	Saldo	-71.786	-113.390

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 2.2.5.01 - Uitwerken van het lokaal dienstencentrum tot een sterk merk

Het lokaal dienstencentrum De Sleutel heeft als doelstelling:

- de gebruikers, met prioritaire aandacht voor ouderen, mantelzorgers en kwetsbare personen, te ondersteunen om hun zelfzorgvermogen en hun sociale netwerk te versterken;
- de sociale cohesie in de buurt te versterken;
- de gebruiker te ondersteunen om zo lang mogelijk in goede omstandigheden thuis in zijn vertrouwde buurt te blijven wonen;
- bij te dragen tot het ontwikkelen en uitvoeren van het lokaal sociaal beleid, als onderdeel van het meerjarenplan van het lokaal bestuur, door hiervoor, in overleg met lokaal actieve verenigingen en organisaties, laagdrempelige en toegankelijke activiteiten te organiseren.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	11.303	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-11.303	0

Evaluatie:

Een variatie aan activiteiten werd uitgewerkt. De dag van de nieuwe bewoner vond terug plaats. Het LDC was de eindhalte gevolgd met een heerlijke maaltijd.

Met dit alles proberen we in te zetten op het feit dat iedereen hier welkom is en kunnen helpen of doorverwijzen indien nodig.

Op de muur van het rusthuis ter hoogte van het LDC werd een mural geplaatst met als uitstraling de verschillende generaties die met elkaar verbonden zijn.

De buurtanalyse werd afgerond. Elk Lubbeeks gezin kreeg een brief met QR-code om een enquête in te vullen. Er werden 523 enquêtes ingevuld. De resultaten zijn in bijlage terug te vinden. Aandachtspunten werden geformuleerd en eventueel al verbeterd. Daarnaast werd er een vervolgtraject besproken die het komende jaar verder zal uitgewerkt worden.

Actie 2.2.5.02 - Centrale keuken en restaurant geven continu aandacht aan gezonde en duurzame voeding

In samenwerking met LOGO Vlaams Brabant werken we aan gezonde en duurzame voeding.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De menu's blijven gevarieerd. Mensen waarderen de prijs-kwaliteitsverhouding.

Actie 2.2.5.03 - Uitbouwen van het Huis van het Kind

Van een virtueel huis willen we uitgroeien tot een laagdrempelige contactplaats voor ouders met vragen rond kinderen.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	2.502	6.560
	Ontvangsten	12.167	6.500
	Saldo	9.665	-60

Evaluatie:

Huis van het kind blijft vooral een doorverwijsfunctie hebben. Er werden enkele activiteiten uitgewerkt zoals een lezing omtrent opvoeden en het sinterklaasfeest samen met de sociale dienst. Tijdens de opening van het mamadepot tijdens de voorleesweek vonden er voorleessessies plaats in de cafetaria. De kinderhoek blijft een leuke plek in de cafetaria terwijl de volwassenen napraten. Opgroeien kan nog geen duidelijke startdatum aangeven. Voor de uitwerking van het BOA-decreet werd er een thematafel financiering gevolgd.

Actie 2.2.5.04 - Organiseren van buurtgerichte activiteiten, zowel recreatief als informatief

Het lokaal dienstencentrum heeft de volgende opdrachten:

- objectieve en transparante informatie aanbieden over en zo nodig schakelen naar het brede aanbod van zorg en ondersteuning in de buurt of naar de partners van het geïntegreerd breed onthaal in functie van vraagverheldering;
- noden en problemen melden en signaleren aan relevante actoren in de buurt;
- ontspanning en ontmoeting aanbieden door, al dan niet in samenwerking, breed toegankelijke activiteiten te organiseren of te faciliteren;
- de krachten van de buurt benutten en waar nodig versterken;
- waar nodig een bemiddelende rol opnemen, opdat de gebruiker aansluiting vindt met het informele en professionele netwerk;
- burenhulp stimuleren en faciliteren;
- de competenties en talenten van de gebruikers benutten met het oog op sociale waardering;
- het lokale verenigingsleven en de buurtbewoners actief bij zijn opdrachten en activiteiten betrekken;
- samenwerken met vrijwilligers of vrijwilligersorganisaties uit het lokale verenigingsleven voor de realisatie van zijn opdrachten en activiteiten.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	234.949	257.889
	Ontvangsten	164.801	144.559
	Saldo	-70.148	-113.330

Evaluatie:

Een variatie aan activiteiten werd uitgewerkt:

- BBQ met optreden van Kriebel en Huksel
- ijssalon
- pannenkoekennamiddag
- uitstap naar Planckendael
- optreden van Danny Landélo
- halloween-dessertenbord
- quiz
- dansnamiddag met Win en Syl
- kerstdiner
- oudejaarsdiner met optreden van TZN-band

Naast de traditionele activiteiten, kwam de Sint-Martinus school eens op bezoek, werd er een workshop omtrent functioneel ademen georganiseerd en gaf de fanfare een kerstconcert.

Totaal van de niet-prioritaire actieplannen 2.2.1. We nemen de regierol op en stimuleren de lokale hulp- en dienstverlening, 2.2.3. We werken aan een divers, betaalbaar en kwalitatief woonaanbod en begeleiden inwoners en 2.2.4. We ondersteunen en begeleiden trajecten naar arbeid gericht op duurzame tewerkstelling.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.433.084	1.635.705
	Ontvangsten	1.076.106	1.410.674
	Saldo	-356.978	-225.031
Financiering	Uitgaven	176.472	213.900
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-176.472	-213.900

Beleidsdoelstelling 2.3. We zetten in op sociale en culturele ontplooiing van iedereen

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de actieplannen en acties van deze beleidsdoelstelling is weergegeven.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	163.729	273.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-163.729	-273.000

Actieplan 2.3.1. We ondersteunen de werking van de plaatselijke ontmoetingscentra

SDG 3 – Goede gezondheid en welzijn, SDG 11 – Duurzame steden en gemeenschappen

Als bestuur hechten we prioritair belang aan een goede infrastructuur voor ontmoetingsruimten in elke deelgemeente, om het sociaal weefsel te versterken in onze buurten. Concreet betreft dit actieplan in eerste instantie de parochiecentra in Linden, Sint-Bernard en Pellenberg. De uitwerking van een reglement voor een investeringstoelage is een eerste stap. Met de ondersteuning van een investering van 250.000 euro per ontmoetingscentrum, garanderen we het voortbestaan van de ontmoetingscentra voor een periode van zeker 30 jaar.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	141.139	250.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-141.139	-250.000

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 2.3.1.02 - Uitwerken van een gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage en toekennen van subsidies

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	141.139	250.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-141.139	-250.000

Evaluatie:

De kerkfabriek Linden diende op 28 september 2021 een aanvraag in tot toelage voor de renovatiewerken aan de parochiezaal van Linden. Op 3 november 2021 werd de aanvraag tot toelage van de Kerkfabriek Linden goedgekeurd op het college van burgemeester en schepenen.

Op basis van de ingediende facturen ontvingen ze in 2022 een toelage van 141.139,03 euro.

Actieplan 2.3.2. Uitwerken van een gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage en toekennen van subsidies

SDG 3 – Goede gezondheid en welzijn 4 – Kwaliteitsonderwijs

Het deeltijds kunstonderwijs wordt minstens tot najaar 2025 deels georganiseerd in de gebouwen van het psychiatrisch verzorgingstehuis Andreas, campus Lubbeek, verbonden aan Z.org KU Leuven. Daarna moet het deeltijds kunstonderwijs op zoek naar een nieuwe locatie.

In het centrum van ons dorp vinden we de oude pastorie van de Sint-Martinusparochie, erkend als beschermd monument. Deze staat er nu verwaarloosd bij maar kan bij restauratie een troef worden voor ons dorp.

Wij zien deze pastorie als een prachtige nieuwe locatie voor het deeltijds kunstonderwijs. Ook andere culturele en gemeenschapsvormende activiteiten kunnen hier plaatsvinden. De pastorie en omgeving zetten aan tot creatie en samenkomen op een levende plek vol geschiedenis. Met de restauratie ervan zetten we in op het behoud van ons erfgoed, eveneens een doelstelling van ons beleidsplan, én creëren we een kunstencentrum in het hart van onze hoofdgemeente.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.590	23.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.590	-23.000

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 2.3.2.01 - Restauratie en omvorming van de pastorie in Lubbeek tot kunstencentrum

De pastorie van Lubbeek Sint-Martinus werd gebouwd in 1757 in opdracht van de abdij van Park. Het gebouw is eigendom van de kerkfabriek en werd op 11 september 1967 erkend als monument. Volgende elementen werden beschermd: het poortgebouw, de tuinmuren tussen poortgebouw en hoofdgebouw en de gevels en daken van het hoofdgebouw.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In voorbereiding

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.590	23.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.590	-23.000

Evaluatie:

De bedoeling is om met de kerkfabriek een erfpachtovereenkomst af te sluiten om het gebouw duurzaam in beheer te nemen. De erfpachtovereenkomst werd nog niet afgesloten. De kerkfabriek gaf aan Origin Architecture & Engineering de opdracht om een herbestemmingsonderzoek uit te voeren. De eerste fase hiervan werd voorgesteld aan de kerkfabriek in juli 2022. In de tweede fase wordt het programma van eisen van het deeltijds kunstonderwijs meegenomen in dit onderzoek.

De kredieten die gebruikt zijn in 2022 waren voor een 3D-opmeting van de pastorie als voorbereiding op de volgende fase. In 2023 wordt, na afronding van het onderzoek van Origin, de concrete invulling vorm gegeven.

Beleidsdoelstelling 2.4. We zetten verder in op sport voor en door allen

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	132.795	299.891
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-132.795	-299.891

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over de mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling, verwijzen we naar hetgeen onder de actieplannen en acties van deze beleidsdoelstelling is weergegeven.

Actieplan 2.4.1. We investeren in onze sportinfrastructuur

SDG 3: Goede gezondheid en welzijn, SDG 6 – Schoon water en sanitair, SDG 7 – Betaalbare en duurzame energie, SDG 8 - Waardig werk en economische groei, SDG 9 – Industrie, innovatie en infrastructuur en SDG 17 – Partnerschap om doelstellingen te bereiken

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	132.795	299.891
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-132.795	-299.891

Evaluatie:

Wat betreft de rapportage over dit actieplan, verwijzen we naar hetgeen onder de acties van dit actieplan is weergegeven. De uitvoeringstrend van het actieplan wordt eveneens meer in detail weergegeven bij elke actie afzonderlijk.

Actie 2.4.1.01 - Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden in Linden en Lubbeek

In 2021 wordt de aanleg van twee kunstgrasvelden in de gemeente Lubbeek gepland. Eén kunstgrasveld op het A-terrein in Lubbeek en één kunstgrasveld op het A-terrein in Linden. De locatie in Lubbeek voldoet aan bovenlokale eisen omwille van de ligging van het terrein, maar vooral omdat verschillende clubs op hetzelfde terrein zouden kunnen spelen (waaronder de bovenlokale sport Lacrosse). In Linden kan het terrein gedeeld worden met de schoolsport en met gemeentelijke sportactiviteiten. Zonder kunstgras zou een verhoging van deze speelfrequenties onmogelijk zijn, gezien de conditie en het onderhoud van gewoon gras dat niet toelaten. Bovendien heeft kunstgras een minder grote impact op het klimaat in onderhoud. Het dient niet bemest of besproeid te worden, wat waterbesparend werkt. Meer nog, het regenwater dat op het terrein terecht komt, kan worden opgevangen in waterbekkens. Deze bekkens kunnen worden aangesproken voor toiletten en douches en voor andere locaties tijdens de droogste maanden van het jaar. Door te kiezen voor kunstgrasvelden, komt de gemeente tegemoet aan de reeds jarenlange vraag naar uitbreidings- en participatiemogelijkheden voor de Lubbeekse sportclubs.

Schepen: Geert Bovyn Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	132.795	299.891
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-132.795	-299.891

Evaluatie:

In het jaar 2022 werd het kunstgrasveld in Lubbeek verder aangelegd.

Op 15 maart 2022 werden de terreinen voorlopig opgeleverd. Er dienden nog heel wat opmerkingen opgelost te worden. De zesde vorderingsstaat/ eindstaat van 63.857,18 euro werd niet goedgekeurd tot alle opmerkingen werden opgelost.

De officiële opening van het terrein in Lubbeek had plaats op 24 april 2022 en 29 mei 2022.

Rond 12 april 2022 werd de aanleg van de lift in de kantine van Linden gestart. Gezien er problemen waren om de liftschacht in de kantine van Lubbeek vrij te maken, kon de aanleg van de lift daar pas later gestart worden. Nadien werd de schacht door de leverancier Orona verkeerd opgemeten en besteld, zodat er opnieuw een uitstelfase volgde. Op 28 november 2022 werd de installatie in Lubbeek aangevat.

De liften werden in 2022 niet opgeleverd. Er werd wel de vorderingsstaat van Linden goedgekeurd.

Voorzien krediet: 116.981,68 euro

Gunning: 94.017 euro

Bijwerk: 1.391,50 euro

Linden-vorderingsstaat 1: 41.490,90 euro.

Actie 2.4.1.02 - Creatie van extra sport- en recreatiezone

In onze gemeente is er vraag naar meer sport- en recreatiemogelijkheden. Bedoeling is om nieuwe sport- en recreatiezones te creëren. In een eerste fase wordt onderzocht of een nieuwe recreatiezone in de kern van Pellenberg kan ontwikkeld worden in overeenstemming met de visie van het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan. Ook de mogelijkheden in de andere deelgemeenten zullen onderzocht worden.

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend: ■ Geblokkeerd

Evaluatie:

Het project RUP 'recreatiezone Pellenberg' werd op het college van burgemeester en schepenen van 12 juli 2021 voorlopig stopgezet.

Tot zover de rapportage over het prioritair beleid.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2022 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2022>

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5).
In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.



J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / EK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Financieel directeur: Ann Moermans

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1.:We zetten in op verkeersveiligheid en mobiliteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	10.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-10.000
Investering		
Uitgave	134.800	636.446
Ontvangst	23.255	0
Saldo	-111.546	-636.446
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.3.:We bouwen verder aan een ondernemingsvriendelijk lokaal bestuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.315	22.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-5.315	-22.500
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1.:We streven naar een kwaliteitsvol en modern onderwijs met alle kansen voor onze kinderen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	171.312	244.871
Ontvangst	70.508	88.633
Saldo	-100.804	-156.238
Investering		
Uitgave	166.193	200.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-166.193	-200.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.2.:We bouwen aan een sterk lokaal sociaal beleid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.694.852	1.929.154
Ontvangst	1.290.574	1.624.233
Saldo	-404.278	-304.921
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	176.472	213.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-176.472	-213.900

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.3.:We zetten in op sociale en culturele ontplooiing van iedereen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	163.729	273.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-163.729	-273.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.4.:We zetten verder in op sport voor en door allen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	132.795	299.891
Ontvangst	0	0
Saldo	-132.795	-299.891
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	163.232	408.500
Ontvangst	14.027	23.614
Saldo	-149.204	-384.886
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.790.657	22.740.921
Ontvangst	25.664.881	26.004.288
Saldo	3.874.224	3.263.367
Investing		
Uitgave	1.254.964	1.761.833
Ontvangst	42.995	7.950
Saldo	-1.211.969	-1.753.883
Financiering		
Uitgave	1.176.229	1.174.420
Ontvangst	5.350.399	5.141.144
Saldo	4.174.170	3.966.724

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.662.136	24.947.446
Ontvangst	27.025.963	27.717.154
Saldo	3.363.827	2.769.708
Investing		
Uitgave	2.015.714	3.579.670
Ontvangst	80.277	31.565
Saldo	-1.935.437	-3.548.106
Financiering		
Uitgave	1.352.702	1.388.320
Ontvangst	5.350.399	5.141.144
Saldo	3.997.697	3.752.824

2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel (d.w.z. gemeente, OCMW en eventuele autonome gemeentebedrijven of districten). Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.



J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / EK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Financieel directeur: Ann Moermans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.363.827	2.769.708
a. Ontvangsten	27.025.963	27.717.154
b. Uitgaven	23.662.136	24.947.446
II. Investeringsaldo	-1.935.437	-3.548.106
a. Ontvangsten	80.277	31.565
b. Uitgaven	2.015.714	3.579.670
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.428.391	-778.398
IV. Financieringsaldo	3.997.697	3.752.824
a. Ontvangsten	5.350.399	5.141.144
b. Uitgaven	1.352.702	1.388.320
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	5.426.088	2.974.426
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.394.734	15.394.734
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	20.820.821	18.369.159
VIII. Onbeschikbare gelden	1.466.999	1.466.999
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	19.353.822	16.902.160

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.363.827	2.769.708
II. Netto periodieke aflossingen	1.176.229	1.174.420
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.176.229	1.174.420
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	2.187.598	1.595.287

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.187.598	1.595.287
II. Correctie op de periodieke aflossingen	154.171	152.362
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.176.229	1.174.420
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.022.058	1.022.058
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.341.769	1.747.650

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	19.353.822	16.902.160
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	19.353.822	16.902.160
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.187.598	1.595.287
Totale Autofinancieringsmarge	2.187.598	1.595.287
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.341.769	1.747.650
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.341.769	1.747.650

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, einkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / IK Budg. 365501 EK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	19.497.649	24.064.956	20.341.384	24.245.146	21.437.924	23.294.460
Investeringen	1.849.447	80.277	3.346.670	31.565	12.850.814	1.840.166
Financiering	1.176.229	5.350.294	1.174.420	5.141.054	1.118.514	2.500.000
Leningen en leasings	1.176.229	5.350.294	1.174.420	5.141.054	1.118.514	2.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	4.164.487	2.961.007	4.606.062	3.472.008	4.684.578	3.014.385
Investeringen	166.267	0	233.000	0	447.946	650.000
Financiering	176.472	105	213.900	90	0	15
Leningen en leasings	60.000	0	60.000	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	116.472	0	153.900	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	105	0	90	0	15

2.4. Schema J4 – Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.



J4: Balans

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / JR-1 Budg. 1041886 Alg. 51861

Gemeente (0207.521.996)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek
Financieel directeur: Ann Moermans

	2022	2021
ACTIVA	89.407.215	84.619.988
I. Vlottende activa	23.165.786	17.837.325
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	18.406.458	12.640.178
B. Vorderingen op korte termijn	4.759.328	5.197.147
1. Vorderingen uit ruiltransacties	913.149	693.340
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.846.179	4.503.807
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 vallen	0	0
II. Vaste activa	66.241.429	66.782.664
A. Vorderingen op lange termijn	127.572	11.100
1. Vorderingen uit ruiltransacties	127.572	11.100
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	9.354.781	9.389.969
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.642.941	5.678.487
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.711.840	3.711.482
C. Materiële vaste activa	56.130.859	56.604.182
1. Gemeenschapsgoederen	55.458.432	55.854.621
a. Terreinen en gebouwen	44.882.614	45.362.009
b. Wegen en andere infrastructuur	7.561.410	8.023.424
c. Installaties, machines en uitrusting	378.779	128.566
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	489.828	372.126
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.140.335	1.963.031
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	178.142	255.276
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	178.142	255.276
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	628.217	777.413

	2022	2021
PASSIVA	89.407.215	84.619.988
I. Schulden	24.591.593	19.631.867
A. Schulden op korte termijn	4.619.815	4.385.628
1. Schulden uit ruiltransacties	3.131.028	3.046.592
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	816.973	682.080
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.314.054	2.364.512
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	123.190	169.787
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.365.597	1.169.249
B. Schulden op lange termijn	19.971.778	15.246.239
1. Schulden uit ruiltransacties	19.971.778	15.246.239
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.446.821	3.639.103
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.446.821	3.639.103
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	15.524.194	11.606.477
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	764	659
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	64.815.622	64.988.122
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.548.608	6.762.339
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.709.023	10.667.793
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt.

Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

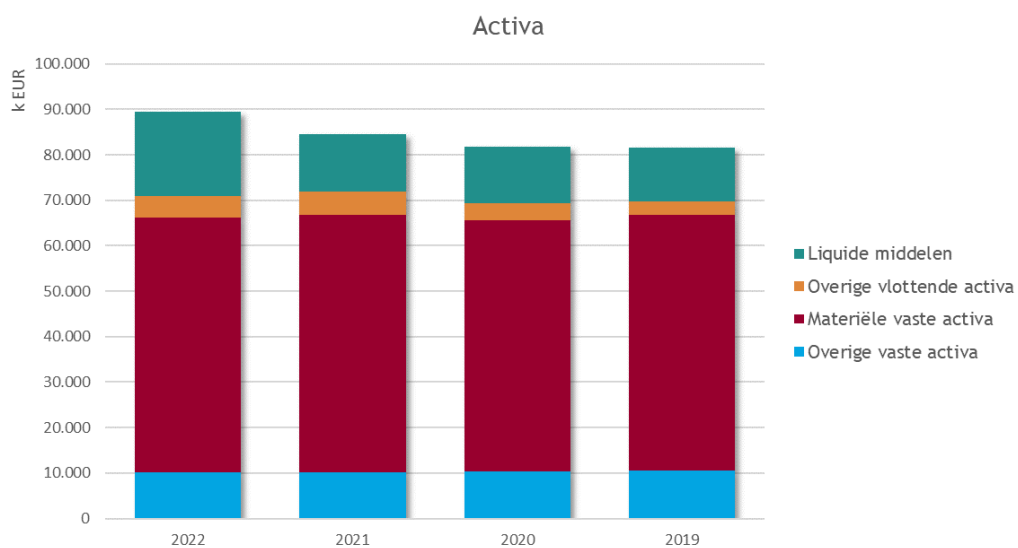
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

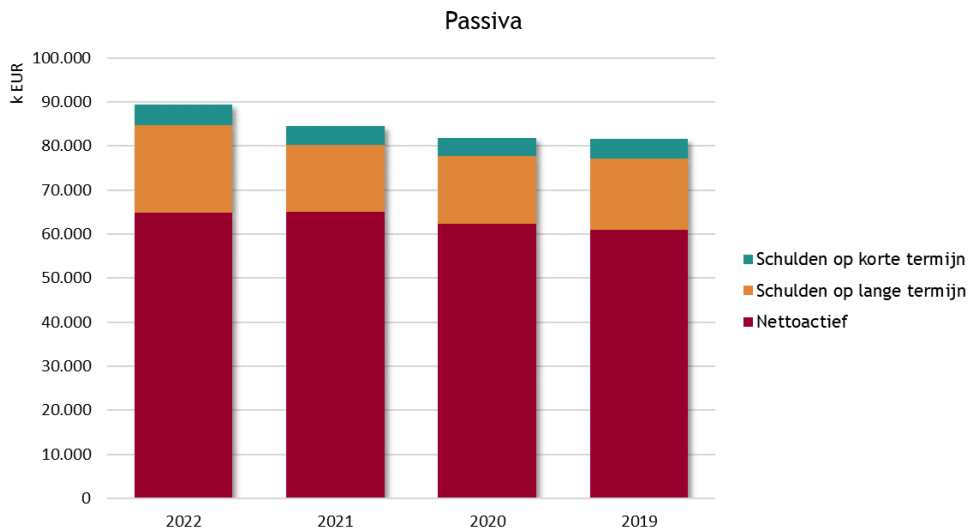
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

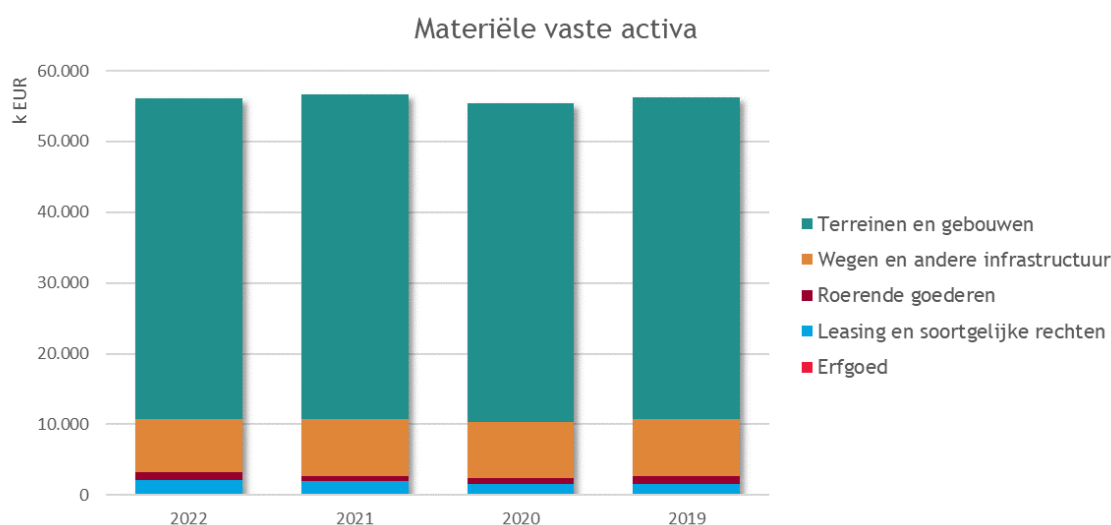


Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	18.406.458	12.640.178	12.460.573	11.798.030
Overige vlottende activa	4.759.328	5.197.147	3.721.397	3.033.637
Materiële vaste activa	56.130.859	56.604.182	55.359.345	56.261.409
Overige vaste activa	10.110.570	10.178.482	10.314.606	10.461.627
Activa	89.407.215	84.619.988	81.855.921	81.554.702

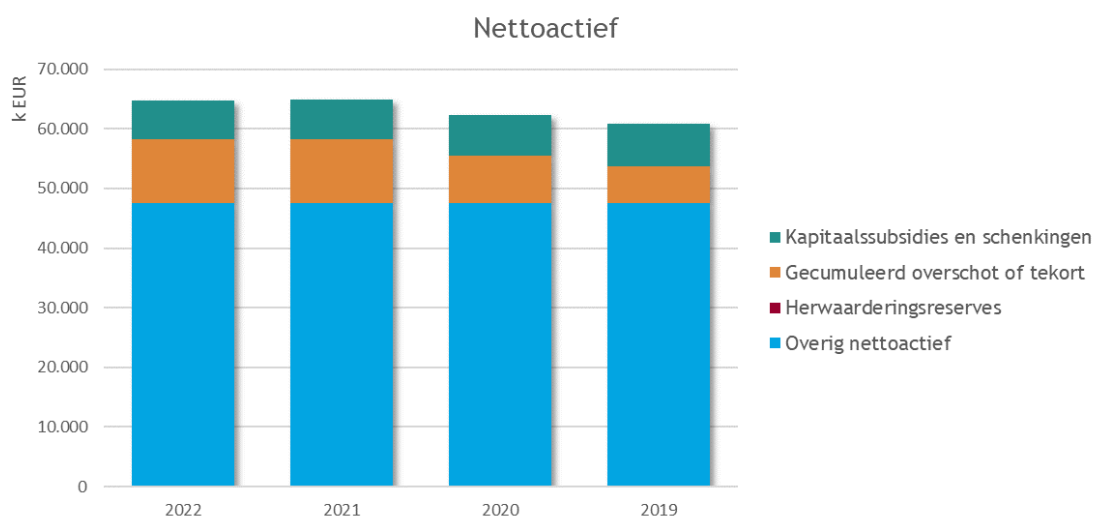


Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	4.619.815	4.385.628	4.143.128	4.501.994
Schulden op lange termijn	19.971.778	15.246.239	15.391.959	16.147.431
Nettoactief	64.815.622	64.988.122	62.320.835	60.905.277
Passiva	89.407.215	84.619.988	81.855.921	81.554.702

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	45.376.898	45.856.293	45.084.490	45.479.234
Wegen en andere infrastructuur	7.561.410	8.023.424	7.876.866	8.115.554
Roerende goederen	1.046.750	755.967	878.876	1.031.236
Leasing en soortgelijke rechten	2.140.335	1.963.031	1.513.646	1.629.918
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	56.130.859	56.604.182	55.359.345	56.261.409



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.548.608	6.762.339	6.882.064	7.161.570
Gecumuleerd overschot of tekort	10.709.023	10.667.793	7.880.781	6.185.716
Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	64.815.622	64.988.122	62.320.835	60.905.277

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

2.4.2.1. Vlottende activa

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	23.165.786	17.837.325	16.181.970	14.831.667
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	18.406.458	12.640.178	12.460.573	11.798.030
B. Vorderingen op korte termijn	4.759.328	5.197.147	3.721.397	3.033.637
1. Vorderingen uit ruiltransacties	913.149	693.340	583.003	618.194
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.846.179	4.503.807	3.138.394	2.415.443
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2022. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belfius	8.668.168 ▲	7.985.033 ▼	8.907.165 ▲	7.291.878
KBC	6.697.143 ▲	1.888.280 ▼	2.232.462 ▼	2.612.743
BNP Paribas Fortis	1.335.799 ▲	994.032 ▲	14.596 ▲	6.000
ING	921.203 ▼	988.954 ▲	447.601 ▼	447.614
Bpost	673.627 ▲	673.568 ▲	673.534 ▼	678.968
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	102.163 ▲	101.959 ▼	179.804 ▼	255.951
Kas	4.843 ▲	3.882 ▲	3.709 ▼	11.971
Interne overboekingen	3.511 ▼	4.470 ▲	1.702	0
Bpost Bank NG	0	0	0 ▼	492.905
Liquide middelen en geldbeleggingen	18.406.458 +46%	12.640.178 +1%	12.460.573 +6%	11.798.030

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Vorderingen uit ruiltransacties	913.149 +32%	693.340 +19%	583.003 -6%	618.194
Werkingsvorderingen	900.937 ▲	682.182 ▲	541.201 ▼	567.211
Te innen opbrengsten	33.042 ▲	17.912 ▼	36.909 ▼	50.717
Borgtochten betaald in contanten	650	0	0 ▼	150
Vooruitbetalingen	0 ▼	13.362 ▼	23.326 ▲	16.157
Waardeverminderingen	-21.481 ▼	-20.116 ▼	-18.433 ▼	-16.041
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.846.179 -15%	4.503.807 +44%	3.138.394 +30%	2.415.443
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.903.583 ▼	2.001.236 ▼	2.511.685 ▲	1.740.958
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	125.136 ▼	146.114 ▲	119.424 ▼	137.627
Te innen opbrengsten	0	0	0 ▼	889
Vorderingen uit subsidies	414.638 ▼	877.930 ▲	572.532 ▼	600.765
Andere vorderingen	1.473.621 ▼	1.550.120 ▲	11.255 ▼	11.934
Waardeverminderingen	-70.799 ▲	-71.592 ▲	-76.502 ▲	-76.731
Vorderingen op korte termijn	4.759.328 -8%	5.197.147 +40%	3.721.397 +23%	3.033.637

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2022 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Er waren in boekjaar 2022 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	66.241.429	66.782.664	65.673.951	66.723.035
A. Vorderingen op lange termijn	127.572	11.100	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	127.572	11.100	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	9.354.781	9.389.969	9.372.994	9.366.023
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.642.941	5.678.487	5.659.669	5.651.588
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.711.840	3.711.482	3.713.325	3.714.435
C. Materiële vaste activa	56.130.859	56.604.182	55.359.345	56.261.409
1. Gemeenschapsgoederen	55.458.432	55.854.621	54.525.585	55.339.797
a. Terreinen en gebouwen	44.882.614	45.362.009	44.590.206	44.981.298
b. Wegen en andere infrastructuur	7.561.410	8.023.424	7.876.866	8.115.554
c. Installaties, machines en uitrusting	378.779	128.566	135.988	107.647
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	489.828	372.126	403.412	499.913
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.140.335	1.963.031	1.513.646	1.629.918
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	178.142	255.276	339.476	423.676
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	7.066	14.132
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	178.142	255.276	332.410	409.543
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284	494.284	497.936
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284	494.284	497.936
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	628.217	777.413	941.612	1.095.604

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2022 bedraagt 127.572 euro. Dit saldo heeft betrekking op subsidie-retentieleningen aan particulieren.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor 2022 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.642.941 euro) en andere financiële vaste activa (3.711.840 euro).

Omschrijving	2022 %	2021
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.642.941 -1%	5.678.487
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	531.646 ▼	574.583
Crematorium IGS Hofheide	81.636 ►	81.636
Ecowerf A aandelen	83.779 ▲	76.389
Interleuven	46.785 ►	46.785
Cipal	3.500 ►	3.500
IGO	800 ►	800
PBE E aandelen	456 ►	456
PBE T aandelen	124 ►	124
Riobra RA aandelen	50 ►	50
Fluvius A aandeel	25 ►	25
Andere financiële vaste activa	3.711.840 +0%	3.711.482
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Creadiv NV	1.623.700 ►	1.623.700
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
EthiasCo cvba	43.015 ►	43.015
De Lijn aandelen	10.384 ▲	10.061
CIPAL Waarborg	3.500 ►	3.500
Jobpunt	892 ►	892
Sociaal wonen Arro Leuven	924 ▲	888
Waarborg sattelic	675 ►	675
Jobpunt Vlaanderen	669 ►	669
Waarborg CTA	198 ►	198
Financiële vaste activa	9.354.781 -0%	9.389.969

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeinstijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2022 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	57.381.594	56.300.958
+ Investerings	1.766.088	3.339.549
- Afschrijvingen	-2.388.606	-2.258.912
Boekwaarde 31/12	56.759.076	57.381.594
(Im)materiële vaste activa	56.759.076 -1%	57.381.594

2.4.2.3. Schulden

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	24.591.593	19.631.867	19.535.087	20.649.426
A. Schulden op korte termijn	4.619.815	4.385.628	4.143.128	4.501.994
1. Schulden uit ruiltransacties	3.131.028	3.046.592	2.591.099	2.574.386
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	816.973	682.080	727.652	714.335
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.314.054	2.364.512	1.863.446	1.860.051
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	123.190	169.787	132.275	402.917
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.365.597	1.169.249	1.419.754	1.524.691
B. Schulden op lange termijn	19.971.778	15.246.239	15.391.959	16.147.431
1. Schulden uit ruiltransacties	19.971.778	15.246.239	15.391.959	16.147.431
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.446.821	3.639.103	3.180.759	2.816.286
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.446.821	3.639.103	3.180.759	2.816.286
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	15.524.194	11.606.477	12.210.728	13.330.681
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	764	659	471	464
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn.

Er wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (816.973 euro) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (2.314.054 euro).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	816.973 +20%	682.080 -6%	727.652 +2%	714.335
Voorzieningen voor pensioenen	251.347 ▲	198.929 ▲	197.000 ▲	174.668
Voorzieningen voor vakantiegeld	565.626 ▲	483.151 ▼	530.652 ▼	539.667
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	2.314.054 -2%	2.364.512 +27%	1.863.446 +0%	1.860.051
Leveranciers	952.491 ▲	942.465 ▲	897.928 ▼	1.011.484
Te ontvangen facturen	296.236 ▼	880.027 ▲	326.883 ▲	289.045
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	121.440 ▲	120.281 ▼	126.171 ▼	129.618
Te betalen toegestane leningen	9.879 ▲	8.600	0	0
Andere niet-financiële schulden	237.576 ▲	30.505 ▲	3.948 ▲	3.798
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	696.434 ▲	382.634 ▼	508.516 ▲	426.106
Schulden uit ruiltransacties	3.131.028 +3%	3.046.592 +18%	2.591.099 +1%	2.574.386

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Schulden met betrekking tot belastingen	698 +72%	406 +234%	122 -76%	500
Geraamd bedrag der belastingschulden	23 ▲	18 ►	18	0
Andere te betalen belastingen en taksen	675 ▲	388 ▲	103 ▼	500
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	122.492 -28%	169.380 +28%	132.153 -67%	402.417
Operationele schulden inzake hulpverlening	21.094 ▼	37.613 ▲	34.265 ▲	22.195
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	16.927 ▼	37.752 ▲	14.335 ▲	9.381
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0	0	0 ▼	300.000
Overige schulden niet ruiltransacties	84.471 ▼	94.015 ▲	83.553 ▲	70.842
Schulden uit niet-ruiltransacties	123.190 -27%	169.787 +28%	132.275 -67%	402.917

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.365.597 euro kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn**1. Schulden uit ruiltransacties**

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 4.446.821 euro, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 15.524.194 euro en niet-financiële schulden voor een bedrag van 764 euro.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor het lokaal bestuur Lubbeek.

2.4.2.4. Nettoactief

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	64.815.622	64.988.122	62.320.835	60.905.277
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.548.608	6.762.339	6.882.064	7.161.570
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.709.023	10.667.793	7.880.781	6.185.716
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2022 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en –schenkingen komt als volgt tot stand:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	6.762.339	6.882.064
+ Investeringsubsidies boekjaar	37.341	180.291
- Verrekeningen boekjaar	-251.071	-300.016
Boekwaarde 31/12	6.548.608	6.762.339
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.548.608 -3%	6.762.339

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een positief resultaat van 41.230 euro, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 10.709.023 euro.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2022 geen herwaarderingsreserves geboekt.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 47.557.990 euro. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / JR-1 Budg. 1041886 Alg. 51861

Gemeente (0207.521.996)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

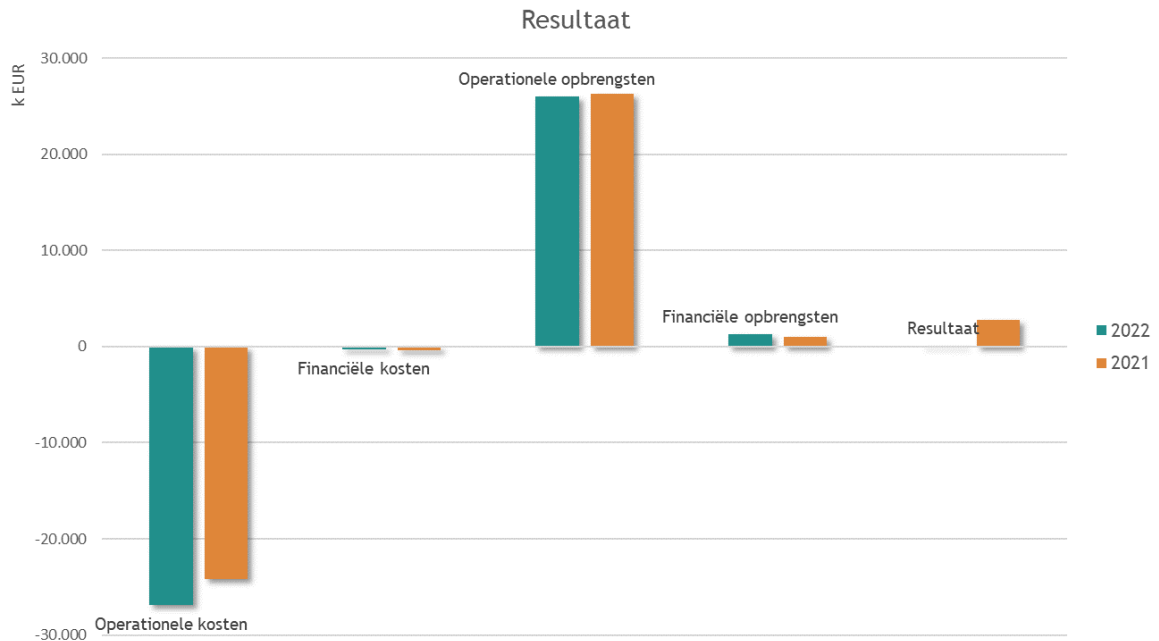
Financieel directeur: Ann Moermans

	2022	2021
I. Kosten	27.235.804	24.574.641
A. Operationele kosten	26.904.887	24.208.564
1. Goederen en diensten	6.824.328	5.382.707
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.012.930	12.622.611
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.331.790	2.668.457
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	784.796	601.568
5. Toegestane werkingsubsidies	2.691.568	2.524.356
6. Toegestane investeringsubsidies	241.878	381.904
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	17.597	26.962
B. Financiële kosten	330.917	366.077
II. Opbrengsten	27.277.034	27.361.653
A. Operationele opbrengsten	26.019.517	26.315.175
1. Opbrengsten uit de werking	1.855.483	1.570.397
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.901.021	12.507.530
3. Werkingsubsidies	10.954.004	10.348.976
a. Algemene werkingsubsidies	4.146.200	3.847.113
b. Specifieke werkingsubsidies	6.807.804	6.501.863
4. Recuperatie individuele hulpverlening	72.826	75.036
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	236.182	1.813.237
B. Financiële opbrengsten	1.257.517	1.046.478
III. Overschot of tekort van het boekjaar	41.230	2.787.012
A. Operationeel overschot of tekort	-885.370	2.106.611
B. Financieel overschot of tekort	926.600	680.401
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	41.230	2.787.012
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	41.230	2.787.012

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

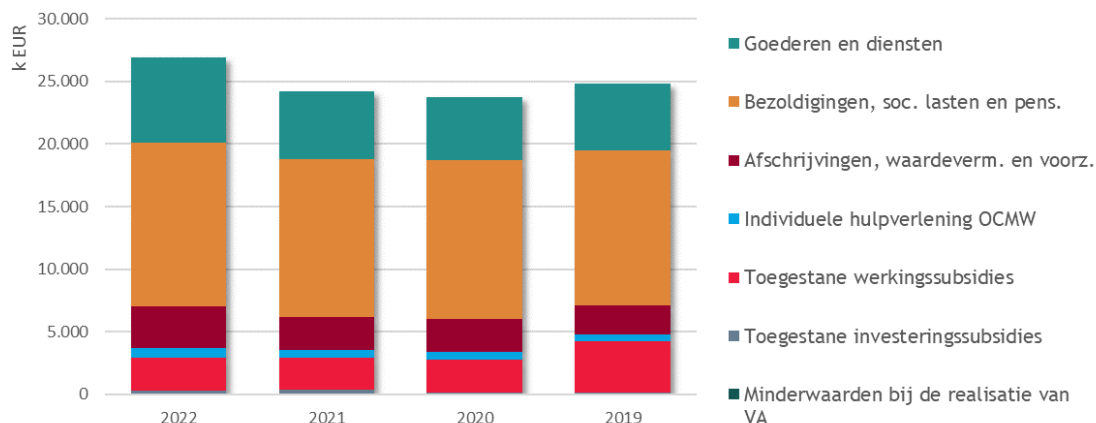
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Operationele kosten	-26.904.887	-24.208.564	-23.757.419	-24.850.583
Financiële kosten	-330.917	-366.077	-400.146	-448.211
Kosten	-27.235.804	-24.574.641	-24.157.565	-25.298.794
Operationele opbrengsten	26.019.517	26.315.175	24.867.533	26.194.603
Financiële opbrengsten	1.257.517	1.046.478	985.097	784.188
Opbrengsten	27.277.034	27.361.653	25.852.630	26.978.791
Resultaat	41.230	2.787.012	1.695.065	1.679.997

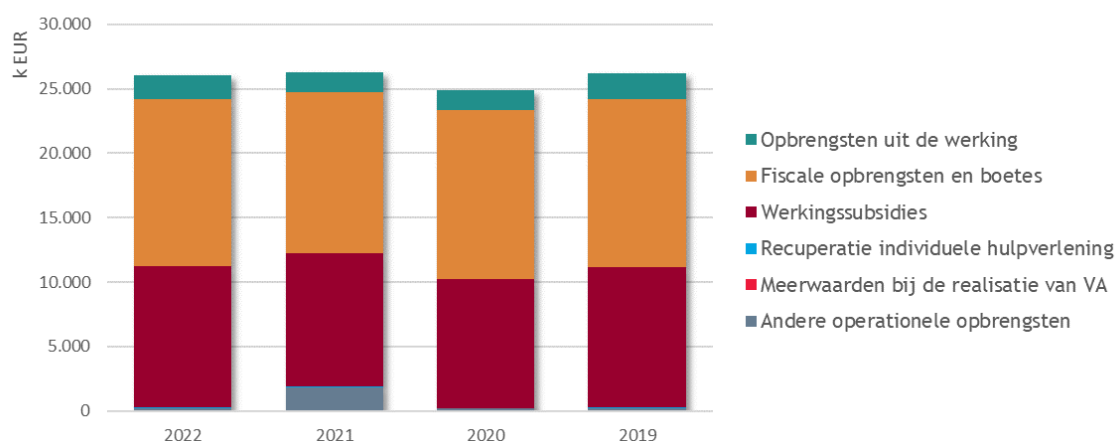
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	6.824.328	5.382.707	5.078.263	5.334.652
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	13.012.930	12.622.611	12.664.215	12.406.098
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.331.790	2.668.457	2.654.020	2.287.742
Individuele hulpverlening OCMW	784.796	601.568	573.375	586.629
Toegestane werkingsubsidies	2.691.568	2.524.356	2.610.892	4.089.172
Toegestane investeringsubsidies	241.878	381.904	151.549	113.953
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	0
Andere operationele kosten	17.597	26.962	25.105	32.337
Operationele kosten	26.904.887	24.208.564	23.757.419	24.850.583

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	1.855.483	1.570.397	1.499.103	1.972.449
Fiscale opbrengsten en boetes	12.901.021	12.507.530	13.164.753	13.025.958
Werkingsubsidies	10.954.004	10.348.976	9.963.885	10.910.128
Recuperatie individuele hulpverlening	72.826	75.036	44.060	67.726
Meerwaarden bij de realisatie van VA	0	0	5.970	113
Andere operationele opbrengsten	236.182	1.813.237	189.763	218.229
Operationele opbrengsten	26.019.517	26.315.175	24.867.533	26.194.603

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	27.235.804	24.574.641	24.157.565	25.298.794
A. Operationele kosten	26.904.887	24.208.564	23.757.419	24.850.583
1. Goederen en diensten	6.824.328	5.382.707	5.078.263	5.334.652
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.012.930	12.622.611	12.664.215	12.406.098
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.331.790	2.668.457	2.654.020	2.287.742
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	784.796	601.568	573.375	586.629
5. Toegestane werkingssubsidies	2.691.568	2.524.356	2.610.892	4.089.172
6. Toegestane investeringssubsidies	241.878	381.904	151.549	113.953
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	17.597	26.962	25.105	32.337
B. Financiële kosten	330.917	366.077	400.146	448.211

A. Operationele kosten

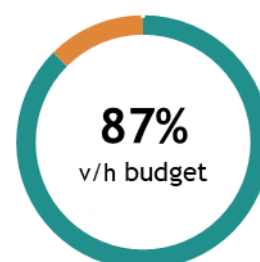
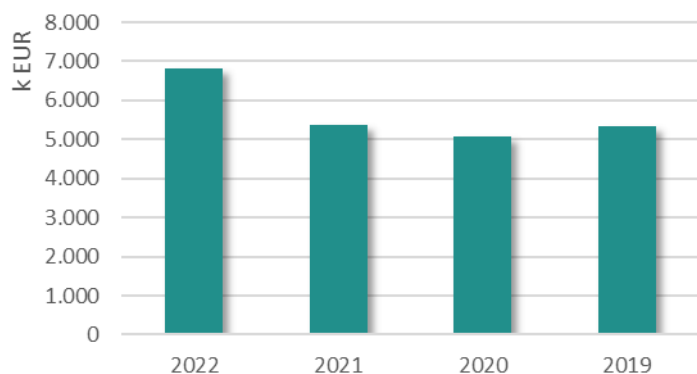
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Onderhoud en herstellingen	1.470.780 ▲	1.229.850 ▲	992.614 ▲	931.356
Algemene onderaannemingen	1.381.703 ▲	1.217.844 ▼	1.289.238 ▼	1.292.611
Nutsvoorzieningen	948.872 ▲	434.406 ▲	401.644 ▼	491.635
Erelonen en vergoedingen	544.809 ▲	422.516 ▲	365.665 ▼	586.481
Aankopen	511.156 ▲	431.430 ▼	535.105 ▲	512.413
ICT-kosten	349.224 ▼	422.760 ▲	418.888 ▲	371.675
Uitzendkrachten	337.529 ▲	191.975 ▲	158.447 ▲	131.922
Diverse kosten	282.724 ▲	211.962 ▲	132.619 ▼	258.833
Administratieve kosten	245.266 ▲	201.982 ▲	156.920 ▼	305.597
Representatie- en receptiekosten	106.791 ▲	50.977 ▼	64.693 ▲	41.152
Beheerskosten	105.207 ▲	95.983 ▼	107.827	0
Verzekeringen	102.146 ▲	94.789 ▲	92.856 ▲	91.835
Huur en huurlasten	90.824 ▲	70.817 ▼	91.954 ▼	104.729
Transport	72.718 ▲	38.856 ▲	31.406 ▲	28.811
Abonnementen en lidmaatschappen	53.598 ▲	50.265 ▲	39.807 ▼	42.339
Brandstof	48.522 ▼	49.355 ▲	32.645 ▲	6.072
Communicatiekosten	39.091 ▲	38.627 ▼	39.664 ▼	46.136
Bureaunkosten	36.846 ▲	30.689 ▼	32.197	0
Opleidingskosten	36.409 ▼	38.442 ▲	34.140 ▼	40.724
Werkkledij	29.331 ▼	30.651 ▲	25.582 ▲	12.763
Reis- en verblijfkosten	19.246 ▲	17.346 ▼	18.221 ▼	27.864
Controle- en keuringskosten	12.374 ▲	11.448 ▼	16.131 ▲	10.013
Ontvangen kortingen	-840 ▼	-263	0 ▲	-309
Goederen en diensten	6.824.328 +27%	5.382.707 +6%	5.078.263 -5%	5.334.652

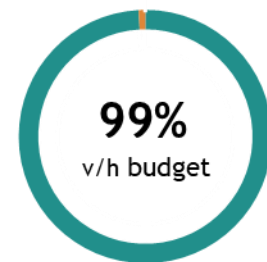
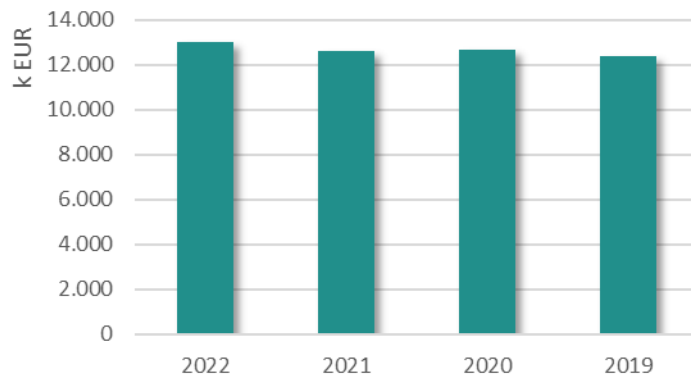


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	5.113.075 ▲	4.773.426 ▼	4.777.434 ▲	4.674.323
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	4.074.628 ▲	3.999.251 ▲	3.920.835 ►	3.920.835
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.867.117 ▼	2.904.838 ▼	3.011.070 ▼	3.055.515
Bezoldiging politiek personeel	399.716 ▲	382.200 ▼	388.669 ▲	368.907
Andere personeelskosten	342.909 ▼	351.010 ▼	355.909 ▲	329.615
Pensioenen politiek personeel	215.385 ▲	197.332 ▲	196.216 ▲	168.331
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	100 ▼	14.554 ▲	14.081 ▲	11.176
Sociale maribel	0	0	0 ▲	-122.604
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.012.930 +3%	12.622.611 -0%	12.664.215 +2%	12.406.098



3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

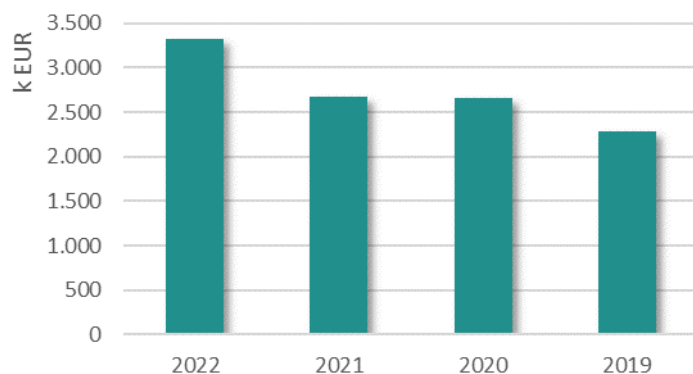
Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden 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.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	2.388.606 ▲	2.258.912 ▼	2.274.066 ▲	2.039.067
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	860.136 ▲	460.273 ▲	386.805 ▲	215.000
Voorziening voor vakantiegeld	82.476 ▲	-47.501 ▼	-9.015 ▼	32.103
Waardeverminderingen op vorderingen	572 ▲	-3.227 ▼	2.163 ▲	1.572
Waardeverminderingen op vaste activa	0 ▼	0 ▼	1 ▲	0
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.331.790 +25%	2.668.457 +1%	2.654.020 +16%	2.287.742

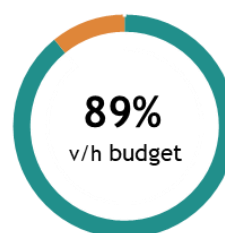
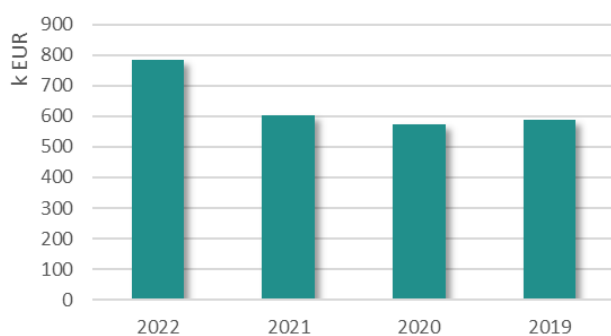


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

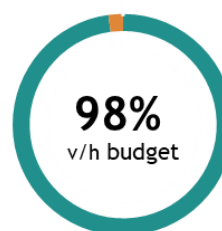
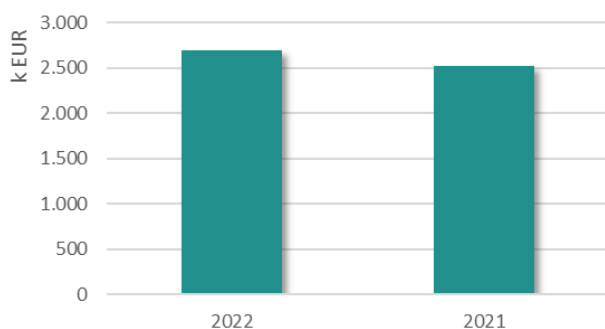
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	422.090 ▲	420.634 ▼	425.948 ▼	438.434
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	362.706 ▲	180.934 ▲	147.427 ▼	148.195
Individuele hulpverlening door het OCMW	784.796 +30%	601.568 +5%	573.375 -2%	586.629



5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

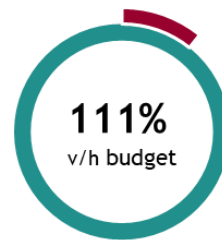
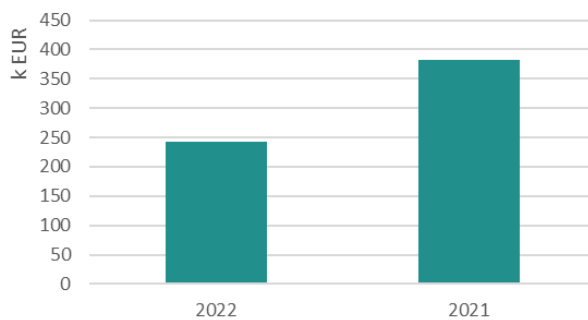
Omschrijving	2022 %	2021 %
Politiediensten	1.513.695 ▲	1.463.725
Brandweer	538.948 ▲	530.536
Erediensten	207.876 ▲	102.246
Groene ruimte	149.455 ▲	147.603
Overig woonbeleid	58.538 ▲	49.495
Overige	223.056 ▼	230.751
Toegestane werkingssubsidies	2.691.568 +7%	2.524.356



6. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder eergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %
Overig kunst- en cultuurbeleid	141.139 ▼	250.000
Brandweer	95.086 ▼	106.904
Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jon	5.653 ▼	25.000
Toegestane investeringssubsidies	241.878 -37%	381.904



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

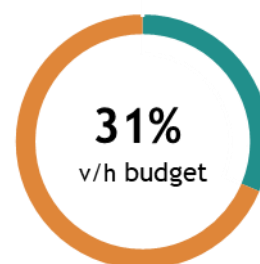
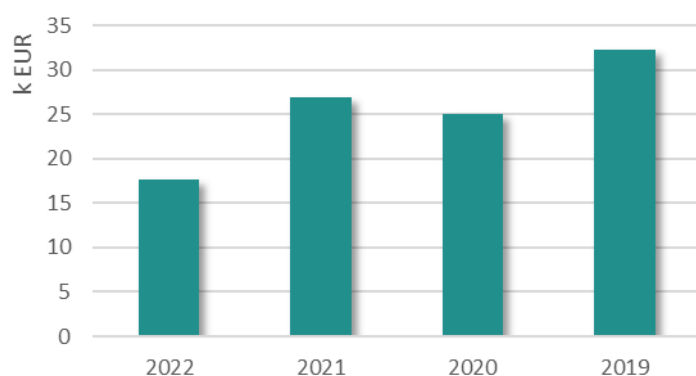
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2022 geen minderwaarde op vaste activa gerealiseerd.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belastingen	9.748 ▼	19.663 ▼	21.315 ▼	29.286
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	7.848 ▲	7.298 ▲	1.391 ▼	1.906
Andere operationele kosten	0	0 ▼	2.400 ▲	1.145
Andere operationele kosten	17.597 -35%	26.962 +7%	25.105 -22%	32.337



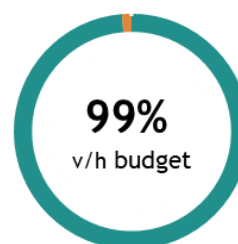
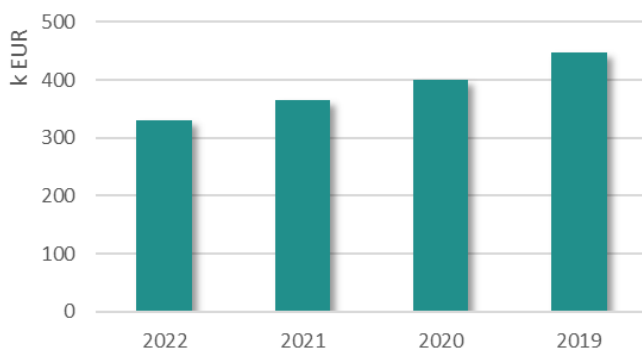
B. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	330.432 ▼	361.965 ▼	399.372 ▼	442.600
Andere financiële kosten	485 ▼	4.112 ▲	774 ▼	5.612
Financiële kosten	330.917 -10%	366.077 -9%	400.146 -11%	448.211



2.5.2.2. Opbrengsten

	2022	2021	2020	2019
II. Opbrengsten	27.277.034	27.361.653	25.852.630	26.978.791
A. Operationele opbrengsten	26.019.517	26.315.175	24.867.533	26.194.603
1. Opbrengsten uit de werking	1.855.483	1.570.397	1.499.103	1.972.449
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.901.021	12.507.530	13.164.753	13.025.958
3. Werkingssubsidies	10.954.004	10.348.976	9.963.885	10.910.128
a. Algemene werkingssubsidies	4.146.200	3.847.113	3.726.098	5.070.451
b. Specifieke werkingssubsidies	6.807.804	6.501.863	6.237.788	5.839.677
4. Recuperatie individuele hulpverlening	72.826	75.036	44.060	67.726
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	5.970	113
6. Andere operationele opbrengsten	236.182	1.813.237	189.763	218.229
B. Financiële opbrengsten	1.257.517	1.046.478	985.097	784.188

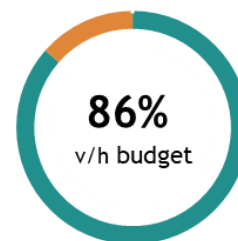
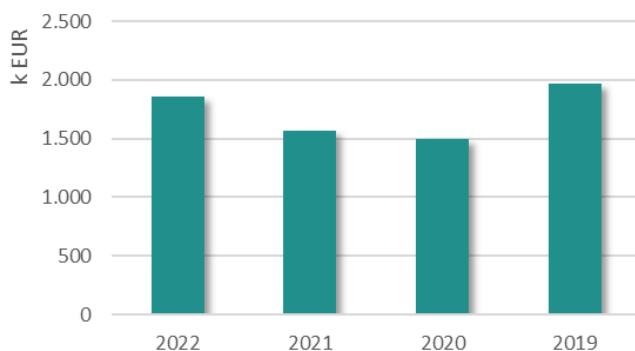
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsofbrengsten:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit verhuur	521.399 ▲	432.178 ▲	425.957 ▼	479.822
Andere opbrengsten	486.741 ▲	475.616 ▲	456.915 ▼	602.839
Opbrengsten voeding/ drank	249.700 ▲	212.364 ▲	205.827 ▼	217.580
Inschrijvingsgelden	231.526 ▲	182.490 ▲	148.370 ▼	261.994
Afgifte documentatie	191.761 ▲	144.155 ▲	118.405 ▼	148.608
Tussenkost van ouders	121.640 ▲	84.988 ▼	88.646 ▼	176.347
Verkopen	37.726 ▲	33.817 ▼	47.423 ▼	49.400
Opbrengsten dienstencentrum	14.500 ▲	4.345 ▼	7.078 ▼	32.149
Andere terugvorderingen en tussenkosten	491 ▲	444 ▼	481 ▼	3.709
Opbrengsten uit de werking	1.855.483 +18%	1.570.397 +5%	1.499.103 -24%	1.972.449

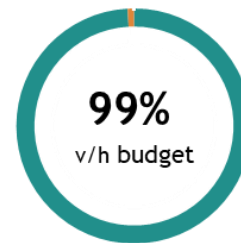
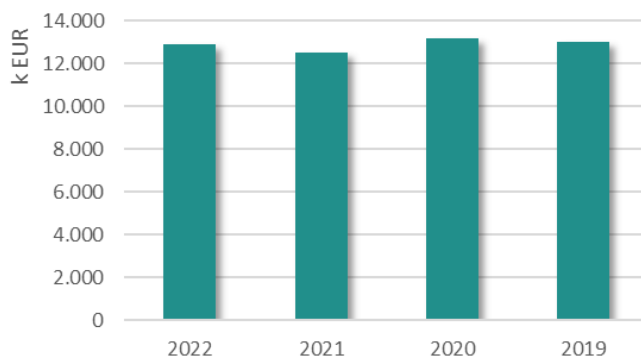


2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Aanvullende personenbelasting	7.292.047 ▲	6.814.606 ▼	7.465.271 ▼	7.631.286
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.073.624 ▲	3.944.281 ▲	3.888.085 ▲	3.831.849
Belastingen inzake openbare hygiëne	739.461 ▼	773.087 ▲	716.990 ▲	610.978
Belastingen op patrimonium	449.884 ▲	421.185 ▼	508.955 ▲	461.733
Motorrijtuigen	241.376 ▼	248.631 ▲	234.024 ▼	250.899
Bedrijfsbelastingen	72.254 ▼	80.014 ▼	130.691 ▲	74.475
Belastingen op prestaties	26.257 ▼	27.753 ▲	22.658 ▼	24.092
Andere aanvullende belastingen	5.598 ▲	1.167 ▲	1.132	0
Boetes	520 ▼	805 ▼	945 ▲	648
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	0 ▼	196.000 ►	196.000 ▲	140.000
Fiscale opbrengsten en boetes	12.901.021 +3%	12.507.530 -5%	13.164.753 +1%	13.025.958



3. Werkingssubsidies

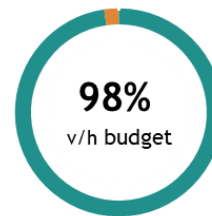
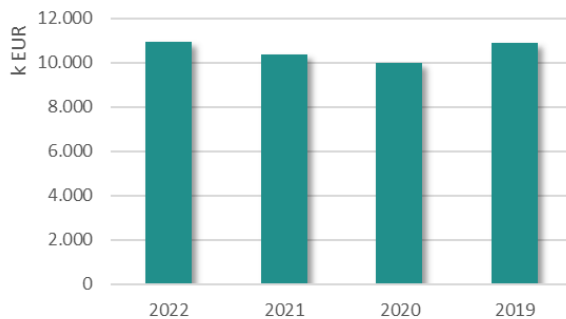
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Overige subsidies	5.542.746 ▲	5.415.461 ▲	5.178.216 ▲	4.785.844
Gemeentefonds - basisdotaties	3.248.925 ▲	2.949.837 ▲	2.828.822 ▼	4.022.297
Regularisatiepremie ex-contingentgesco's	545.412 ►	545.412 ►	545.412 ▼	567.098
Subsidies gezinszorg	462.028 ▼	527.077 ▲	373.276	0
Toelagen RMI	415.258 ▼	447.718 ▲	403.311 ▼	487.586
Dotaties	351.864 ►	351.864 ►	351.864 ▼	399.202
Subsidie steun asielzoekers	310.785 ▲	87.727 ▼	140.021 ▼	162.233
Subsidie huisbrandoliekosten	38.192 ▲	19.512 ▼	22.556 ▼	28.039
Subsidie in kosten energielevering	36.284 ▲	28.636 ▼	30.739 ▲	27.358
Toelagen Covid-20	1.183 ▼	1.933	0	0
Toelagen Covid-19	1.024 ▲	-13.966 ▼	93.652	0
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	304 ▲	-12.233 ▼	-4.058 ▼	7.389
Toelagen federale overheid	0	0 ▼	75 ▼	100
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	0	0	0 ▼	418.924
Onroerende voorheffing: Compensatie verlaagd tarief	0	0	0 ▼	4.057
Werkingssubsidies	10.954.004 +6%	10.348.976 +4%	9.963.885 -9%	10.910.128

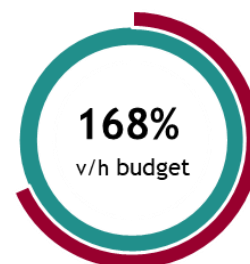
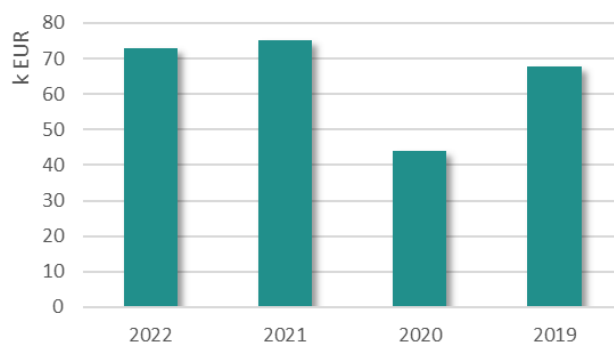


4. Recuperatie individuele hulpverlening

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	42.858 ▼	54.180 ▲	29.276 ▼	34.894
Recuperatie van leefloon	29.968 ▲	20.857 ▲	14.784 ▼	32.832
Recuperatie individuele hulpverlening	72.826 -3%	75.036 +70%	44.060 -35%	67.726



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

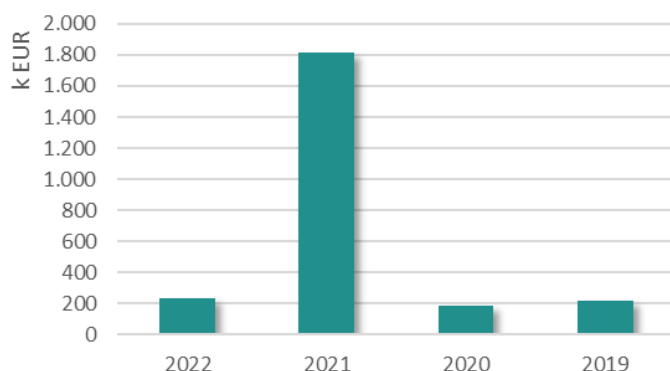
Er werden in boekjaar 2022 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

6. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Diverse operationele opbrengsten	106.575 ▼	1.706.504 ▲	107.375 ▼	117.992
Schadevergoedingen	56.173 ▲	16.944 ▲	8.383 ▼	11.899
Werknemersinhouding maaltijdcheques	24.596 ▼	27.721 ▼	29.007 ▲	19.175
Inhouding pensioen	20.693 ▲	19.332 ▲	19.185 ▲	18.855
Recuperaties	15.610 ▼	31.368 ▲	17.280 ▼	21.376
Terugvorderingen	12.536 ▲	11.369 ▲	8.533 ▼	28.931
Andere operationele opbrengsten	236.182 -87%	1.813.237 +856%	189.763 -13%	218.229



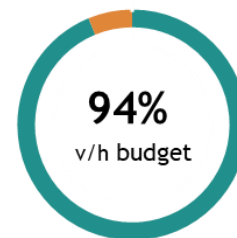
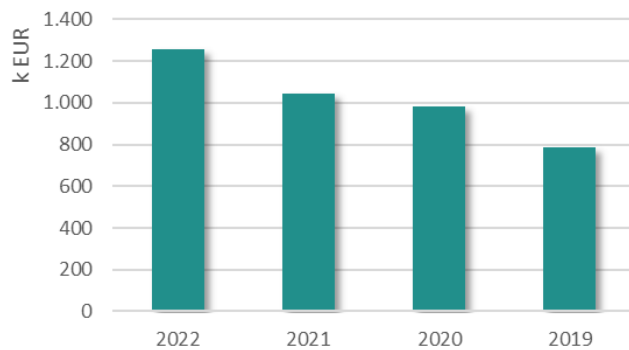
B. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit financiële vaste activa	987.244 ▲	717.448 ▲	652.525 ▲	522.166
Kapitaal- en intrestsubsidies	251.071 ▼	300.016 ▼	316.876 ▲	254.127
Opbrengsten uit vlottende activa	19.192 ▼	29.004 ▲	15.685 ▲	6.255
Lijffrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9
Andere financiële opbrengsten	1 ▲	1 ▲	0	0
Terugvordering van financiële kosten	0	0	0 ▼	1.630
Financiële opbrengsten	1.257.517 +20%	1.046.478 +6%	985.097 +26%	784.188



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / EK Budg. 369403

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	511.772	487.600	451.345	485.229	692.479	712.805	671.957
Ontvangsten	17.114.043	16.599.422	17.088.106	17.218.649	20.140.516	19.614.599	20.372.763
Saldo	16.602.270	16.111.822	16.636.761	16.733.419	19.448.038	18.901.794	19.700.806
Investerings							
Uitgaven	8.090	139.620	146.575	146.575	892.925	20.000	20.000
Ontvangsten	10.722	2.149	14.027	14.027	792.200	94.800	0
Saldo	2.632	-137.471	-132.548	-132.548	-100.725	74.800	-20.000
Financiering							
Uitgaven	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.234.420	1.362.425	1.385.002	1.401.867
Ontvangsten	300.230	610.557	5.350.294	5.141.054	141.054	3.141.054	141.054
Saldo	-1.224.660	-854.756	4.114.064	3.906.634	-1.221.371	1.756.052	-1.260.813
Algemeen bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	6.808.166	6.953.203	7.567.352	7.840.300	8.882.548	9.236.810	9.480.679
Ontvangsten	125.723	132.760	233.654	221.540	329.837	330.884	331.250
Saldo	-6.682.443	-6.820.443	-7.333.698	-7.618.760	-8.552.711	-8.905.926	-9.149.429
Investerings							
Uitgaven	177.849	164.551	237.702	212.857	793.161	142.251	157.434
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-177.849	-164.551	-237.702	-212.857	-793.161	-142.251	-157.434
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	100.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	100.000
Saldo	0	0	0	0	-100.000	0	100.000
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	9.290.655	9.211.436	10.007.070	10.660.583	11.503.872	11.517.962	11.653.544
Ontvangsten	7.211.910	7.515.891	8.130.738	8.613.903	8.448.005	8.533.410	8.641.834

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.078.746	-1.695.545	-1.876.333	-2.046.680	-3.055.866	-2.984.552	-3.011.710
Investerings							
Uitgaven	483.813	313.192	550.269	530.418	6.470.521	6.077.536	56.000
Ontvangsten	0	0	-74.199	-74.199	1.240.000	1.860.000	1.000.000
Saldo	-483.813	-313.192	-624.468	-604.617	-5.230.521	-4.217.536	944.000
Financierings							
Uitgaven	0	11.100	116.472	153.900	75.000	0	0
Ontvangsten	8	188	105	90	15	15	15
Saldo	8	-10.912	-116.367	-153.810	-74.985	15	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.457.175	1.762.446	1.956.267	2.265.667	2.259.947	2.279.827
Ontvangsten	91.116	151.748	165.943	205.726	197.878	198.949	203.028
Saldo	-1.406.340	-1.305.427	-1.596.503	-1.750.541	-2.067.789	-2.060.998	-2.076.799
Investerings							
Uitgaven	59.737	1.668.288	499.311	506.529	1.189.829	696.000	500.000
Ontvangsten	0	180.291	0	0	0	0	0
Saldo	-59.737	-1.487.997	-499.311	-506.529	-1.189.829	-696.000	-500.000
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.243.946	3.414.866	3.873.923	4.005.067	4.536.939	4.126.923	4.130.758
Ontvangsten	986.992	2.661.816	1.407.522	1.457.337	1.284.018	1.325.141	1.315.354
Saldo	-2.256.954	-753.050	-2.466.400	-2.547.731	-3.252.921	-2.801.783	-2.815.404
Investerings							
Uitgaven	652.658	1.454.926	581.856	360.156	9.639.824	485.253	1.309.415
Ontvangsten	38.002	0	140.448	77.749	284.987	9.000	415.249
Saldo	-614.656	-1.454.926	-441.408	-282.407	-9.354.836	-476.253	-894.166
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255 / EK Budg. 369403

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	21.158.204	23.331.219	24.612.151	27.396.573	27.300.712	27.706.886
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.382.707	6.824.328	7.800.679	7.894.520	7.067.487	6.959.589
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.622.611	13.012.930	13.124.593	15.877.812	16.492.922	16.958.811
a. Politiek personeel	388.669	382.200	399.716	414.849	442.485	460.369	469.574
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	2.904.838	2.867.117	2.825.103	3.108.767	3.223.033	3.505.300
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	4.773.426	5.113.075	5.187.789	7.491.135	7.883.851	7.975.447
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	14.554	100	200	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.920.835	3.999.251	4.074.628	4.075.390	4.151.325	4.234.529	4.312.915
f. Andere personeelskosten	355.909	351.010	342.909	405.881	449.470	447.072	446.631
g. Pensioenen	196.216	197.332	215.385	215.381	234.630	244.068	248.944
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	601.568	784.796	880.424	682.689	682.475	683.240
4. Toegestane werkingssubsidies	2.610.892	2.524.356	2.691.568	2.750.393	2.887.049	3.003.009	3.050.362
- 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	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiekezone	1.416.108	1.463.725	1.513.695	1.513.695	1.530.256	1.568.512	1.607.725
- aan de hulpverleningszone	516.319	530.536	538.511	538.948	596.270	608.195	620.359
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	147.603	149.455	227.898	236.053	238.911	240.591
- aan besturen van de eredienst	38.873	101.912	207.699	207.949	253.722	299.667	303.672
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	474.784	280.581	282.208	261.903	270.749	287.724	278.016
5. Andere operationele uitgaven	25.105	26.962	17.597	56.062	54.504	54.818	54.883
B. Financiële uitgaven	400.146	366.077	330.917	335.295	484.931	553.735	509.880
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	361.222	329.688	330.576	480.202	548.996	505.127
- aan financiële instellingen	398.195	360.803	329.286	328.402	476.602	543.715	500.192
- aan andere entiteiten	434	418	402	2.174	3.601	5.281	4.935
2. Andere financiële uitgaven	1.517	4.855	1.229	4.719	4.729	4.739	4.754

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	26.315.175	26.019.517	26.643.978	29.448.603	29.015.250	29.876.496
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.570.397	1.855.483	2.145.302	2.165.272	2.158.976	2.176.024
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	12.507.530	12.901.021	13.012.710	15.863.922	15.192.831	15.801.192
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.008.685	11.612.645	11.536.335	14.255.102	13.619.011	14.227.372
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.944.281	4.073.624	3.984.056	4.372.205	4.459.649	4.548.842
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	6.814.606	7.292.047	7.300.920	9.612.949	8.884.037	9.397.721
- Andere aanvullende belastingen	235.156	249.798	246.974	251.359	269.948	275.325	280.810
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.498.844	1.288.376	1.476.375	1.608.820	1.573.820	1.573.820
3. Werkingssubsidies	9.963.885	10.348.976	10.954.004	11.206.817	11.185.871	11.431.506	11.664.821
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.098	3.847.113	4.146.200	4.174.782	4.347.295	4.499.969	4.649.772
- Gemeentefonds	2.825.944	2.959.769	2.999.288	3.051.282	3.145.679	3.243.375	3.344.568
- Andere algemene werkingssubsidies	900.154	887.344	1.146.912	1.123.500	1.201.616	1.256.594	1.305.204
- van de federale overheid	0	0	6.591	6.591	6.920	0	0
- van de Vlaamse overheid	900.154	887.344	1.140.322	1.116.909	1.194.696	1.256.594	1.305.204
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	6.237.788	6.501.863	6.807.804	7.032.035	6.838.575	6.931.537	7.015.049
- van de federale overheid	849.191	736.433	954.026	1.031.715	890.309	893.419	896.609
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.753.223	5.843.434	5.993.315	5.941.441	6.031.292	6.111.614
- van de provincie	3.878	1.375	3.901	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	43.027	10.832	6.444	1.006	826	826	826
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	75.036	72.826	43.236	45.898	46.262	48.388
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	1.813.237	236.182	235.913	187.641	185.675	186.071
B. Financiële ontvangsten	668.220	746.462	1.006.446	1.073.176	951.651	987.733	987.733
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	4.177.787	5.537.356	3.363.827	2.769.708	2.518.750	2.148.536	2.647.463

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	8.371	19.125	7.748	7.786	7.740	8.199	8.361
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	18.818	7.390	7.463	7.400	7.841	8.037
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	291	306	358	323	340	358	324
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	1.490.380	18.430.551	7.155.590	1.957.054
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	1.490.380	18.430.551	7.155.590	1.957.054
a. Terreinen en gebouwen	681.121	1.898.815	685.253	671.945	8.745.564	5.796.705	563.500
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	703.487	108.905	74.839	8.653.969	1.076.000	1.110.000
c. Roerende goederen	104.533	116.524	605.476	602.542	889.963	141.831	142.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	610.557	350.294	141.054	141.054	141.054	141.054
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	12.930	10.166	16.160	40.000	68.188	15.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	151.549	381.904	241.878	218.369	479.781	242.251	77.434
- 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	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	82.244	106.904	95.086	70.230	70.636	64.751	74.934
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	66.805	250.000	141.139	0	42.785	25.000	0
- aan andere begunstigden	2.500	25.000	5.653	148.139	366.361	152.500	2.500
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	2.149	42.936	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	42.936	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	0	0	0	650.000	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	863	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	863	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	9.322	0	0	0	650.000	0	0
a. Onroerende goederen	9.322	0	0	0	650.000	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	37.140	180.291	37.341	17.577	1.667.187	1.963.800	1.415.249
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	33.564	180.291	-60.172	17.577	1.662.787	1.963.800	1.415.249
- van de provincie	3.576	0	97.512	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	4.400	0	0
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-3.558.137	-1.935.437	-1.738.957	-16.669.073	-5.457.241	-627.600

Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	1.979.219	1.428.391	1.030.751	-14.150.323	-3.308.704	2.019.863
------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------	-------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.234.420	1.362.425	1.385.002	1.401.867
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.465.313	1.176.229	1.174.420	1.362.425	1.385.002	1.401.867
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	60.000	60.000	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	11.100	116.472	153.900	175.000	0	0
1. Toegestane leningen	0	11.100	116.472	153.900	175.000	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	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	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	100.000	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigde	0	11.100	116.472	153.900	75.000	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	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	610.557	5.350.294	5.141.054	141.054	3.141.054	141.054
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	5.000.000	0	3.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	300.000	610.557	350.294	141.054	141.054	141.054	141.054
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	188	105	90	15	15	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	100.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	100.000
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	100.000
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	230	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-1.224.652	-865.669	3.997.697	3.752.824	-1.396.356	1.756.067	-1.160.798
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.619.713	1.113.550	5.426.088	4.783.574	-15.546.679	-1.552.637	859.065

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan



T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

PRIO IP-001: Wegenwerken: Aquafinprojecten - Fluviusprojecten - gemeentelijke projecten

1.1.2: We creëren veilige en duurzame verbindingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.279.996	0	10.427.445	0	11.707.441
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	1.279.996	0	10.427.445	0	11.707.441
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.279.996	0	10.427.445	0	11.707.441
a. Terreinen en gebouwen	0	95.025	0	769.475	0	864.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.176.911	0	9.617.969	0	10.794.880
c. Roerende goederen	0	8.060	0	40.000	0	48.060
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	23.255	0	505.500	0	528.755
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	23.255	0	505.500	0	528.755

PRIO IP-001: Wegenwerken: Aquafinprojecten - Fluviusprojecten - gemeentelijke projecten

1.1.2: We creëren veilige en duurzame verbindingen

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	413.167	732.029	134.800	9.037.445	270.000	1.120.000
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	413.167	732.029	134.800	9.037.445	270.000	1.120.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	413.167	732.029	134.800	9.037.445	270.000	1.120.000
a. Terreinen en gebouwen	0	66.957	28.067	769.475	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	405.107	665.072	106.733	8.247.969	260.000	1.110.000
c. Roerende goederen	8.060	0	0	20.000	10.000	10.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	0	23.255	168.000	0	337.500
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	23.255	168.000	0	337.500

PRIO IP-003: Bouw nieuwe school Pellenberg

2.1.1: We zetten in op een kwaliteitsvolle leer- en leefomgeving: bouw van een nieuwe school in Pellenberg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	409.819	0	11.303.217	0	11.713.036
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	409.819	0	11.303.217	0	11.713.036
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	409.819	0	11.303.217	0	11.713.036
a. Terreinen en gebouwen	0	409.819	0	10.303.217	0	10.713.036
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	0	0	4.100.000	0	4.100.000
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	4.100.000	0	4.100.000

PRIO IP-003: Bouw nieuwe school Pellenberg

2.1.1: We zetten in op een kwaliteitsvolle leer- en leefomgeving: bouw van een nieuwe school in Pellenberg

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.278	202.347	166.193	5.368.512	5.934.705	0
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	41.278	202.347	166.193	5.368.512	5.934.705	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.278	202.347	166.193	5.368.512	5.934.705	0
a. Terreinen en gebouwen	41.278	202.347	166.193	5.168.512	5.134.705	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	200.000	800.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	0	0	1.240.000	1.860.000	1.000.000
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	1.240.000	1.860.000	1.000.000

PRIO IP-004: Investerings in sportinfrastructuur: kunstgrasvelden incl omgevingswerken

2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.531.921	0	257.096	0	1.789.017
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	1.531.921	0	257.096	0	1.789.017
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.531.921	0	257.096	0	1.789.017
a. Terreinen en gebouwen	0	1.531.921	0	257.096	0	1.789.017
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	180.291	0	0	0	180.291
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	0	0	180.291

PRIO IP-004: Investerings in sportinfrastructuur: kunstgrasvelden incl omgevingswerken

2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.017	1.382.109	132.795	257.096	0	0
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	17.017	1.382.109	132.795	257.096	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.017	1.382.109	132.795	257.096	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.017	1.382.109	132.795	257.096	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	180.291	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	0	0	0

PRIO IP-014: Toegestane investeringssubsidies plaatselijke ontmoetingscentra

2.3.1: We ondersteunen de werking van de plaatselijke ontmoetingscentra

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	391.139	0	508.861	0	900.000
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	391.139	0	508.861	0	900.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-014: Toegestane investeringssubsidies plaatselijke ontmoetingscentra

2.3.1: We ondersteunen de werking van de plaatselijke ontmoetingscentra

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	141.139	358.861	150.000	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	141.139	358.861	150.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-016: Investerings in extra sport- en recreatiezone

2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	45.000	0	45.000
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	45.000	0	45.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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

PRIO IP-016: Investerings in extra sport- en recreatiezone

2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	45.000	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	45.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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

PRIO IP-017: Investerings in de renovatie tot kunstencentrum

2.3.2: We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.590	0	1.050.000	0	1.072.590
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	22.590	0	1.050.000	0	1.072.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.590	0	1.050.000	0	1.072.590
a. Terreinen en gebouwen	0	22.590	0	1.050.000	0	1.072.590
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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

PRIO IP-017: Investerings in de renovatie tot kunstencentrum

2.3.2: We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.590	50.000	500.000	500.000
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	22.590	50.000	500.000	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.590	50.000	500.000	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.590	50.000	500.000	500.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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	0	0	0	0	0	0
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

**T4: Evolutie van de financiële schulden**

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1127877 Alg. 60255

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.280.246	16.019.433	14.732.211
1. Financiële schulden op 1 januari	13.330.681	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.280.246	16.019.433
2. Nieuwe leningen	300.000	610.557	5.350.294	141.054	3.141.054	141.054
3. Aflossingen	0	0	-60.000	0	0	0
4. Overboekingen	-1.419.953	-1.214.808	-1.372.577	-1.385.002	-1.401.867	-1.428.276
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.388.174	1.405.039	1.431.448
1. Financiële schulden op 1 januari	1.524.691	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.388.174	1.405.039
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.465.313	-1.176.229	-1.362.425	-1.385.002	-1.401.867
3. Overboekingen	1.419.953	1.214.808	1.372.577	1.385.002	1.401.867	1.428.276
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	13.630.483	12.775.726	16.889.791	15.668.420	17.424.472	16.163.659

3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans

**Schema T5: De toelichting bij de balans**

Gemeente Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0207.521.996

OCMW Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0212.194.923

Filters: boekjaar 2022 - Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 9.389.969,19	€ 7.747,66	€ 42.936,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.354.780,57
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 5.678.487,45	€ 7.389,50	€ 42.936,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.642.940,67
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.711.481,74	€ 358,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.711.839,90
C. Materiële vaste activa	€ 56.604.181,91	€ 1.749.927,86	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.223.250,59	€ 0,00	€ 56.130.859,18
1. Gemeenschapsgoederen	€ 55.854.621,40	€ 1.749.927,86	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.146.116,91	€ 0,00	€ 55.458.432,35
a. Terreinen en gebouwen	€ 45.362.008,60	€ 685.253,16	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.164.647,75	€ 0,00	€ 44.882.614,01
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 8.023.423,74	€ 108.904,89	€ 0,00	€ 0,00		€ 570.918,95	€ 0,00	€ 7.561.409,68
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 128.565,62	€ 322.763,58	€ 0,00	€ 0,00		€ 72.550,06	€ 0,00	€ 378.779,14
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 372.125,74	€ 282.712,52	€ 0,00	€ 0,00		€ 165.009,90	€ 0,00	€ 489.828,36
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.963.031,20	€ 350.293,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 172.990,25	€ 0,00	€ 2.140.334,66
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 255.276,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,68	€ 0,00	€ 178.142,43
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 255.276,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,68	€ 0,00	€ 178.142,43
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 494.284,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 494.284,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 494.284,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 494.284,40
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 777.412,50	€ 16.160,16	€ 0,00	€ 0,00		€ 165.355,90	€ 0,00	€ 628.216,76

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.611.726,70	€ 37.340,54	€ 228.580,89	€ 0,00	€ 6.420.486,35
OCMW	€ 150.611,95	€ 0,00	€ 22.490,03	€ 0,00	€ 128.121,92
Totaal	€ 6.762.338,65	€ 37.340,54	€ 251.070,92	€ 0,00	€ 6.548.608,27
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	€ 8.967.164,55	€ 1.498.062,55	€ -1.456.832,27	€ 0,00	€ 9.008.394,83
OCMW	€ 1.700.628,11	€ -1.456.832,27	€ 1.456.832,27	€ 0,00	€ 1.700.628,11
Totaal	€ 10.667.792,66	€ 41.230,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.709.022,94
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 46.451.271,97	€ 0,00		€ 0,00	€ 46.451.271,97
OCMW	€ 1.106.718,38	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.106.718,38
Totaal	€ 47.557.990,35	€ 0,00		€ 0,00	€ 47.557.990,35
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 62.030.163,22			€ -150.010,07	€ 61.880.153,15
OCMW	€ 2.957.958,44			€ -22.490,03	€ 2.935.468,41
Totaal	€ 64.988.121,66			€ -172.500,10	€ 64.815.621,56

3.6. Financiële risico's

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend. In dit onderdeel wordt een overzicht gegeven van de financiële risico's die de gemeente en het OCMW van Lubbeek lopen. De kans dat het risico zich ook effectief voordoet is niet altijd even groot, evenmin als de financiële impact. De mogelijkheid om zich tegen deze risico's in te dekken, varieert ook van risico tot risico.

In de aanpassing van het meerjarenplan 2022/1 werd reeds een update gegeven van de financiële risico's. In deze toelichting van de jaarrekening 2022 worden de financiële risico's opnieuw geëvalueerd.

Bankenrisico

Het bankenrisico betreft het risico dat een bank niet aan haar verplichtingen kan voldoen en dat degenen die geld bij de bank hebben gedeponneerd, dat geld geheel of ten dele kwijtraken. Onze hoofdbank is Belfius bank. De overheid heeft al benadrukt dat de gelden van de lokale besturen bij Belfius bank vallen onder de garantie van de Staat. Daarnaast heeft de gemeente ook nog rekeningen bij BNP Paribas Fortis, Bpost Bank, ING Bank, KBC Bank en Triodos. Het OCMW beschikt naast de rekeningen bij hoofdbank Belfius bank nog over rekeningen bij BNP Paribas Fortis en Bpost Bank. Overschotten aan middelen worden gespreid over de verschillende banken.

Renterisico - schuldenportefeuille

Het renterisico bestaat erin dat het bestuur ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen voor de leningen. Voor een aantal leningen hebben wij in 2022 de laatste terugbetalingen gedaan. Wij hebben in 2022 ook een nieuwe lening ter financiering van de werkmiddelen en van investeringen in openbare infrastructuur afgesloten voor een bedrag van 5.000.000 euro met een vaste rentevoet van 3,578% en een looptijd van 20 jaar.

Het grootste deel van de leningenportefeuille van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet: 79,62% van de openstaande schuld op 01/01/2022 betreft leningen met een vast rentevoet. Een beperkt aantal leningen heeft een herzienbare rentevoet, zijnde 20,38% van de openstaande schuld op 31/12/2022.

openstaande schuld op 31/12/2022	bedrag	percentage
Vaste rentevoet	12.573.145,29	79,62 %
Variabele rentevoet	3.217.414,88	20,38 %

Voor het OCMW is dit risico onbestaand aangezien in 2020 de laatste terugbetaling aangaande de openstaande lening is uitgevoerd.

Jaarlijks worden de uitstaande schulden doorgelicht en getoetst aan de nieuwe marktvooruitzichten. In voorkomend geval worden schuldherschikkingen en rentevoetstructuren voorgelegd aan het bestuur.

Rentevoeten op spaarrekeningen - thesauriebeheer

Sparen op de traditionele spaarrekeningen levert nauwelijks iets op. Het lokaal bestuur 'belegt' enkel in laag risico instrumenten (spaarrekeningen). De rente op rekeningtegoeden is op dit moment nog steeds laag. De voorbije jaren speelde het renterisico vooral op het vlak van de aangehouden gelden, in die zin dat de banken een negatieve rente aanrekenden bij overschrijding van een bepaalde limiet op de (spaar)rekeningen. Dit risico probeerden wij te vermijden door onze gelden zo goed mogelijk te alloceren over de diverse financiële instellingen en over de diverse soorten rekeningen. Met ingang van 1 september 2022 rekenen de banken geen negatieve rente meer aan bij overschrijving van de grensbedragen.

Liquiditeitsrisico

Dit bestaat erin dat de gemeente en het OCMW, bij tijdelijk gebrek aan liquide middelen, haar verplichtingen niet zouden kunnen nakomen. Het lokaal bestuur Lubbeek beschikt momenteel nog over een reserve op de autofinancieringsmarge en het resultaat op kasbasis. Een goede opvolging van de thesaurie blijft belangrijk. Wij moeten er ons wel van bewust zijn dat er in de toekomst misschien bijkomende maatregelen nodig zijn om dit voor de toekomst te kunnen blijven garanderen.

Verstreckte waarborgen

In de loop der jaren werden er door de gemeente een aantal borgstellingen verleend op leningen die door derden aangegaan zijn. Het gaat hier in hoofdzaak om leningen aangegaan door de kerkfabrieken in het kader van grote vernieuwings- en verbeteringswerken voor een totaalbedrag van 1.726.991,59 euro. Ook staat de gemeente borg voor 2 leningen 'Ecowerf' m.b.t. de financiering van de 'aankoop verbrandingsrechten' voor een bedrag van 395.878,43 euro. Onderstaande tabel geeft een gedetailleerd overzicht van de borgstellingen:

overzicht verstreckte waarborgen			
Kerkfabrieken	bedrag	vervaljaar	
Kerkfabriek Sint-Jan Baptist Binkom - KBC	4.686,10	2024	
Kerkfabriek Sint-Jan Baptist Binkom - KBC	194.000,00	2031	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	272.485,70	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	181.396,45	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	181.204,89	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	90.373,80	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	126.670,45	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	76.174,20	2040	
Kerkfabriek Sint Martinus - ING	90.000,00	2043	*
Kerkfabriek Heilige Jan-Baptist Binkom - ING	125.000,00	2042	
Kerkfabriek Sint-Martinus - ING - overbruggingsvoorschot	385.000,00	2023	
SUBTOTAAL	1.726.991,59		
Andere			
Ecowerf	98.969,59	2023	
Ecowerf	296.908,84	2023	
SUBTOTAAL	395.878,43		
TOTAAL	2.122.870,02		
* in opnamefase, nog op te nemen saldo 185.000 euro			

Zolang deze derden hun schulden volgens het voorziene aflossingsschema voldoen, is er geen enkel probleem. Deze waarborgen hebben m.a.w. momenteel geen rechtstreekse gevolgen voor de balans en de financiële situatie van de gemeente, maar kunnen deze in de toekomst wel beïnvloeden indien deze derden hun verplichtingen niet nakomen. Dan zal de bankinstelling zich richten tot het gemeentebestuur. Voor 2022 stelde zich in deze geen probleem.

ICT-fraude en betalingsverkeer

Wij blijven onze medewerkers attenderen op de risico's tot fraude inzake betalingsverkeer (o.a. phishing). Wij mochten in 2022 frauduleuze mails ontvangen met de opdracht tot het uitvoeren van een betaling. Ook moeten wij als lokaal bestuur onze burgers hierop attenderen: wij hebben in dit kader preventieve campagnes gevoerd. Ook binnen onze gemeente circuleerden immers frauduleuze verzoeken tot betaling van incassobureaus. Continue waakzaamheid is vereist om geen slachtoffer te worden van enige vorm van (internet)fraude.

Debiteurenrisico

Het debiteurenrisico is het risico dat een bepaalde debiteur niet aan zijn verplichtingen kan of wil voldoen. Het risico dat de rechten (= te innen fiscale en niet-fiscale vorderingen) niet betaald worden, wordt zo goed mogelijk afgedekt door proactieve, accurate en snelle opvolging van de vorderingen. Dit alles uiteraard binnen de wettelijke mogelijkheden en met de nodige klantgerichtheid.

Desondanks is het mogelijk dat een deel van de vorderingen niet geïnd kan worden om sociale redenen of omwille van een collectieve schuldenregeling. Dit element speelt vooral bij de debiteurenportefeuille van het OCMW: deze bestaan traditioneel uit vorderingen op hulpbehoevenden binnen de sociale dienst, waarvan de recuperatie aan een grote mate van onzekerheid onderhevig is. Vandaar dat hier ook sterk wordt ingezet op een goede debiteurenopvolging en dit in samenspraak met de betrokken dienst(en).

In 2022 zijn er 88 nieuwe afbetalingsplannen afgesloten: 77 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van het OCMW, 11 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van de gemeente. Pro memorie: in 2021 hadden wij 67 nieuwe afbetalingsplannen; hiervan hadden er 47 betrekking op openstaande vorderingen van het OCMW en 20 op openstaande vorderingen van de gemeente. Voor 2022 hebben wij 7.848,38 euro aan vorderingen oninvorderbaar gesteld wegens beëindiging van de collectieve schuldenregeling, totale insolventie van de cliënt of faillietverklaring van de klant. Dit bedrag ligt in de lijn van 2021: er werden voor 7.298,22 euro aan vorderingen oninvorderbaar gesteld in 2022.

Concentratierisico

De gemeente is voor de doorstorting van haar ontvangsten voor een groot deel afhankelijk van hogere overheden (belastingen, gemeentefonds, investeringssubsidies). Deze houden zich aan hun verplichtingen. Vandaar dat wij dit risico eerder laag inschatten.

Juridische geschillen

Gerechtelijke disputen kunnen een financieel gevolg hebben en zijn dus een financieel risico. Momenteel zijn er een aantal rechtszaken lopende, onder meer in het kader van de activeringsheffing gevestigd op onbebouwde percelen, de belasting op masten en pylonen, het dossier 'dubbele brandweerbijdrage 2015', dossiers in het kader van sociale dienstverlening en debiteurenbeheer. Dit brengt een financieel risico met zich mee.

Pensioenproblematiek statutairen en mandatarissen

De financiering van het wettelijk pensioen van de statutaire personeelsleden verloopt via een herverdelingsstelsel waarbij pensioenbijdragen van de actieve personeelsleden aangewend worden voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerden op dat moment. Dit repartitiesysteem brengt met zich mee dat de pensioenbijdragen van de actieven afhankelijk is van de pensioenkost van de gepensioneerden op dat moment.

De komende jaren zal er dus specifieke aandacht moeten uitgaan naar de pensioenbijdragen en vooral de responsabiliseringsbijdrage. Dit is een extra bijdrage die van het lokaal bestuur wordt gevraagd om het verschil tussen de pensioenbijdragen van de actieve statutaire personeelsleden en de pensioenkost van de gepensioneerde statutaire personeelsleden te compenseren.

De Vlaamse overheid heeft wel geëngageerd om de helft van die bijdrage voor haar rekening te nemen. Dit hebben wij verwerkt in de cijfers van deze meerjarenplanaanpassing. Door tal van factoren zoals vergrijzing van de bevolking en de langere levensverwachting blijkt dat de pensioenbijdragen fors zullen moeten stijgen om het bestaande pensioenstelsel aan te kunnen houden.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Bij de opmaak en de aanpassing van de meerjarenplanning worden niet enkel de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens van de 'verbonden entiteiten'. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak weloverwogen keuzes maken. Het is van belang om duidelijke afspraken te maken met de verbonden entiteiten omtrent de dotaties en de normering hiervan. Door hieromtrent lange termijnafspraken te maken, worden financiële risico's flink ingeperkt. In hoofdzaak denken wij in dit kader aan de dotatie aan de politiezone en hulpverleningszone, de dotatie aan de kerkbesturen en de (intergemeentelijke) samenwerkingsverbanden.

Risico's ingevolge de coronacrisis

De coronacrisis bracht ook in 2022 nog verder uitgaven en ontvangsten (subsidies) met zich mee en het effect op de werking van ons lokaal bestuur bleef aanwezig, zij het in beperktere mate. De gevolgen van de coronacrisis zullen vermoedelijk de komende jaren verder afzwakken. Deze crisis heeft op verschillende niveaus in onze organisatie een effect gehad. De pandemie verstoortte meermaals de normale werking van de dienstverlening. Waar de maatregelen het toelieten, kon er mits een aantal aanpassingen verder gewerkt worden. Andere dienstverlening kon evenwel niet of in beperkte mate worden aangeboden, zoals bijvoorbeeld in de sport- en cultuursector maar zeker ook in de kinderopvang. Dit had een effect op zowel de exploitatie-ontvangsten als de daarmee samenhangende exploitatie-uitgaven. Ter ondersteuning van de lokale handelaars en verenigingen werden er verschillende tegemoetkomingen voorzien en acties ondernomen. Dit betekende voor het bestuur telkens een derving van ontvangsten of bijkomende uitgaven maar deze konden deels gecompenseerd worden door subsidies van de hogere overheid, zoals het coronanoodfonds voor verenigingen. Het lijkt erop dat we met 2022 de grootste impact van deze negatieve invloed van de coronacrisis grotendeels achter ons kunnen laten.

Oorlog in Oekraïne en bijhorende energiecrisis en stijgende grondstofprijzen

Het spreekt voor zich dat de oorlog en de energiecrisis al in 2022 een grote impact hebben gehad op de financiën van ons lokaal bestuur. De oorlog zorgde ervoor dat wij plots een grote toestroom van vluchtelingen op zeer korte termijn moesten onthalen en opvangen. Ook hierdoor dienden wij onvoorziene kosten te maken die weliswaar deels geneutraliseerd worden door middel van subsidies door de hogere overheid. Bovendien zijn deze uitgaven/ontvangsten moeilijk te ramen omdat er niet kan ingeschat worden hoelang deze opvang werkelijk zal duren.

Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn ook (on)rechtstreeks gevolg van de verhoogde inflatie en de energiecrisis die wij bij de opmaak van het initieel meerjarenplan onmogelijk konden voorzien. Na de coronacrisis werden gemeenten nu ook geconfronteerd met een sterke inflatie, onder andere als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouw- en renovatieprojecten, opeenvolgende indexeringen van loonkosten en de energiecrisis zorgen voor een heel aantal extra uitgaven. In de aanpassingen van het meerjarenplan hebben wij steeds getracht om deze impact zo goed mogelijk te vertalen naar de cijfers. Om financieel gezond te blijven, maakte het lokaal bestuur een nauwgezette budgetoefening om het meerjarenplan aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context: het is en blijft echter geen eenvoudige opgave om alles correct in te schatten. In de eerste plaats zorgden de automatische loonindexeringen al voor een toename van de personeelskosten bij het lokaal bestuur. Verder zorgden ook stijgende grondstofprijzen voor heel wat prijsherzieningen in de dagdagelijkse aankopen en bij lopende projecten voor onderhoud en investeringen in gebouwen. Maar ook de individuele hulpverlening door het OCMW is door de Oekraïne-crisis en de toenemende (energie)kosten bij de bevolking toegenomen.

Macro-economische factoren

Prijsstijgingen en inflatie kunnen armoede in de hand werken. Ook de toestroom van asielzoekers en de vergrijzing van de bevolking zijn belangrijke macro-economische factoren die hun weerslag hebben op de financiën van het OCMW.

Naast bovenstaande risico's zijn er ook nog onzekerheden zoals toekomstige subsidiestromen, regelgeving hogere overheden,... Wijzigingen in de regelgeving en subsidiepolitiek van de federale en Vlaamse overheid kunnen een directe invloed hebben op de financiën van de lokale besturen. Elke subsidievorm kan op eender welk moment bijgestuurd worden door de subsidiërende overheid. Het is voor een lokaal bestuur zaak alert te blijven voor deze wijzigingen en tijdig proberen in te schatten wat de mogelijke financiële impact is.

3.7. Waarderingsregels

3.7.1. Waarderingsregels gemeente

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 2.500 euro die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar 7.500 euro.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedronken.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden 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 OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. 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 de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen 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. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot 1 euro. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden 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 schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar 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 duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, 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.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. 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 het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding), de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan 1 euro).

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p>	<p>33 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p>

<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops,...</p>	5 jr 3 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	8 jr
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	-
<p>Erfgoed</p>	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

3.7.2. Waarderingsregels OCMW

Algemene principes

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding en de organisatie.

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezittingen of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

A) Aankoop van goederen of diensten:

- 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 of 10.000 euro (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.

B) Onderhoud en herstellingen:

- 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 euro *(excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsmodel
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden mogelijks jaarlijks en minstens elk laatste jaar van de legislatuur geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 25%
- ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 50%
- ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 75%
- ouder dan 4 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden bij opname gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

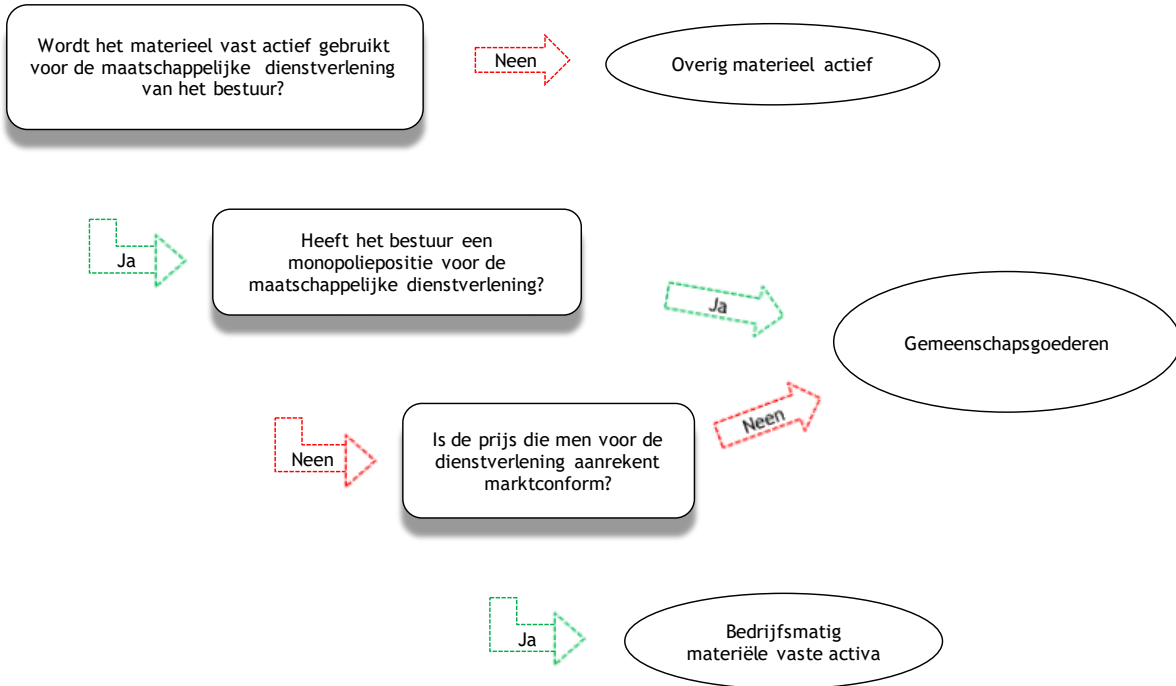
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

Na hun opname worden de financiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Het schema op de volgende pagina brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	geen	geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	10.000 euro	10 jaar
Gebouwen	AW of VVP	geen	33 jaar
Gebouwen – serviceflats en woning Binkom (opmerking: financiering via leasing → afschrijvingsduur = leasingstermijn)	AW of VVP	geen	20 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	10.000 euro	15 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Installaties, machines en uitrusting <ul style="list-style-type: none"> - machines en uitrusting – niet medisch (o.a. grasmachines, diepvriezers, koelkasten,...) - kantooruitrusting (o.a. kopieermachines, papiervernietigers,...) - informaticamateriaal, audiovisuele apparaten en medisch materiaal (o.a. computers, beamers, laptops,...) 	AW of VVP	2.500 euro	10 jaar
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,...	AW of VVP	2.500 euro	10 jaar
Rollend Materiaal Rollend materiaal bevat ondermeer wagens voor de maaltijdenbedeling, wagens voor de klussendienst, de bus Dienstencentrum en andere voertuigen en hun toebehoren	AW of VVP	2.500 euro	5 jaar
Kunstwerken - erfgoed * De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 euro, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.	AW of VVP	geen	geen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	2.500 euro	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemene rekening	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
Gemeente				
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (G)	2.150.907,41	28.037,39	2.122.870,02	0,00
‡ " " "				
‡ M# M o K "				
‡ @B M o U				
‡ M# M o K "				
0130700 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr intergem samenwerkingsverband (G)	0,00	395.878,43	0,00	395.878,43
‡ " " "				
0130900 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de eredienst (G)	28.037,39	1.755.028,98	0,00	1.726.991,59
‡ M# M o K "				
‡ @B M o U				
‡ M# M o K "				
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (G)	18.213.706,33	3.862.169,21	14.351.537,12	0,00
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (G)	3.862.169,21	18.213.706,33	0,00	14.351.537,12
OCMW				
0320000 Ontvangen zekerheden (O)	375.000,00	0,00	375.000,00	0,00
=				
0330000 Zekerheidstellers (O)	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00
=				
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (O)	3.862.169,21	2.818.972,76	1.043.196,45	0,00
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (O)	2.818.972,76	3.862.169,21	0,00	1.043.196,45

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Niet van toepassing.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

Exploitatie-ontvangsten					
AR	AR omschrijving	Som van Krediet	Som van Geboekt	Som van Beschikbaar	Nr.
7360900	Belasting op masten en pylonen	196.000,00	0,00	196.000,00	1
7020110	Opbrengsten poetsdienst	381.587,00	258.261,17	123.325,83	2
7408020	Toelagen RMI : leefloon Cat. 105 (100% Vreemdelingen)	278.000,00	169.669,67	108.330,33	3
7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	552.595,00	460.658,32	91.936,68	4
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	1.062.208,08	987.243,61	74.964,47	5
7010002	Inschrijvingsgelden	292.500,00	231.526,46	60.973,54	6
7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	136.560,00	91.900,18	44.659,82	7
7405000	Specifieke werkingssubsidies	466.454,61	524.092,73	-57.638,12	8

Verklaring:

- Het kohier 'belasting op masten en pylonen' - aanslagjaar 2022 is door de dienst omgeving op 15 mei 2023 voorgelegd aan het college van burgemeester en schepenen. Conform de regelgeving dienen de kohieren door het college van burgemeester en schepenen vastgesteld en uitvoerbaar verklaard te worden uiterlijk 30 juni van het jaar dat volgt op het aanslagjaar waarin de aanslag is gevestigd. De datum van vaststelling en uitvoerbaarverklaring van het kohier is bepalend voor het boekjaar waarin deze opbrengsten dienen ingeschreven worden.
- De opbrengsten voor de poetsdienst liggen lager dan geraamd. De verklaring hiervoor ligt in het lagere aanwezigheidscijfer dan voorzien: voor de berekening van de raming van deze opbrengsten is er rekening gehouden met het aantal gebudgetteerde FTE's, zijnde 10,1 FTE's, en 1.520 u/FTE prestaties op jaarbasis. Deze te presteren uren op jaarbasis zijn berekend op basis van het aantal wekdagen minus verlofdagen, feestdagen, opleidingsdagen, andere inactiviteitsdagen zoals sportdag/personeelsuitstap/... en 10 dagen ziekte: per saldo komen wij dan uit op 1.520 u/FTE op jaarbasis. In 2022 is er ook 0,5 FTE medewerker die onbetaald verlof heeft gevraagd en 0,5 FTE medewerker met zorgkrediet.
- De toelagen RMI: leefloon Cat 105 (100% vreemdelingen) liggen lager dan geraamd aangezien wij op de corresponderende uitgaverekening ook minder uitbetalingen hebben geregistreerd (cfr. uitgave 6480020 toekenning leefloon Cat 105 (100% vreemdelingen): 280.000 euro krediet voorzien versus 176.790,96 euro geboekte uitgaven).

4. De subsidies gezinszorg Vlaamse overheid liggen lager dan geraamd. Ook hier ligt der verklaring in het feit dat er minder prestaties zijn geleverd dan voorzien volgens het aantal geraamde FTE's medewerkers en het contingent gesubsidieerde uren.
5. Voor 2022 hebben wij geen opbrengsten uit financiële vaste activa ontvangen m.b.t. het beheer van het regen- en afvalwater van Fluvius.
6. De opbrengsten uit inschrijvingsgelden liggen lager dan geraamd. De opbrengsten uit de kinderopvang liggen 31.865 euro lager dan voorzien. Wij stellen vast dat er minder kinderen gebruik maken van de opvang tijdens schoolvrije dagen. Tevens is het aantal kinderen tijdens schooldagen zeer wisselend en blijven ze 's avonds minder lang in de opvangen. Ook voor de sportactiviteiten en -kampen hebben wij voor 2022 een minderopbrengst van 21.319 euro ten opzichte van het geraamde bedrag.
7. De opbrengsten gezins- en bejaardenhulp liggen lager dan geraamd. De verklaring hiervoor is tweeledig: enerzijds ligt het aanwezigheidscijfer lager dan opgenomen in de berekening van deze opbrengsten (cfr. ziekte, bevallingsverlof en zorgkrediet); anderzijds zijn niet alle voorziene FTE's effectief ingevuld.
8. De specifieke werkingssubsidies liggen 57.638 euro hoger dan geraamd. Op BI 0945-01 Kinderopvang Lubbeek/Binkom is er 52.148 euro meer ontvangen dan voorzien. In 2022 is er een 'herberekening' van de subsidies voor de kinderopvang gebeurd. De uitbetaling van de transitie subsidie – naar aanleiding van het BOA decreet – gebeurt op een andere manier dan voorheen. Daarnaast mochten wij een extra subsidie ontvangen in het kader van de energiekost en is de afrekening m.b.t. subsidies 2021 boekhoudkundig verwerkt in 2022. Tot slot mochten wij in 2022 nog compensatiesubsidies ontvangen voor de gevolgen van de coronapandemie.

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Exploitatie-uitgaven					
AR	AR omschrijving	Som van Krediet	Som van Geboekt	Som van Beschikbaar	Nr.
6480020	Toekenning leefloon Cat. 105 (100% Vreemdelingen)	280.000,00	176.790,96	103.209,04	1
6111000	Gas	399.940,00	299.352,33	100.587,67	2
6150010	Opleidingskosten	105.200,00	36.409,20	68.790,80	3
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	484.520,00	418.938,31	65.581,69	4
6001000	Aankoop technisch materiaal en technische benodigdheden	338.012,00	272.969,21	65.042,79	5
6143001	Representatie- en receptiekosten	157.921,50	106.790,67	51.130,83	6
6150001	Aankoop klein materieel	115.446,00	71.896,56	43.549,44	7
6231004	Maaltijdcheques	224.932,00	183.496,00	41.436,00	8
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	99.735,00	61.756,43	37.978,57	9
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	369.747,00	337.529,17	32.217,83	10
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	623.976,00	695.564,74	-71.588,74	11

Verklaring:

- Er is 103.209 euro minder uitgegeven voor de 'Toekenning van leefloon Cat. 105 (100% vreemdelingen) dan geraamd. De verantwoording ligt in het feit dat de uitstroom leeflooncliënten 100% vreemdelingen hoger is dan de instroom. Bovendien liggen de uitgekeerde bedragen per leeflooncliënt ook lager omdat dit vaak een supplement is door activering. Voor 2022 hebben wij 29 cliënten waarvan 5 nieuwe instromers in dit stelsel (cfr. 2021: 35 cliënten waarvan 10 nieuwe instromers).
- De uitgaven voor gas bedragen 100.587 euro minder dan geraamd. In het kader van de energiecrisis hebben wij dit bedrag iets te voorzichtig ingeschat. Anderzijds hebben wij binnen onze organisatie een aantal energiebesparende maatregelen ingevoerd waardoor het verbruik daalde. 2022 was ook het eerste jaar dat de nutsvoorzieningen voor de voetbalclubs SMS Lubbeek en VK Linden door de gemeente worden gedragen conform de bepalingen van de vernieuwde huurovereenkomst.

3. In 2022 liggen de uitgaven voor opleidingskosten 68.790 euro lager dan geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0490-00 Overige elementen van openbare orde en veiligheid (cfr. opleidingen voor het vrijwilligerskorps voor jongeren).
4. Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0742-02 Voetbalinfrastructuur: voor 2022 is een bedrag ingeschreven voor het onderhoud van de kunstgrasvelden. Echter het onderhoud van de kunstgrasvelden is in 2022 door de voetbalclub zelf uitgevoerd en is niet extern uitbesteed. Op BI 0909-90 OCMW-herbestemming OCMW-site is er een budgetoverschot van 9.625 euro: er is 10.000 euro voorzien voor de sloop van de betonconstructie aan het OCMW gebouw. Dit project is echter niet volledig uitgevoerd in 2022.
5. Er is voor 65.042 euro minder technisch materiaal aangekocht dan geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0800-01 Gewoon basisonderwijs: Linden, BI 0470-00 Dierenbescherming en BI 0119-00 Overige algemene ondersteunende diensten.
6. Een aantal activiteiten zijn niet kunnen doorgaan o.a. de nieuwjaardrink met de burgers.
7. De uitgaven voor klein materieel zijn op diverse beleidsitems te hoog ingeschat. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0742-00 Sportinfrastructuur, BI 0742-01 Sporthal en 0119-09 Centrale keuken OCMW.
8. In 2022 liggen de reële uitgaven voor maaltijdcheques lager dan geraamd. Door ziekte en andere afwezigheden en het niet volledig invullen van het personeelskader is er een budgetoverschot op de uitgaven maaltijdcheques. Een medewerker heeft immers recht op één maaltijdcheque per 7,6 u gepresteerde uren; indien er minder uren worden gepresteerd worden er minder maaltijdcheques uitbetaald. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0943-00 Gezinshulp, BI 0948-00 Poetsdienst, BI 0119-06 Dienst van gebouwen, BI 0200-01 Wegen en BI 0119-01 Management.
9. De reële uitgaven voor erelonen vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken e.d. liggen lager dan geraamd. Het budgetoverschot situeert is in hoofdzaak op BI 0710-00 Feesten en plechtigheden, BI 0741-00 Sportpromotie en –evenementen en BI 0889-02 Stem-academie.
10. In 2022 is er 337.529 euro uitgegeven aan uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur. Enerzijds hebben wij beroep gedaan op uitzendarbeid voor de vervanging van zieke medewerkers maar ook voor functies die niet ingevuld geraken. Op deze budgetpost worden ook de PWB-vergoedingen voor de scholen geboekt. Het is op deze posten dat het budgetoverschot betrekking heeft: BI 0800-03 Gewoon basisonderwijs: Pellenberg en BI 0800-01 Gewoon basisonderwijs: Linden.
11. In 2022 liggen de uitgaven voor prestaties van derden voor wegen en waterlopen 71.588 euro hoger dan geraamd. Het budgettekort situeert zich BI 0670-00 Straatverlichting. In het kader van het project Licht als dienst hebben wij van Fluvius een afrekeningsfactuur ontvangen voor het saldo van de exploitatiekosten en het voordeel vennootschapsbelasting.

3.10.3. Investerings – ontvangsten

Investerings - ontvangsten					
AR	AR omschrijving	Som van Krediet	Som van Geboekt	Som van Beschikbaar	Nr.
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	31.564,57	37.340,54	-5.775,97	1
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - AW	0,00	42.936,28	-42.936,28	2

Verklaring:

- In 2022 hebben wij voor een totaalbedrag van 37.340 euro investeringssubsidies geboekt op de diverse beleidsitems. Van de Provincie Vlaams-Brabant hebben wij een bedrag van 23.255 euro mogen ontvangen voor de aanleg van een recreatieve fiets-as tussen Binkom en Leuven. Deze subsidie was niet voorzien als ontvangst bij de opmaak van het meerjarenplan 2022/1. Voor BI 0990-00 Begraafplaatsen is er budgettair voor 2022 een bedrag van 9.587 euro ingeschreven als investeringssubsidie voor actie 1.2.1.01 Renovatie kerkhofmuren en herwaardering begraafplaatsen. In 2022 hebben wij hiervoor effectief geen bedrag mogen ontvangen: dit is logisch aangezien de geplande renovatie-/herwaarderingwerken ook niet uitgevoerd zijn. Deze niet gebruikte investeringskredieten (zowel de ontvangsten als de uitgaven) zijn overgedragen naar 2023. Voor BI 0300-00 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is er budgettair een bedrag van 4.000 euro ingeschreven als investeringssubsidie voor het ondergronds brengen van de glascontainers – site kapel Binkom. Ook deze werken zijn niet uitgevoerd in 2022; bijgevolg hebben wij deze subsidie niet mogen ontvangen. Deze niet aangewende investeringskredieten – financieringen zijn overgedragen naar 2023. Voor BI 0341-00 Erosiebestrijding is er budgettair een investeringssubsidie van 9.000 euro ingeschreven. Hiervan mochten wij een bedrag van 5.508 euro effectief ontvangen in 2022: het resterend bedrag van 3.492 euro is overgedragen naar 2023.
- Voor BI 0310-00 Beheer van regen- en afvalwater is op algemene rekening '2810000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten' een bedrag van 42.936 euro als ingeschreven. Het gaat hier om het investeringsfonds Riobra, meerbepaald de omzetting van 1.732 RI-aandelen ter waarde van 42.936 euro in liquide middelen en de toevoeging hiervan aan het investeringsfonds (cfr. overzicht financieel vast actief gemeente Lubbeek – RI aandelen Riobra: 31/12/2021: 23.178 RI-aandelen – waarde 574.582 euro ⇔ 31/12/2022: 21.446 RI-aandelen waarde 531.646 euro).

3.10.4. Investerings - uitgaven

Investerings - uitgaven					
AR	AR omschrijving	Som van Krediet	Som van Geboekt	Som van Beschikbaar	Nr.
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	40.000,00	0,00	40.000,00	1
6640000	Toegestane investeringssubsidies	332.230,00	241.877,90	90.352,10	2
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	416.503,38	70.245,11	346.258,27	3
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijke recht - gemeenschapsgoederen	141.054,00	350.293,71	-209.239,71	4

Verantwoording:

1. Voor BI 0610-00 Gebiedsontwikkeling (RUP) is er 40.000 euro ingeschreven voor plannen en studies voor actie 1.2.1.06 RUP kernversterking Lubbeek. Voor 2022 hebben wij echter geen uitgaven gerealiseerd op deze uitgavenpost: dit project staat on-hold. Gesprekken met de grondeigenaars tot aankoop van de gronden hebben geen resultaat opgeleverd. Van de niet-gebruikte investeringskredieten wordt er 20.000 euro overgedragen naar 2023.
2. Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0739-00 Overig kunst- en cultuurbeleid. Onder actie 2.3.1.02 Uitwerken van een gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage en toekennen van subsidies is er 250.000 euro ingeschreven. Eind 2021 diende de kerkfabriek Linden een aanvraag in voor een investeringstoelage voor de renovatiewerken aan de parochiezaal van Linden. Deze aanvraag werd op het college van burgemeester en schepenen van 3 november 2021 goedgekeurd. Op basis van de ingediende facturen betaalde de gemeente een toelage van 141.139 euro uit. De resterende investeringskredieten ten bedrage van 108.861 euro worden overgedragen naar 2023. Voor BI 0340-00 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos is er 5.000 euro ingeschreven als toegestane investeringssubsidies voor Natuurpunt – restsubsidie aankoop gronden. In 2022 hebben wij hier geen uitgaven op gerealiseerd. Het niet gebruikte investeringskrediet ten bedrage van 5.000 euro wordt overgedragen naar 2023. Daarnaast is in 2022 een bedrag van 95.085 euro uitgekeerd als investeringssubsidie aan de Hulpverleningszone Oost Vlaams-Brabant. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2022/1 was hiervoor slechts een budget van 70.230 euro ingeschreven. Voor 2022 noteren wij op deze budgetrekening een tekort van 24.855 euro.

3. Een aantal geplande wegenwerken zijn niet/niet volledig uitgevoerd in 2022. Concreet gaat het hier om het Aquafinproject Lubbeek – fase 2, het Aquafinproject Lubbeek - fase 3B, het Fluviusproject Molendries-Waaibergstraat en het gemeentelijke project Kasteeldreef. In de beleidsevaluatie bij deze jaarrekening vindt u meer informatie terug over de stand van zaken van deze projecten. De niet gebruikte investeringskredieten worden overgedragen naar 2023.
4. Het betreft de investeringen in het kader van de overname van de openbare verlichtingsinstallatie door de netwerkbeheerder (cfr. project Licht als dienst). Conform de cijfers die wij voor de opmaak van de meerjarenplanaanpassing 2022/1 mochten ontvangen van Fluvius was er voorzien dat er in 2022 voor 141.054 euro nieuwe investeringen gepland waren inzake verledning. Fluvius heeft echter in een versneld tempo verledning ingevoerd waardoor de reële uitgaven 2022 hoger liggen dan de raming. Ook de stijgende materialprijzen spelen hier een rol.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Overzicht niet aangewende investeringskredieten: uitgaven								
Actie	Actie omschrijving	IP	BI	Beleidsitem omschrijving	AR	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht 2022 naar 2023
1.1.2.01	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	11.313,60
1.1.2.01	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	2.688,59
1.1.2.02	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	5.000,00
1.1.2.02	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	10.000,00
1.1.2.07	Fluviusproject Kleine Ganzendries	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	25.000,00
1.1.2.08	Fluviusproject Molendries-Waaibergweg	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	360.000,00
1.1.2.10	Fluviusproject Herendaal-Uilekot	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	85.618,99
1.1.2.12	Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	7.442,83
1.1.2.14	Gemeentelijk project Kasteeldreef	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	3.877,40
1.1.2.17	Verledden openbare verlichting	IP-001	0670-00	Straatverlichting	2281000	Openbare verlichting	Gemeente	10.000,00
1.1.2.18	Sensibiliseren door het plaatsen van smiley- en infoborden met de resultaten van snelheidscontroles	IP-001	0200-02	Mobiliteit	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	10.000,00
1.1.2.21	Gemeentelijk project Gemeentestraat, Pastorijstraat en Nachtegalenstraat	IP-001	0200-01	Wegen	2240000	Wegen	Gemeente	2.598,29
1.2.1.01	Renovatie kerkhofmuren en herwaarderung begraafplaatsen	IP-002	0990-00	Begraafplaatsen	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	Gemeente	25.000,00
1.2.1.03	Renovatie Sint-Martinuskerk Lubbeek	IP-002	0790-00	Erediensten	2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	25.000,00
1.2.1.04	Renovatie oud gemeentehuis Linden	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	19.842,05
1.2.1.05	Renovatie jeugdhuis De Kluster Pellenberg	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	1.311,71
1.2.1.06	RUP Kernversterking Lubbeek	IP-002	0610-00	Gebiedsontwikkeling (RUP)	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	20.000,00
1.2.1.08	Ontharden en ingroenen van Linden	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	8.525,57
1.2.1.09	Opwaarderen gemeentelijke administratieve site	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	10.000,00
1.2.1.09	Opwaarderen gemeentelijke administratieve site	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	117.245,69
1.2.1.10	Ontharden en ingroenen van Binkom	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
2.1.1.01	Bouw van een nieuwe school op maat van Pellenberg	IP-003	0800-03	Gewoon basisonderwijs: Pellenberg	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	33.806,68
2.3.1.02	Uitwerken gemeentelijk reglement investeringstoelage	IP-014	0739-00	Overig kunst- en cultuurbeleid	6640000	Toegestane investeringssubsidies	Gemeente	108.860,97
2.4.1.01	Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden	IP-004	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	116.981,68
2.4.1.01	Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden	IP-004	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2220500	Bebouwde terreinen - sport en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	50.113,88
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-00	Overige algemene ondersteunende diensten	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	Gemeente	18.773,41
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-06	Dienst van de gebouwen	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	21.967,35
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-01	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	3.188,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-01	Wegen	2205000	Hout op stam - gemeenschapsgoederen	Gemeente	10.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-02	Mobiliteit	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	10.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0220-00	Parkeren	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	70.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0300-00	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	35.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6640000	Toegestane investeringssubsidies	Gemeente	5.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0341-00	Erosiebestrijding	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	8.879,82
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0470-00	Dierenbescherming	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0703-00	Openbare bibliotheken	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	20.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0705-00	Gemeenschapscentrum	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	20.742,57

Overzicht niet aangewende investeringskredieten: uitgaven (vervolg)

Actie	Actie omschrijving	IP	BI	Beleidsitem omschrijving	AR	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht 2022 naar 2023
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-00	Sportinfrastructuur	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-01	Sporthal	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	96.827,24
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-01	Sporthal	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	23.130,55
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	5.517,07
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-01	Gewoon basisonderwijs: Linden	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	52.629,48
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-01	Gewoon basisonderwijs: Linden	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	220.510,24
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-01	Gewoon basisonderwijs: Linden	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	Gemeente	14.142,04
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-02	Gewoon basisonderwijs: Binkom	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	Gemeente	786,03
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-03	Gewoon basisonderwijs: Pellenberg	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	Gemeente	908,63
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0820-01	Beeldende en audiovisuele kunsten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	2.611,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0820-02	Muziek en woordkunst-drama	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	561,31
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-010	0951-00	Dienstencentra	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	OCMW	15.000,00
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-010	0952-00	Assistentiewoningen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	OCMW	51.733,08
TOTAAL								1.823.135,75

Overzicht niet aangewende investeringskredieten: ontvangsten

Actie	Actie omschrijving	IP	BI	Beleidsitem omschrijving	AR	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht 2022 naar 2023
1.2.1.01	Renovatie kerkhofmuren en herwaardering begraafplaatsen	IP-002	0990-00	Begraafplaatsen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	Gemeente	9.587,25
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0300-00	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	Gemeente	4.400,00
TOTAAL								13.987,25

3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

	J5: Staat van opbrengsten en kosten
	2022
Journaalvolnummers: JR Budg. 351591 Alg. 12841 / JR-1 Budg. 320106 Alg. 12201	
OCMW (0212.194.923)	Algemeen directeur: Klaas Gutschoven
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek	Financieel directeur: Ann Moermans

	2022	2021
I. Kosten	4.440.329	3.903.073
A. Operationele kosten	4.440.021	3.902.767
1. Goederen en diensten	682.549	506.422
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.687.453	2.651.718
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	275.842	127.926
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	784.796	601.568
5. Toegestane werkingssubsidies	1.276	10.709
8. Andere operationele kosten	8.105	4.424
B. Financiële kosten	308	306
II. Opbrengsten	2.983.497	2.690.030
A. Operationele opbrengsten	2.957.595	2.664.791
1. Opbrengsten uit de werking	1.036.079	920.373
3. Werkingssubsidies	1.826.071	1.648.046
a. Algemene werkingssubsidies	294.003	286.430
b. Specifieke werkingssubsidies	1.532.068	1.361.617
4. Recuperatie individuele hulpverlening	72.826	75.036
6. Andere operationele opbrengsten	22.619	21.336
B. Financiële opbrengsten	25.902	25.239
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.456.832	-1.213.043
A. Operationeel overschot of tekort	-1.482.427	-1.237.976
B. Financieel overschot of tekort	25.594	24.933

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de gemeente er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Lubbeek heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten - kosten) van het OCMW. Voor boekjaar 2022 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 1.456.832 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2022 van het lokaal bestuur is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2022>