



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

JAARREKENING 2020

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	32
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening.....	32
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht.....	36
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten	38
2.4. Schema J4 – Balans.....	40
2.4.1. Balansstructuur	43
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	46
2.4.2.1. Vlottende activa	46
2.4.2.2. Vaste activa	49
2.4.2.3. Schulden	53
2.4.2.4. Nettoactief.....	56
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten.....	57
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur	59
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	62
2.5.2.1. Kosten.....	62
2.5.2.2. Opbrengsten.....	69
3. Toelichting.....	74
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	74
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	76
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan.....	81
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden.....	91
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans.....	92
3.6. Financiële risico's.....	94
3.7. Waarderingsregels.....	99
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	114
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ..	115
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	116

3.10.1.	Exploitatie - ontvangsten.....	116
3.10.2.	Exploitatie - uitgaven.....	118
3.10.3.	Investerings – uitgaven.....	120
3.10.4.	Investerings - ontvangsten.....	121
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


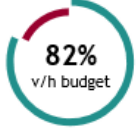




















De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Lubbeek bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

In het tweede 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 de het actieniveau om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het derde 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 vierde 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.

LOKAAL BESTUUR LUBBEEK JAARREKENING 2020 Kerncijfers					
Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 5.078.263  ▼ -5% t.o.v. vorig boekjaar	 82% v/h budget € 345 / 	€ 12.664.215  ▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar	 97% v/h budget € 860 / 	€ 1.382.147  € 681.121 € 423.641 € 104.533 Overig € 172.851	 65% v/h budget € 94 / 
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 1.499.103  ▼ -24% t.o.v. vorig boekjaar	 93% v/h budget € 102 / 	€ 13.164.753  ▲ +1% t.o.v. vorig boekjaar	 101% v/h budget € 894 / 	€ 9.963.885  ▼ -9% t.o.v. vorig boekjaar	 98% v/h budget € 676 / 
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 14.281.183 Vorderingen: € 3.831.225 Schulden: -€ 2.010.615 Liquide middelen: € 12.460.573	€ 970 / 	€ 2.652.897 Exploitatiesaldo: € 4.177.787 Periodieke aflossingen: -€ 1.524.890 Terugvorderingen: € 0	€ 180 / 	€ 13.630.483  ▼ -8% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 300.000 - € 1.524.890 € 925 / 

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: 2020

Journalvolnummers: / JR Budg. 965956 Alg. 49786 / IK Budg. 354821 EK Budg. 360581

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 prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire 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 prioritaire 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 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 prioritaire acties. Op deze manier wordt een helder beeld gegeven van hetgeen er in 2020 concreet voor dit actieplan gebeurde.

Daarnaast vind je onder elke beleidsdoelstelling en onder elk prioritair actieplan en prioritaire 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 2020/1. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen).

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

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

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2020>.

Verder geven we nog mee dat het resultaat van de jaarrekening 2020 zal worden verwerkt in de volgende aanpassing van het meerjarenplan. Het definitieve resultaat van de rekening 2020 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
Investerings	Uitgaven	488.742	937.134
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-488.742	-937.134

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
Investerings	Uitgaven	413.167	771.050
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-413.167	-771.050

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

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

in 2020 werd gemiddeld een halve dag per week vergaderd binnen de vervoerregioraad (VVRR) of Regionet. In werkbanken van de Vervoerregioraad Leuven werd vooral gewerkt rond het openbaar vervoersplan. Hierbij werden er heel wat buslijnen van De Lijn afgeschaft en ook de haltes werden kritisch bekeken, vooral in het kader van het aantal gebruikers van de haltes. We konden het afschaffen van een belangrijke buslijn in Binkom voorkomen en kregen een extra lijn via de Meenselstraat bij. Ook haltes in centrum Pellenberg konden we

behouden, ondanks het voorstel tot afschaffing. De opstart van 'vervoer op maat' werd voorbereid met de voorstellen tot zogenaamde Hoppinpunten.

Binnen Regionet Leuven dat initieel parallel werkte met de VVRR, kwam er een betere taakverdeling waarbij Regionet zich meer ging focussen op het instrumentarium voor ruimtelijke ordening (kernversterking versus bewaren open ruimte). Hierover werd een nota opgesteld die door de verschillende gemeenten na een overlegronde werden goedgekeurd.

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

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De voornaamste lokale actoren waarmee overleg werd gepleegd waren de raad voor mobiliteit en verkeersveiligheid en de politie. Er werd binnen de raad voor mobiliteit en verkeersveiligheid gewerkt rond fietsstraten in de verschillende deelgemeenten in werkgroepen. Begin 2021 zullen de voorstellen geconcretiseerd worden en aan het college van burgemeester en schepenen en de politie voorgelegd worden. Er werd ook met burgergroeperingen en de Fietsersbond overlegd over individuele straten zoals Het Vosken, de as Plein-Kapelstraat-Ganzendries, Dorpsstraat. Op basis van deze interacties zijn reeds concrete maatregelen genomen zoals de aanleg van een extra zebrapad en een voorsorteerstrook voor fietsers in de Gellenberg.

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 programmatie 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 programmatie 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 fietsen/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
Investerings	Uitgaven	413.167	771.050
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-413.167	-771.050

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

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	3.080	5.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.080	-5.000

Evaluatie:

Het dossier bevindt zich nog in de ontwerpfase. Er is nog geen goedkeuring van het ontwerp.

Er werd in dit dossier 3.079.63 euro besteed aan erelonen voor de ontwerper Sweco (gemeentelijk aandeel).

Hierna volgt een overzicht van de relevante beslissingen omtrent deze actie.

Het college van burgemeester en schepenen van 29 april 2019 nam kennis van het schrijven van 16 april 2019 van Aquafin NV over het Ministerieel Besluit van het 'Aquafin-Project 21063 - "Lubbeek: Verbindingsriolering Lubbeek centrum fase 2" - Optimalisatieprogramma "2003", waarbij de oprichting van rioolwaterzuiveringsinfrastructuur in de gemeente van openbaar nut werd verklaard.

Het college van burgemeester en schepenen van 1 juli 2019 verleende een gunstig advies m.b.t de ingediende omgevingsvergunningaanvraag 'VBR Lubbeek centrum fase 2 - 21063'.

De gemeenteraad van 27 augustus 2019 nam kennis van het aanvraagdossier ingediend door Aquafin en van de bezwaarschriften die ingediend werden tijdens het openbaar onderzoek. Er werd vastgesteld dat deze geen betrekking hadden op de werken die op het openbaar domein werden uitgevoerd en er werd een gunstig advies verleend.

Het college van burgemeester en schepenen van 23 september 2019 verleende een gunstig advies m.b.t. de ingediende omgevingsvergunningaanvraag.


Het college van burgemeester en schepenen van 27 april 2020 keurde de aangepaste plannen voor het project, zoals voorgesteld werd door Sweco Belgium op 14 april 2020 goed, onder voorbehoud van goedkeuring door Aquafin en vroeg aan studie bureau Sweco Belgium nv een offerte voor de opmeting voor de realisatie van de trage verbinding tussen de uitstroomconstructie op de Herendaalbeek (einde winterbedding) en Binkomstraat 10 (scoutslokalen). Deze trage verbinding zal gerealiseerd worden langs de Herendaalbeek.

Het college van burgemeester en schepenen heeft in zitting van 15 juni 2020 kennis genomen van de aankondiging van de geplande uitvoering van geotechnisch onderzoek door de firma Van Vooren door Aquafin NV langs het tracé van het project 21.063 - VBR Lubbeek centrum fase 2.

Het college van burgemeester en schepenen heeft in zitting van 9 november 2020 kennis genomen van de mail van 23 oktober 2020 van Sweco en de adviezen van de dienst GIM, mobiliteit en omgeving, over de twee mogelijke opties voor de fietsverbinding (en ontbossing) in het kader van het Aquafin-Project 21.063 - "Lubbeek: verbindingsriolering Lubbeek centrum fase 2". Er werd beslist om voor de fietsverbinding in het kader van het Aquafin-Project 21063 - "Lubbeek: Verbindingsriolering Lubbeek centrum fase 2" te kiezen voor de optie aanleg van een houten fietsponton (40 lopende meter fietspad met hierin 35 lopende meter ponton), voorzien van een degelijke antisliplaag.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	9.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-9.000

Evaluatie:

Deze werken werden nog niet gestart. Het project zit nog in ontwerpfase. De effectieve aanwending van de geraamde kredieten voor 2020 wordt pas verwacht in 2021.

Hierna volgt een overzicht van de relevante beleidsbeslissingen.

In 2018 werd een addendum en samenwerkingsovereenkomst goedgekeurd voor de aanleg van een voetweg bovenop de collector van Aquafin vanaf de Hazeputstraat tot de Dorpsstraat.

Het voorontwerp van dit project werd goedgekeurd.

Studiebureau Sweco werd aangesteld om het grondinnemingsdossier voor het gemeentelijk aandeel op te starten. Ook de offerte voor de opmaak van het rooilijnplan en de opmaak van de individuele grondinnameplannen werden goedgekeurd. De voetweg wordt wegens technische problemen niet op, maar naast de collector geplaatst.

Er werd in oktober 2018 akkoord gegaan met het voorontwerp voor de trage verbindingsweg doorheen het parkgebied. De voorontwerpraming werd goedgekeurd. Later nog werd akkoord gegaan om het tracé van de fietsweg aan te passen.

In 2019 werd het ontwerpplan en het voorontwerp van de fietsweg goedgekeurd. De inplanting van de Aquafin-collector werd nadien licht aangepast i.f.v. tracé fietsweg. De volgende stap is het aanvragen van een omgevingsvergunning. Er werd beslist akkoord te gaan om de aanleg van de voetweg tussen Uilekot en Dorpsstraat (Lubbeek) in te dienen als leaderproject.

De projectaanvraag werd goedgekeurd en de opdracht werd gegeven om de omgevingsvergunning van het dossier op te maken.

Op 20 januari 2020 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de goedgekeurde LEADER-projecten, waartoe het project 'Trage verbindingsweg Dorpsstraat - Hazeput - Uilekot' behoort. De eerste schepen, werd afgevaardigd om het persmoment bij te wonen en om de toelichting bij het goedgekeurde project te geven.

Op 23 maart 2020 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de mail van 29 januari 2020 vanwege de Vlaamse overheid, Vlaamse Landmaatschappij over de goedkeuring van het project 'Trage verbindingsweg Dorpsstraat - Hazeput Uilekot'. Het subsidiebedrag werd vastgesteld op 92.207,42 euro. De toegewezen tranche van de cofinanciering werd nadien verhoogd van 92.204,42 euro naar 156.901,26 euro.

Het college van burgemeester en schepenen van 30 maart 2020 nam kennis van de mail van 24 maart 2020 vanwege de Provincie Vlaams-Brabant, Leader - Hageland+ over de mogelijkheid tot het invoeren van overmacht naar aanleiding van corona en vroeg via mail uitstel om de uiterste uitvoeringsdatum van 30 juni 2022 naar 31 december 2022 te verplaatsen.

Het besluit van het college van burgemeester en schepenen van 27 april 2020 keurde de aangepaste plannen, zoals via mail ontvangen op 14 april 2020 van Sweco Belgium nv voor het Aquafin Project 21.063 - VBR Lubbeek centrum fase 3 – trage verbindingsweg tussen de Dorpsstraat en Uilekot (fietsweg), goed. Er werd aan Sweco een offerte gevraagd voor de opmeting voor de realisatie van een verbinding tussen de fietsweg en kadastraal perceel afdeling 1, sectie E nummer 90 A2 (wegen Hazeputstraat).

Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 22 juni 2020 dat de toegang vanuit Kloosterblok ook bestemd is voor fietsers en om het niveauverschil gelijkmatig te spreiden over de ganse lengte, zodanig dat het op 1,5 meter verschil over 30 meter of 5% komt.

Het college van burgemeester en schepenen nam op 29 september 2020 kennis van de registratie van de indiening van de subsidieaanvraag bij de Vlaamse Landmaatschappij via het Plattelandsloket voor het project 'Trage verbindingsweg, Dorpsstraat - Hazeput Uilekot' onder Leader-Hageland+. De einddatum van dit project werd vastgesteld op 31 december 2022.


Actie 1.1.2.03 Aquafinproject verbindingriolering Ganzendries

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

Schepenen: Davy Suffeleers

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	282.062	385.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-282.062	-385.000

Evaluatie:

In 2020 werden de werken van dit project grotendeels uitgevoerd. Onder meer omwille van problemen met de verouderde waterleiding werden de werken nog niet voltooid.

Hierna volgt een relaas van de relevante beleidsbeslissingen.

In 2016 werd het ontwerp, opgemaakt door studiebureau Evolta voor de aanleg van het fietspad langsheen de Ganzendries (Lubbeek) en de Pellenbergstraat (Bierbeek), en het aandeel van de gemeente Lubbeek voor het fietspadendossier Ganzendries Pellenbergstraat dat geraamd werd op 288.071,37 euro (incl. btw) goedgekeurd.

In 2017 werd een gunstig advies afgeleverd voor het uitvoeren van wegenis- en rioleringswerken langsheen Ganzendries op 30 januari.

De gemeente ontving op 23 februari 2017 de beslissing van de gewestelijke stedenbouwkundige ambtenaar van de provincie Vlaams-Brabant. De aanvraag werd ingediend door Aquafin. Op 20 februari 2017 besliste de gewestelijke stedenbouwkundige ambtenaar om een vergunning af te leveren. Hiervan heeft het college van burgemeester en schepenen in zitting van 6 maart 2017 kennis genomen.

De gemeenteraad besliste in zitting van 27 juni 2018 om de beslissing van de gemeenteraad van 21 december 2016 in te trekken. Een nieuw aanbestedingsdossier en raming werden goedgekeurd. Ook het gemeentelijk aandeel ten bedrage van 288.071,37 euro (incl. btw) werd goedgekeurd.

Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 17 december 2018 om principieel akkoord te gaan met de toewijziging van de opdracht aan de door Aquafin voorgestelde firma VBG nv voor een gemeentelijk aandeel van 306.472,58 euro (incl. btw). De gemeenteraad keurde in zitting van 30 januari 2019 de aangepaste opmetingsstaat goed en verzag de nodige bijkomende kredieten.

In 2019 werden de onderhandelingen voor de grondinnames voor de aanleg van het fietspad afgerond. Het studiebureau werd aangesteld om individuele grondinnemingsplannen te maken. Het college van burgemeester en schepenen nam kennis van deze plannen en stelde notaris Halfflants aan om de notariële aktes te maken.

De werken werden gestart in augustus 2019.

Het college van burgemeester en schepenen van 27 april 2020 nam kennis van de brief van de firma Colas Noord N.V. aan Aquafin N.V., met daarin de dagkostprijs voor de stilstand van de werf VBR Ganzendries ten gevolge van de door de overheid opgelegde maatregelen met betrekking tot het coronavirus en het verzoek om de uitvoeringstermijn van de werken te verlengen met 20 werkdagen. Er werd niet akkoord gegaan met de betaling van dagkostprijs naar aanleiding van de sluiting in het kader van de coronacrisis en stelde Aquafin NV, studiebureau Evolta, de firma Colas Noord N.V. en de gemeente Bierbeek hiervan in kennis.

Enkele bewoners van de Ganzendries hadden gevraagd om het kruispunt van de Ganzendries en de Sint-Barbaradreef aan te passen. Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 27 juli 2020 om hier niet op in te gaan en om de plannen zoals deze goedgekeurd werden door de gemeenteraad in zitting van 27 juni 2018, niet te wijzigen.


Het leveren en plaatsen van een snelheidsinformatiebord werd goedgekeurd als verrekening op 9 november 2020.

Op 13 november 2020 werd een proces-verbaal van ingebruikname opgemaakt. Dit proces-verbaal werd goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen in zitting van 14 december 2020.

In 2020 werd in totaal 282.061,04 euro (incl. btw) betaald voor de werken aan het VBR Ganzendries, waarvan 1.219,87 euro (incl. btw) erelonen bedroeg. Er werd nog geen eindstaat ontvangen. De datum van voorlopige oplevering is tot op heden niet gekend.

Actie 1.1.2.04 Fluviusproject Boutersemstraat

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


Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Voor deze actie zijn kredieten voorzien in 2025.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	117.919	240.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-117.919	-240.000

Evaluatie:

In 2019 werd gestart met het project "Herinrichting Schoolstraat". De kostprijs van het project werd geraamd op 295.840,34 euro (incl. 21% btw). De opdracht werd gegund aan de firma Liema bvba tegen het nagerekende inschrijvingsbedrag van 298.130,35 euro (incl. btw), waarvan het gemeentelijk aandeel 191.713,96 euro (incl. btw) bedraagt. Het college van burgemeester en schepenen van 27 januari 2020 besliste akkoord te gaan met de offerte van Fluvius Operator System cvba over verplaatsingswerken van de Schoolstraat 1-6 in Binkom, voor een totaal van 14.391,33 euro (0% btw). Deze kost werd geboekt via het renovatiefonds.

Het college van burgemeester en schepenen van 3 februari 2020 verleende goedkeuring aan de eerste verrekening voor de opbraak van betonnen afsluitingen en een gedeelte van een bestaande schuur voor het totaal bedrag in meer van 6.631,89 euro (incl. 21% btw).

Het college van burgemeester en schepenen van 2 juni 2020 besliste om akkoord te gaan met de offerte van Fluvius Operator System cvba voor de verledning van de openbare verlichting van de Kerkstraat - Schoolstraat te Binkom, voor een totaal van 13.283,32 euro (0% btw). Deze kosten werden vereffend via het tegoed van het toekomstfonds van het lokaal bestuur Lubbeek.

Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 14 september 2020 goedkeuring te verlenen aan de tweede verrekening voor het leveren en plaatsen van een drainagebuis voor het totaal bedrag in meer van 3.892,09 euro (incl. 21% btw).


Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 9 november 2020 goedkeuring te verlenen aan verrekening drie voor het leveren en plaatsen van een afsluiting voor de speeltuin voor het totaal bedrag in meer van 11.014,76 euro (incl. 21% btw).

De werken vingen aan op 29 juni 2020. De weg kon op 28 oktober 2020 opnieuw in gebruik genomen worden nadat de wegeniswerken beëindigd waren.

Voor deze werken werd 240.000 euro voorzien. Het totaal der werken dat uitgevoerd werd in 2020 bedroeg 115.149,71 euro (herziening en incl. 21% btw). De erelonen bedroegen 2.769,68 euro (incl. 21% btw). Er werd 122.080,61 euro overgedragen naar 2021.

Actie 1.1.2.06 Fluviusproject Schubbeek

Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:


Het college van burgemeester en schepenen van 30 november 2020 keurde de schets van het dwarsprofiel van de weg, opgemaakt door de projectverantwoordelijke voor Group Infrabo goed en stelde de ontwerper in kennis dat de uitvoering dient te gebeuren in cementbeton.

Het college van burgemeester en schepenen van 30 november 2020 keurde de Intentieverklaring 'Erosiebestrijdingsproject op het toestroomgebied van de Rothloop in het kader van het rioleringsproject "Fluviusproject - R 2628 – Lubbeek – Schubbeek"' goed. Deze intentieverklaring werd overgemaakt aan de provincie Vlaams-Brabant, dienst Waterlopen en studie bureau Groep Infrabo om bij het dossier "rioleringsproject "R 2628 – Lubbeek – Schubbeek" te voegen.

Voor deze actie zijn kredieten voorzien in 2021.

Actie 1.1.2.07 Fluviusproject Kleine Ganzendries

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

Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering


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

Evaluatie:

De werken kunnen pas opgestart worden nadat de werken VBR Ganzendries afgewerkt zijn. De geraamde kredieten voor grondinnames werden niet aangewend en overgedragen naar 2021.

Actie 1.1.2.08 Fluviusproject Molendries-Waibergweg

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

Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	2.046	2.050
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.046	-2.050

Evaluatie:

In 2018 besliste het college van burgemeester en schepenen om de vernieuwing van de wegenis tussen Waibergweg en kruispunt Broekstraat, inclusief de herstelling van de weggracht en de nodige voorzieningen om verdere beschadiging van de gracht tegen te gaan, toe te voegen aan het Infrac-contract.

Voor dit project werd eveneens een veiligheidscoördinator aangesteld.


In 2019 keurde het college van burgemeester en schepenen de samenwerkingsovereenkomst goed van het project "Lubbeek 2DWA-leiding Waibergweg" tussen Fluvius System Operator cvba en de gemeente Lubbeek. Voor dit dossier is een omgevingsvergunning type provincie vereist.

Het college van burgemeester en schepenen besliste op 8 juni 2020 akkoord te gaan met het voorstel van studie bureau Sweco om de gracht in de zone tussen de verharding voor de woning en de elektriciteitspaal op te schuiven naar de perceelsgrens, waardoor de gracht verder van de weg af komt te liggen.

Het college van burgemeester en schepenen keurde op 23 november 2020 het gemeentelijk aandeel voor de opmaak van een technische verslag en boringen goed voor een bedrag van 2.045,80 euro (incl. btw).

Actie 1.1.2.09 Fluviusproject verbindingsriolering Gellenberg-Broekstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers
Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2019 besliste het college van burgemeester en schepenen om een samenwerkingsovereenkomst en om een addendum tussen Aquafin NV, het lokaal bestuur Lubbeek en Sweco Belgium NV voor het Aquafin-Project 23147 - 'Lubbeek - Verbindingsriolering Gellenberg/Broekstraat' goed te keuren.


Er werd beslist volgende werken uit te voeren:

- Aanleggen dwarsrooster op Dolaagweg t.h.v. Gellenberg;
- Herstel (herdimensioneren) ingebuisde Dolaagloop tussen Gellenberg en Broekstraat;
- Minder haaks aanleggen van Dolaagloop onder de Broekstraat;
- Verbeteren voetweg tussen Gellenberg en Broekstraat.

Tot op heden zijn er geen verdere wijzigingen omdat Aquafin nog geen verder stappen heeft ondernomen. Voor dit project werden kredieten voorzien in 2022.

Actie 1.1.2.10 Fluviusproject Herendaal-Uilekot

Een wegdek zal heraangelegd worden met een voet-fietspad.

Schepen: Davy Suffeleers
Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2019 werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Fluvius System Operator cvba voor het uitvoeren van het project "Lubbeek - Opvangen DWA van clusters 332-30 en 332-223 t.h.v. Herendaal".


In 2020 werd Sweco Belgium nv in kennis gesteld dat de droogweerafvoer (DWA) niet doorgetrokken wordt tot op de Bollenberg. De buffergrachten met tussenschotten dienen aangelegd te worden zoals opgenomen op het plan, mits behoud van de mogelijkheid om een tijdelijke weg te voorzien voor werfverkeer bij de bouw van het sociaal woningproject 'Hazeput' ter hoogte van de huidige niet-vergunde weg. Er werd beslist om geen fietssuggestiestroken te voorzien maar om ten minste dit deel van Herendaal in te richten als fietsstraat. Het voetpad zal niet aangelegd worden in klinkers maar de goot, de borduur en voetpad dienen uitgevoerd te worden in glijbeton (onkruidonderhoudsvriendelijker). Het voorstel voor de aanpassing van voetpad en fietspad t.h.v. de inrit naar de verkaveling Hazeput dient uitgevoerd te worden zoals opgenomen op plan. Er werd beslist om de nieuwe weg aan te leggen met een breedte van vijf meter en de goot, de borduur en het voetpad uit te voeren in glijbeton met een breedte van anderhalve meter voor het voetpad.

Aan Fluvius System Operator cvba werd gevraagd een raming op te maken voor het ondergronds brengen van alle nutsleidingen en om een voorstel uit te werken om de openbare verlichting te vervangen door ledverlichting.

Voor de grondinnames van dit project werden kredieten voorzien in 2021, voor de uitvoering van de werken werden kredieten voorzien in 2022.

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
Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Op 16 maart 2020 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de bespreking van het startontwerp, opgemaakt door de ontwerper van het Aquafin-project 23.149 VBR Sint-Gertrudendries.

Voor deze actie werden kredieten voorzien in 2023.

Actie 1.1.2.12 Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat


Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen:

Davy Suffeleers

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Het eerste ontwerp van rooilijnplan voor het fietspadenproject Bollenberg – Lubbeekstraat, voorgesteld in 2014, leverde 63 bezwaarschriften op en werd niet definitief goedgekeurd. Het college van burgemeester en schepenen nam op 30 oktober 2017 kennis van de nieuwe rooilijnplannen, opgemaakt door studiebureau Sweco. Het dossier werd hernomen in de meerjarenplanning 2020-2025.

Het college van burgemeester en schepenen verleende goedkeuring aan:

- De overeenkomst voor de veiligheidscoördinatie (mei 2014);
- De bijgewerkte visie inzake de uitbouw van de buffering (oktober 2014);
- Het gebruik van het gabarit van de bestaande gracht t.h.v. het natuurgebied voor het fietspad;
- De plaatsing van de gracht in het bos t.h.v. en tegenover de gemeentelijke loods en de compensatie bebossing te laten plaatsvinden in het aan te leggen bufferbekken (november 2015);
- Het addendum op de projectnota van Sweco Belgium nv en de aanpassingen aan de plannen (november 2016);
- De bijkomende vergoeding voor de opmeting van het tracé van ongeveer drie km vanaf de Dorpsstraat tot aan de Kapelstraat (februari 2017);
- Aanstellen van het studiebureau voor het opmaken van de individuele grondinnameplannen (november 2017).

Het college van burgemeester en schepenen nam op 7 december 2020 kennis van:

- De antwoorden van studiebureau Sweco op de opmerkingen die gemaakt werden door de dienst GIM dat de uitvoering van het fietspad moet gebeuren conform het goedgekeurde plan, zo niet vervallen de subsidies voor het hele dossier. De kans op goedkeuring van eventuele nieuwe plannen zonder wegversmallingen is gering. Het zou ook een verslechtering van de reeds goedgekeurde plannen naar fietsinfrastructuur toe, betekenen. Het uitbreiden van zone 30 is geen enkel probleem.
- Het advies van de mobiliteitsambtenaar en het voorstel van De Lijn met betrekking tot het eventueel verwijderen of samenvoegen van haltes.

Het college van burgemeester en schepenen keurde op 7 december 2020 het verslag, opgemaakt door de technisch hoofdmedewerker cel wegen en groen, goed als volgt:


- Vanaf Kapelstraat – Lubbeekstraat 52: gracht voor Lubbeekstraat 24 – 26 behouden als buffering (laag gelegen);
- Vanaf Lubbeekstraat 52 – Bollenberg 129: tegenover Bollenberg 112 de bushalte behouden, het bushokje verplaatsen naar de overkant (opstap richting Leuven) en plaatselijk onder het bushokje de gracht inbuizen. Tegenover Bollenberg het talud behouden achter de bushalte en onder de bushalte de gracht inbuizen;
- Vanaf Bollenberg 129 – 92: t.h.v. Bollenberg 104 grasstrook tussen rijweg en fietspad versmallen wegens beperkte afstand tussen de woning en de rijweg en tussen Bollenberg 121 en 121a een nieuwe gracht ter hoogte van landbouwperceel;
- Vanaf Bollenberg 92 – 97: rekening houden met gasleiding. Tussen Bollenberg 90 en 88 een nieuwe gracht aanleggen. Tegenover toegang tot de begraafplaats geen nieuwe gracht aanleggen;
- Vanaf Bollenberg 97 – 65: t.h.v. Bollenberg 86 conflict tussen gracht en bufferbekken; de goede werking van het bufferbekken niet hypothekeren en bijgevolg uitzoeken of inbuizing van de gracht wenselijk is. Tegenover Bollenberg 86 t.h.v. het bos (fietspad boven bestaande gracht) en bijgevolg de nieuwe gracht inbuizen. Bushalte tussen Bollenberg 83 en 83a behouden;
- Vanaf de Bergenhofweg tot Bollenberg 80 een open gracht langs de Bollenberg aanleggen;
- Tegenover Bollenberg 89 tot 71 de open gracht inbuizen en bushokje bovenop plaatsen. De overgang van zone 70 naar zone 50 niet realiseren t.h.v. woning nr. 45 maar voorzien t.h.v. de perceelscheiding tussen Bollenberg 73 en 71 en hier een eenzijdige wegversmalling voorzien met een vier meter vrije zone;
- Vanaf Bollenberg 65 – 1: bushalte richting Leuven verplaatsen naar Bollenberg t.h.v. het perceel tussen nummer 54 en 58 en vanaf dit bushokje de gracht inbuizen richting Lubbeek centrum. Bushalte richting Lubbeek centrum net lager dan de Herendaalstraat behouden: geen bushokje plaatsen maar de wachtzone zo smal mogelijk houden. De overgang van zone 50 naar zone 30 niet te realiseren ter hoogte van woning nr. 15 maar voorzien t.h.v. de scheiding tussen Bollenberg 24 en 26. T.h.v. de scheiding tussen Bollenberg 27 en 25 wordt een eenzijdige wegversmalling voorzien met een 4 meter vrije zone. Zebrapad ter hoogte van Bollenberg 24 – 26 en 25 – 27 te voorzien.

- Openbare verlichting: klemtoonverlichting plaatsen in functie van overgangen zone 70 naar zone 50 en zone 50 naar zone 30.

Voor deze actie werden kredieten voorzien vanaf 2022.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:


In 2019 werd een samenwerkingsovereenkomst aangegaan door de gemeente Lubbeek met Aquafin NV, de gemeente Boutersem en de gemeente Lubbeek voor de uitvoering van het 'Project J 21.021V - Aanleg 2DWA-riolering in de Malendriesstraat'. Het was een samenwerkingsovereenkomst "combinatie prioritaire en niet-prioritaire werken voor de aanleg van een fietspad en een langsgracht voor buffering aan westelijke zijde Malendriesstraat tussen Hertbosstraat en Malendriesstraat 174. Er werd ook een addendum afgesloten voor de studieopdracht van de voornoemde opdracht.

Het college van burgemeester en schepenen ging op 16 maart 2020 akkoord om de geraamde kosten van 726 euro (incl. 21% btw) voor de grondonderzoeken (uitgevoerd door GMA) ten laste te nemen. Deze kosten zullen in 2021 vereffend worden.

Voor deze actie werden in 2021 en 2022 kredieten voorzien.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2022 Uitvoeringstrend:  In uitvoering


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

Evaluatie:

De kredieten voor 2020 die voorzien zijn na de aanpassing van het meerjarenplan betroffen studiekosten en grondinnames. Een opmeting werd opgestart in 2020. De verrekening zal in 2021 volgen.

Actie 1.1.2.15 Gemeentelijk project Lostraat

Dit project omvat de heraanleg van de fietspaden.


Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

Evaluatie:

Deze actie wordt opgenomen in een nieuwe actie 1.1.2.20 - Inzetten op een fietsvriendelijk Lubbeek: 'Lubbeek fietst'.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-100.000

Evaluatie:

In 2019 werd een opdracht 'Onderhoudswerken Heide - Drogenhof' gestart. De kostprijs werd geraamd op 199.498,75 euro (incl. 21% btw). De opdracht werd bij wijze van de openbare procedure gegund.

Het college van burgemeester en schepenen van 30 maart 2020 keurde het verslag van nazicht van de offertes van 9 maart 2020 goed. De opdracht "Onderhoudswerken Heide - Drogenhof" werd gegund aan de economisch meest voordelige regelmatige bieder (op basis van de prijs), zijnde BVBA Vanhoeyveld B & M, tegen het nagerekende offertebedrag van 165.785,73 euro (incl. 21% btw). De onderaannemers TERRACO NV-Groep Vanhoeyveld en CBA BETOMIX nv-Groep Van Hoeyveld werden geselecteerd.

Het college van burgemeester en schepenen van 2 november 2020 stelde de aanvangsdatum van de opdracht vast op 16 november 2020.

Omdat Heide - Drogenhof gelegen was op de wegomlegging van de werken 'VBR Ganzendries' konden de werken niet eerder aanvangen. De aannemer moet de opdracht voltooien binnen een termijn van 40 werkdagen.

Doordat er meer betonplaten dienden hersteld te worden en extra boordstenen in glijbekisting voorzien werden, verhoogde de kostprijs van de werken aanzienlijk. De meerwerken werden geraamd op 69.187,80 euro (incl. 21% btw)

Het college van burgemeester en schepenen nam in zitting van 14 december 2020 kennis van deze raming en er werd beslist om de nodige bijkomende kredieten te voorzien bij de eerstvolgende herziening van het meerjarenplan 2020-2025.

Het beton en de aanhorigheden van de rijweg werden opgebroken. De putranden en roosterluiken werden aangepast. Er werden ook een aantal straatkolken vervangen. Boordstenen werden aangebracht in glijbekisting. Het betonherstel van het wegdek werd eveneens uitgevoerd.

Voor deze werken werd er initieel 200.000 euro voorzien, na aanpassing van het meerjarenplan werd dit herleid naar 100.000 euro. In 2020 werd geen vorderingsstaat ingediend waardoor de voorziene kredieten volledig werden overgedragen naar 2021.


Actie 1.1.2.17 Verledden openbare verlichting

1.415 Natrium lagedrukklampen 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 natriumlagedrukklampen 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 natriumlagedrukklampen vervangen. Fluvius stelde voor 2020 de vervanging van de straatverlichting in de Endepoelstraat, Ambachtstraat, Gemeentestraat en Wolvendreef voorop.

Schepen: Davy Suffeleers

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2019 werd gestart met de verleding van de openbare verlichting. In deze straten werd de verlichting aangepast: Endepoelstaat (Linden), Gemeentestraat-Wolvendreef (Linden), Ambachtenstraat (Lubbeek). De kosten werden verrekend via het renovatiefonds.

Er werd een jaaractieplan "Verleddingsprojecten Lubbeek 2020-2027" opgesteld door Fluvius System Operator cvba. Dit jaaractieplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad in zitting van 26 mei 2020. De kosten voor deze verleddingsprojecten 2020-2027 zullen verhaald worden op het toekomstfonds.

Op 2 juni 2020 ging het college van burgemeester en schepenen akkoord met de offertes van Fluvius Operator System cvba voor verleding van de openbare verlichting van volgende straten:

- Nachtegalenstraat- Kerkdreef (Linden) - kostprijs 34.007,42 euro;
- Kerkstraat - Schoolstraat (Binkom) - kostprijs 13.283,32 euro;

- Tiensesteenweg (Binkom) - kostprijs 55.215,78 euro.

Op 22 juni 2020 ging het college van burgemeester en schepenen akkoord met de offertes van Fluvius Operator System cvba voor verledning van de openbare verlichting van volgende straat:

- Kruisbooglaan (Linden) - kostprijs 1.795,54 euro.

Op 2 november 2020 ging het college van burgemeester en schepenen akkoord met de offertes van Fluvius Operator System cvba voor verledning van de openbare verlichting van volgende straten:


- Kortrijkstraat + Wijk Hoog-Linden (Linden) - kostprijs 218.891,67 euro;
- Binkomstraat - Dorpskring (Lubbeek) - kostprijs 86.863,73 euro;
- Geestbeekweg - Geestbeek (Lubbeek) - kostprijs 10.613,16 euro;
- Houwaartstraat - Bredestraat (Linden) - kostprijs 13.301,30 euro;
- Schubbeek - Konterstraat - Vosken (Lubbeek) - kostprijs 34.386,80 euro.

Op 28 januari 2020 bedroeg het toekomstfonds 2.450.583 euro. De kostprijs voor de verledning in de ganse gemeente wordt geraamd op 1.599.194 euro.

De totale kostprijs voor de verledning van de openbare verlichting bedroeg 468.358,72 euro in 2020.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering


		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	8.060	10.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-8.060	-10.000

Evaluatie:

De investeringsuitgaven betreffen borden die in 2020 geplaatst werden in de Pastorijstraat, Drogenhof en Schubbeek. Om de verkeersveiligheid op de Ganzendries te verhogen werd gevraagd aan de aannemer van lopende werkzaamheden op de Ganzendries om alsnog in meerwerk een smileybord te plaatsen.

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 afgefreesd worden en een nieuwe voegvulling geplaatst worden.


Schepen: Davy Suffeleers
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Voor deze actie werden kredieten voorzien in 2021.

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2020 werd de ambtelijke werkgroep "Lubbeek Fietst" opgericht. Deze werkgroep kwam twee maal samen in 2020 maar heeft haar werking vooral in de dagdagelijkse samenwerking tussen de diensten mobiliteit en GIM en de

bevoegde schepenen. Realisaties in 2020 zijn onder andere de fietslogo's en sensibiliseringsactie "Blijven fietsen allemaal" in samenwerking met de Vlaamse Stichting Verkeerskunde (VSV). Deze acties werden deels gerealiseerd met subsidies.

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	75.575	166.084
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-75.575	-166.084

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.942.671	2.224.820
	Ontvangsten	1.321.700	1.377.951
	Saldo	-620.971	-846.870
Investerings	Uitgaven	58.295	115.600
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-58.295	-115.600
Financiering	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	300.000	0
	Saldo	300.000	0

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	67.111	109.279
	Ontvangsten	45.884	44.750
	Saldo	-21.226	-64.529
Investerings	Uitgaven	41.278	75.600
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-41.278	-75.600

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	41.278	75.600
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-41.278	-75.600

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
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	41.278	75.600
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-41.278	-75.600

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen van 14 april 2020 keurde het schetsontwerp van de nieuwe school in Pellenberg (Kasteel de Maurissens) met de bijhorende raming ten bedrage van 5.142.466 euro (incl. 6% btw) goed, mits volgende aanvullingen:

- Turnzaal mee laten toevoegen aan schetsontwerp;
- Mobiliteitsstudie laten voorbereiden. Aan Interleuven vragen of zij hierrond een voorstel heeft;
- Voorzien van aanvullende speelruimte.

Op 28 april 2020 werd een termijnverlenging gevraagd voor het indienen van het ontwerpdossier. Bij schrijven van 30 april 2020 kende AGION een termijnverlenging toe tot 31 oktober 2020. Het college van burgemeester en schepenen nam hiervan kennis in zitting van 11 mei 2020.

Op 10 augustus 2020 stelde het college van burgemeester en schepenen Interleuven aan in het kader van de exclusieve dienstverlening 1.2 (ontwerp en opvolging van gebouwen) en 1.4 (veiligheidscoördinatie ontwerp en verwezenlijking bij gebouwen), voor de bouw van de nieuwe school in Pellenberg, optie "Kasteel de Maurissens".

Op 2 november 2020 besliste het college van burgemeester en schepenen aan AGION een verlenging te vragen van de geldigheidstermijn van het ontwerpdossier om volgende reden:

Op 14 april 2020 werd het schetsontwerp van de nieuwe school te Pellenberg ("Kasteel de Maurissens") al goedgekeurd maar een aanvullend schetsontwerp van de turnzaal, extra speelruimte en een mobiliteitsstudie was nog in voorbereiding. Het definitieve ontwerp was nog niet helemaal klaar.


Op 23 november 2020 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de brief van 6 november 2020 van Agion over de toegestane termijnverlenging voor het indienen van het ontwerpdossier tot 1 augustus 2021.

In de beslissing van 14 december 2020 keurde het college van burgemeester en schepenen de grondplannen goed en vroeg aan de KUL/UZ of er opmerkingen waren bij de ingediende grondplannen.

De in 2020 aangewende kredieten betreffen erelonen voor de landmeter, architect en de studie stabiliteit en technieken.

Actie 2.1.1.02 Herlocatie van de school tijdens de werken

We zorgen voor een aangename, kwalitatieve herlocatie van de school tijdens de duur van de bouwwerken.

Schepen: An Wouters
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

Evaluatie:

We verwijzen naar de aanpassing van het meerjarenplan. Gezien de aanpassing van de plannen omtrent de bouw van de nieuwe school in Pellenberg werd deze actie geschrapt. De kredieten voor de herlocatie kwamen te vervallen.

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	67.111	109.279
	Ontvangsten	45.884	44.750
	Saldo	-21.226	-64.529

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	1.875.560	2.115.541
	Ontvangsten	1.275.815	1.333.201
	Saldo	-599.745	-782.341
Financiering	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	300.000	0
	Saldo	300.000	0

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	0	2.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-2.000


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 2.2.2.01: 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: Paul Duerinckx
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	2.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-2.000

Evaluatie:

Het OCMW Lubbeek heeft zich geëngageerd om de trekkersrol te vervullen in het project GBO (Geïntegreerd Breed Onthaal) binnen de ELZ Leuven Zuid en diende hiervoor op 15 januari 2020 een project in, dat echter niet werd weerhouden voor subsidiëring.

Het aantal aanvragen overtrof ruimschoots de voor deze projectoproep beschikbare middelen. Het project werd als zeer waardevol gecatalogeerd doch onze aanvraag werd helaas niet geselecteerd. Dit betekent dat de jury aan andere projecten een betere totaalscore gaf op de verschillende beoordelingscriteria.

Omwille van de afwezigheid van de dossierbeheerder en de coronapandemie werden de contacten sterk teruggeschoefd en geplande vergaderingen werden uitgesteld of digitaal gehouden zoals de webinar "Hoe bereik je kwetsbare groepen met een migratieachtergrond in crisistijden?" op vrijdag 25 september 2020 en op 13 oktober 2020 werd een provinciaal overleg gehouden voornamelijk over de uitwisseling van goede praktijken tussen de projecten.


Eén van de maatregelen uit het actieplan mentaal welzijn "Zorgen voor morgen" wil het aanbod aan psychosociale bijstand op de eerste lijn versterken. Eén van de belangrijkste aandachtspunten die door de 'taskforce kwetsbare gezinnen' naar voren werd geschoven was het vergrote risico op isolement en het wegvallen van het al meer beperkte sociale netwerk van deze mensen. Hierdoor verdwenen sociale contacten, was er een negatieve impact op het mentaal welzijn of werden hulp- en dienstverlening onderbroken en steeg ook de behoefte aan noodhulp.

Eind december 2020 heeft het hoofd van de sociale dienst in samenspraak met de bevoegde schepen het GBO-verhaal weer opgenomen en werd geopperd de trekkersrol van het project in de groep van de ELZ-partners voor te leggen. Op dit overleg waren het CAW, de koepelorganisatie van de mutualiteiten Vlaams-Brabant en enkele OCMW's binnen de ELZ Leuven-Zuid aanwezig. Na een brainstorming vorige keer, ligt er nu een concreet actieplan op tafel dat verder zal uitgewerkt worden in 2021.

Het GBO project wordt verder opgenomen in de eerstelijnszone Leuven Zuid met uitzondering van het lokaal bestuur/OCMW Bierbeek.

De voorziene kredieten voor publiciteitskosten zijn niet aangewend, er is enkel publiciteit vanuit de hogere overheid en ELZ gebeurd.

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

Schepen: Paul Duerinckx
 Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Ondanks het moeilijke jaar met de vele coronabeperkingen werd sterk gewerkt rond de uitbouw van een echt Sociaal Huis met als kern het lokaal dienstencentrum, de plaats voor iedereen waar ontmoeting centraal staat. Een hechte samenwerking met het sociaal restaurant zorgt voor opportuniteiten. Net als de ontwikkeling van de vernieuwde assistentiewoningen, ingebed achter het dienstencentrum.

Het lokaal dienstencentrum blijft een zeer belangrijk aanspreekpunt voor de groep van kwetsbare inwoners uit onze gemeente. Kwetsbare inwoners dreigen geïsoleerd te geraken en essentiële hulp mis te lopen. Daarom werd in 2020 de basis gelegd voor het ontwikkelen van de buurtgerichte zorg.

Buurtgerichte zorg is een toekomstmodel voor de organisatie van het ondersteunings-, hulp- en zorgaanbod in Vlaanderen, om zo de hulp en zorg voor iedereen bereikbaar, beschikbaar en betaalbaar te houden. Het beoogt een samenhangende én buurtgerichte aanpak van wonen, zorg en welzijn en ook het welzijn van alle buurtbewoners en het versterken van de sociale cohesie in de buurt. Een buurt waar het aangenaam wonen is, waar er genoeg

ontmoetingsplaatsen zijn, waar minder mobiele mensen zich kunnen bewegen, waar voldoende zorgvoorzieningen zijn, waar de hulpverlening dicht bij de burger staat, zorgt automatisch voor meer samenhang.

Deze buurtgerichte werking wordt de kernopdracht van het lokaal dienstencentrum - Sociaal Huis.

Dus wie een zorg-, sociale of financiële vraag heeft kan via de centrumleidster en/of assistent centrumleidster steeds terecht. En we zijn niet alleen een luisterend oor. Samen zoeken we ook naar een oplossing. Op die manier kunnen we heel wat zorgen of problemen voorkomen. Door in te zetten op preventie, sensibilisering en interventie en ervoor te zorgen dat elke zorgvraag beantwoord wordt. Dat is wat wij "het Sociaal Huis" noemen, een centraal aanspreekpunt. Hebben we zelf geen antwoord, dan organiseren we een gerichte doorverwijzing en worden de gebruikers toegeleid naar gepaste zorg en ondersteuning.

Sinds 11 mei 2020 is de nieuwe centrumleidster in dienst, waardoor er ook een nieuw elan kwam in de verdere uitbouw van het Sociaal Huis. Samen met de algemeen directeur, het hoofd van de sociale dienst en de bevoegde schepen werden structurele beslissingen genomen om onze startpositie zo gunstig mogelijk te maken.

Het lokaal dienstencentrum gaat toekomstgericht meer inzetten op preventie, sociale cohesie en buurtgerichte zorg. Buurtanalyses zijn een middel om de buurt beter te leren kennen, zicht te krijgen op de wensen en behoeften van de burgers en te onderzoeken welke initiatieven nodig zijn om buurtgerichte zorg te organiseren. Je krijgt zicht op de dynamieken van een buurt. Een buurtanalyse moet uitmaken tot welke doelgroep het lokaal dienstencentrum zich prioritair zal richten naast ouderen en mantelzorgers en aan welke knelpunten in de buurt moet gewerkt worden. De buurtanalyse bepaalt de actoren en de reikwijdte en prioritering van de opdrachten op maat van de buurt en vormt de basis voor een meerjarenplan. Om de doeltreffendheid en de duurzaamheid van de acties voortvloeiend uit de buurtanalyse te toetsen is een impactmeting wenselijk. Deze buurtanalyse heeft omwille van de coronacrisis een vertraging opgelopen.

Een zorgzame buurt wordt gezien als het verlengde van een warme thuisomgeving. Het is een entiteit waar nabijheid, ontmoeting, samenhang en solidariteit evident hun plaats krijgen. Waar mensen als vanzelfsprekend aandacht, en zorg dragen voor elkaar en waar ook zorgbehoevende personen een volwaardige plaats krijgen. Het dienstencentrum wil actief mee vorm geven aan deze zorgzame buurten en buurtgerichte zorg mee ontwikkelen. Het dienstencentrum heeft hiervoor als sterke troef haar lokale verankering en de voeling met de lokale omgeving. Dit maakt dat het dienstencentrum een strategisch voordeel heeft om verder gerichte initiatieven zoals buurtzorg te ontwikkelen en ondersteunen.

Ons lokaal dienstencentrum wordt gewaardeerd voor haar kwalitatieve dienstverlening en de faciliteiten die zij aanbiedt. Om deze sterkte ook voor de toekomst te vrijwaren wil het bestuur pionieren in maatschappelijke trends om de juiste dienstverlening te blijven aanbieden.

Het lokaal dienstencentrum is en blijft hierbij de draaischijf tussen de gebruikers, de diensten en de zorgactoren en is bijgevolg de verbindende factor in de buurt. Het is laagdrempelig en lokaal ingebed.

We willen ook de buurt actief betrekken bij de werking van de voorziening door het uitbouwen van een actieve samenwerking op lokaal vlak.

Erkende dienstencentra moeten - in navolging van het nieuwe woonzorgdecreet - een meerjarenplan opmaken voor telkens drie jaar. Dit meerjarenplan zal vastleggen welke acties het dienstencentrum zal ondernemen op vlak van buurtzorg en omvat een verplichte buurtanalyse, een omschrijving van de prioritaire doelgroepen en opdrachten/acties, een plan van aanpak, de nodige samenwerkingsverbanden en een participatief traject.

Uitbreiden van doelgroepenwerking behoort ook tot de opgezette activiteiten.

De ontschotting van de zorg, de toenemende groep ouderen en de verhoging van de zorgtegraad verhogen de nood aan specifieke deskundigheden. Het Sociaal Huis wil inzetten op mogelijke infrastructurele en organisatorische aanpassingen om nieuwe doelgroepen van professionele hulpverlening te kunnen voorzien, hiervoor is in 2020 het project Toontjeshuizen in onderzoek gesteld.

Actieplan 2.2.5: We optimaliseren de werking van De Sleutel tot een hechte ontmoetingsplaats

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	188.242	229.652
	Ontvangsten	103.661	118.555
	Saldo	-84.581	-111.097

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:

Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering**Evaluatie:**

Door de invoering van de lockdownperiode op 14 maart 2020 zijn deze doelstellingen niet geheel gerealiseerd. Er werd een overleg gehouden met de actoren en vrijwilligers in juni, doch het najaarsprogramma diende eveneens geschrapt te worden.

Omdat er quasi geen activiteiten konden georganiseerd worden werd de focus gelegd op de infrastructuur. De lokalen werden opgefrist en voorzien van gordijnen en stoffering. Het buitenschrijnwerk werd voorzien van enkele nieuwe lagen verf en alle ramen werden voorzien van een folie met logo en merknaam van het LDC. Enkele bewegwijzeringsborden werden aangepast. De zware ingangdeuren werden voorzien van automatische deuropeners en er werden wat kleinere infrastructuurwerken uitgevoerd.

Er kan ook aangehaald worden dat het lokaal dienstencentrum zich positief heeft geprofileerd door op te treden als facilitator voor het schakelzorgcentrum van het UZ Leuven en ook wat naambekendheid heeft verworven door de levering van de warme maaltijden uit de eigen keuken open te stellen voor een ruimer publiek dan de doelgroep.

Ondanks de beperkingen door de coronamaatregelen hebben we ons op alternatieve wijze op de kaart kunnen zetten.

We verwijzen ook naar de actie '2.2.2.02 - Uitbouw van het Sociaal Huis vanuit het lokaal dienstencentrum'.

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:

Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering**Evaluatie:**

Tot voor de corona uitbraak had de centrale keuken alleen een warme lijn waar er op weekdagen warme maaltijden voor de scholen en de gebruikers van de sociale dienstverlening en het sociaal restaurant werden bereid.

In het kader van de oprichting van een schakelzorgcentrum in het ziekenhuis Pellenberg (beslissing vast bureau 4 mei 2020), heeft de centrale keuken vanaf 20 april 2020 ook ervaring opgebouwd in de organisatie van een koude lijn

(ontbijt en vieruurtje) waarbij een ruime periode (24/7) telkens drie maaltijden per dag werden bereid voor de patiënten van het schakelzorgcentrum en het personeel.

Omwille van de coronamaatregelen en de lockdownverplichting voor de horeca werden we verplicht de cafetaria te sluiten. Nadien kon deze beperkt heropend worden, maar enkel voor de bewoners van de serviceflats en niet voor externen.

Ook de maaltijden aan de scholen zijn om die reden noodgedwongen on hold gezet.

De samenwerking met de preventiedienst LOGO (Lokaal Gezondheidsoverleg Vlaams-Brabant) loopt vlot (zesmaandelijks overleg) en geeft telkens adviezen omtrent gezonde voeding.

De maaltijden aan huis zijn echter onverminderd doorgegaan en werden zelfs uitgebreid naar gebruikers uit de zorg (beslissing vast bureau 30 november 2020) en zorgpersoneel en sociaal zwakkere cliënten getroffen door de coronamaatregelen tegen een vast tarief van 7,50 euro per maaltijd. Op die manier werd er gezorgd voor voedzame en gezonde maaltijden voor heel wat extra gebruikers.

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:

Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.490	8.961
	Ontvangsten	1.490	8.961
	Saldo	0	0

Evaluatie:

De bedoeling was om vanuit een virtueel huis van het kind uit te groeien tot een laagdrempelige contactplaats voor ouders met vragen rond kinderen.

Bij het vrijkomen van de burelen van de sociale dienst in het administratief centrum in januari 2019 rees er een idee om in deze ruimte een sociaal project te starten. Iets moois, ten voordele van de inwoners van Lubbeek.

Er werden kredieten vrijgemaakt voor onder andere het project boekenstoet in mei 2020 en wat middelen voorzien voor vrijwilligers die een voorleesproject zouden realiseren met kinderen.

Ook was er voorzien om wat kleine aankopen van materiaal (voor kinderen) en wat inrichting te realiseren. Omwille van corona zijn er (bijna) geen activiteiten uitgevoerd en konden deze middelen niet aangewend worden voor het bestemde doel.

Aangevraagde en ontvangen subsidies van Opgroeien (vroegere Kind & Gezin) werden verrekend op de uitgevoerde initiatieven. Er is gedacht om in de stap van een virtueel naar een fysiek Huis van het Kind in Lubbeek een MAMADEPOT op te richten naar analogie met de mamadepots in Meensel-Kiezegem, Begijnendijk en Bertem. Dit alles met het oog op het verhogen van de sociale cohesie, duurzaamheid (meer herbruiken is minder afval in Lubbeek), het onopvallend ondersteunen van kansarme mensen zodat ook zij regelmatig andere en aangepaste kledij en ander herbruikbaar materiaal kunnen aanschaffen. Dit initiatief is voor alle inwoners van Lubbeek en omgeving, met een focus op mensen die het financieel moeilijker hebben. We willen inclusief werken en openstaan voor iedereen (laagdrempelig).

Mamadepot is een idee vanuit Ferm (vroeger KVLV) met als doel het ter beschikking stellen van herbruikbare goederen aan een democratische prijs en wordt opgenomen door vrijwilligers vanuit Ferm. Dit is een eigen Lubbeeks initiatief met Ferm als ondersteunende organisatie. De gezinsbonden zullen eveneens worden betrokken. Aan het mamadepot werd een subsidie van 1.200 euro toegekend om de opstart van een fysiek Huis van het Kind te ondersteunen.

Zaterdag 14 september 2020 opende het mamadepot voor het eerst zijn deuren (beslissing vast bureau van 10 augustus 2020).

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:

Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	186.752	220.691
	Ontvangsten	102.171	109.594
	Saldo	-84.581	-111.097

Evaluatie:

Omwille van de coronamaatregelen en de lockdown op 14 maart 2020, zijn er quasi geen buurtgerichte activiteiten georganiseerd in 2020 (uitdrukkelijk verbod door de overheid) buiten enkele grote activiteiten in januari en februari.

Er werd bij de aanpassing van het meerjarenplan al geanticipeerd en rekening gehouden met een daling aan exploitatiekosten, maar ook met een daling aan opbrengsten uit de buurtgerichte activiteiten. Vaste kosten (personeelskosten, verzekeringen, nutsvoorzieningen,...) bleven doorlopen. De opbrengsten uit recreatieve activiteiten daalden ongeveer 75% en deze uit vormende en informatieve activiteiten daalden met 50%.

Doordat de nieuwe centrumleidster in dienst is getreden per 11 mei, middenin de lockdown, heeft ze zich vooral toegelegd op administratieve taken en kleinschalige activiteiten (vlaaienloten, Bingo,...) in hoofdzaak met een beperkte kring voor de aanwezige serviceflatbewoners.

Er werden heel wat inschrijvingsgelden voor geschrapte activiteiten terugbetaald aan de deelnemers (taallessen, line-dance, kantklossen, kaligrafie,...)

Het nieuwe woonzorgdecreet vereist een buurtgerichte werking binnen op te zetten. Eind 2022 dient aan alle voorwaarden van het nieuwe woonzorgdecreet te worden voldaan. Er zal verder onderzoek gebeuren naar de rol van buurtgerichte activiteiten binnen de werking van het dienstencentrum, de assistentiewoningen en het aanwezige dagverzorgingscentrum (NoaH).

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	1.687.318	1.883.889
	Ontvangsten	1.172.154	1.214.646
	Saldo	-515.165	-669.244
Financiering	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	300.000	0
	Saldo	300.000	0

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.

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.

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 2.3.1.01: Onderzoeken toekenning van een investeringstoelage voor socioculturele infrastructuur


Onderzoeken van de mogelijkheden tot toekennen van een investeringstoelage voor de socioculturele infrastructuur in de deelgemeenten

Schepen:

Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Het lokaal bestuur wil inzetten op kwaliteitsvolle socio-culturele infrastructuur. Socio-culturele verenigingen zijn belangrijk als sociaal weefsel in de gemeente. Zonder goede infrastructuur is een goede werking niet mogelijk. Hiervoor wil het lokaal bestuur voorzien in een investeringstoelage voor de drie parochiezalen in Linden, Lubbeek Sint-Bernard en Pellenberg. Om voor de investeringstoelage in aanmerking te komen dienen de eigenaars of opstalhouders van de drie parochiezalen aan bepaalde voorwaarden te voldoen.

Op de gemeenteraad van 29 december 2020 werd het reglement betreffende investeringen aan parochiezalen goedgekeurd.


We verwijzen eveneens naar de actie '2.3.1.02 - Uitwerken van een gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage'.

Actie 2.3.1.02: Uitwerken van een gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage

Schepen: Paul Duerinckx

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd**Evaluatie:**

Om voor de investeringstoelage in aanmerking te komen dienen de eigenaars of opstalhouders van de drie parochiezalen aan bepaalde voorwaarden te voldoen. Hiervoor is het 'gemeentelijk toelagereglement betreffende investeringen aangaande parochiezalen' uitgeschreven.

Op 23 november 2020 gaf het college van burgemeester en schepenen zijn principiële goedkeuring voor het reglement.

Op 29 december 2020 keurde de gemeenteraad het reglement goed.

De investeringstoelage bedraagt telkens 250.000 euro voor de periode 2021 – 2022 - 2023.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	17.017	40.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-17.017	-40.000

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 2.4.1: 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	17.017	40.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-17.017	-40.000

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 2.4.1.01: 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

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	17.017	40.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-17.017	-40.000

Evaluatie:

In 2019 gaf het college van burgemeester en schepenen zijn principiële goedkeuring voor het project. In december van datzelfde jaar gaf de gemeenteraad zijn goedkeuring.

Op 2 maart 2020 diende het college van burgemeester en schepenen een aanvraag in voor een toegankelijkheidsadvies in functie van de subsidieaanvraag voor kunstgrasvelden.

Op 20 maart 2020 ging het college van burgemeester en schepenen akkoord met de indiening van een subsidieaanvraag bij de Vlaamse Overheid. Deze subsidieaanvraag werd tijdig en grondig ingediend op 31 maart 2020. Er werd geen subsidie toegekend voor dit project voor 2020.

Op 4 mei 2020 wees het college van burgemeester en schepenen de opmaak van het bestek en de opvolging van de kunstgrasvelden in Linden en Lubbeek toe aan Interleuven in het kader van exclusieve dienstverlening.

De gemeenteraad keurde in zitting van 29 december 2020 de lastvoorwaarden en wijze van gunning van de opdracht goed.

De totale raming van het project bedraagt 1.494.423,21 euro. Er werd een totaal krediet van 1.556.000 euro voorzien.

Reeds gemaakte studiekosten werden uitgegeven aan Interleuven. Het betreft erelonen voor de kunstgrasvelden (14.149 euro) en erelonen voor de liften, sportaccomodaties Linden en Lubbeek (2.867,50 euro).


In totaliteit werd een krediet van 40.000 euro voor studiekosten voorzien in 2020 omdat het project normaal gezien in dat jaar zou worden uitgevoerd. Gezien de uitvoering werd verschoven naar 2021, werden de studiekosten in 2020 ten dele opgebruikt. Het andere deel zal in 2021 worden aangewend.

Actie 2.4.1.02: Creatie van extra sport- en recreatiezone

Schepen: Tania Roskams

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2023

Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Project wordt pas opgestart in 2021.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2020 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2020>

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

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786 / EK Budg. 360581

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	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	413.167	771.050
Ontvangst	0	0
Saldo	-413.167	-771.050
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	67.111	109.279
Ontvangst	45.884	44.750
Saldo	-21.226	-64.529
Investing		
Uitgave	41.278	75.600
Ontvangst	0	0
Saldo	-41.278	-75.600
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	1.875.560	2.115.541
Ontvangst	1.275.815	1.333.201
Saldo	-599.745	-782.341
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	300.000	0
Saldo	300.000	0

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	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
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	17.017	40.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-17.017	-40.000
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	75.575	166.084
Ontvangst	0	0
Saldo	-75.575	-166.084
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	19.409.325	20.856.260
Ontvangst	24.208.084	24.240.102
Saldo	4.798.759	3.383.842
Investing		
Uitgave	835.111	1.087.483
Ontvangst	48.725	178.097
Saldo	-786.386	-909.386
Financiering		
Uitgave	1.524.890	1.524.671
Ontvangst	238	300.245
Saldo	-1.524.652	-1.224.426

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.351.996	23.081.080
Ontvangst	25.529.784	25.618.052
Saldo	4.177.787	2.536.973
Investing		
Uitgave	1.382.147	2.140.217
Ontvangst	48.725	178.097
Saldo	-1.333.422	-1.962.120
Financiering		
Uitgave	1.524.890	1.524.671
Ontvangst	300.238	300.245
Saldo	-1.224.652	-1.224.426

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

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786 / EK Budg. 360581

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	4.177.787	2.536.973
a. Ontvangsten	25.529.784	25.618.052
b. Uitgaven	21.351.996	23.081.080
II. Investeringsaldo	-1.333.422	-1.962.120
a. Ontvangsten	48.725	178.097
b. Uitgaven	1.382.147	2.140.217
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	574.852
IV. Financieringsaldo	-1.224.652	-1.224.426
a. Ontvangsten	300.238	300.245
b. Uitgaven	1.524.890	1.524.671
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.619.713	-649.573
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.661.470	12.661.470
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	14.281.183	12.011.897
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	14.281.183	12.011.897

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.177.787	2.536.973
II. Netto periodieke aflossingen	1.524.890	1.524.671
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.524.890	1.524.671
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	2.652.897	1.012.302

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.652.897	1.012.302
II. Correctie op de periodieke aflossingen	336.460	336.241
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.524.890	1.524.671
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.188.430	1.188.430
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.989.358	1.348.543

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	14.281.183	12.011.897
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.281.183	12.011.897
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.652.897	1.012.302
Totale Autofinancieringsmarge	2.652.897	1.012.302
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.989.358	1.348.543
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.989.358	1.348.543

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, eindkredieten 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

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786 / IK 854095 EK Budg. 360581

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	17.568.237	22.931.842	18.826.145	22.828.647	19.028.660	22.168.121
Investerings	951.592	38.002	1.630.017	169.036	2.879.293	404.756
Financiering	1.522.211	230	1.521.992	230	1.521.992	2.000.000
Leningen en leasings	1.522.211	0	1.521.992	0	1.521.992	2.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	230	0	230	0	0
- OCMW						
Exploitatie	3.783.760	2.597.941	4.254.935	2.789.405	5.083.108	3.484.305
Investerings	430.555	10.722	510.200	9.061	500.500	650.000
Financiering	2.679	300.008	2.679	300.015	2.679	0
Leningen en leasings	2.679	300.000	2.679	300.000	2.679	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	8	0	15	0	0

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

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786

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	2019
ACTIVA	81.855.921	81.554.702
I. Vlottende activa	16.181.970	14.831.667
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.460.573	11.798.030
B. Vorderingen op korte termijn	3.721.397	3.033.637
1. Vorderingen uit ruiltransacties	583.003	618.194
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.138.394	2.415.443
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	65.673.951	66.723.035
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	9.372.994	9.366.023
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.659.669	5.651.588
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.713.325	3.714.435
C. Materiële vaste activa	55.359.345	56.261.409
1. Gemeenschapsgoederen	54.525.585	55.339.797
a. Terreinen en gebouwen	44.590.206	44.981.298
b. Wegen en andere infrastructuur	7.876.866	8.115.554
c. Installaties, machines en uitrusting	135.988	107.647
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	403.412	499.913
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.513.646	1.629.918
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	339.476	423.676
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	7.066	14.132
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	332.410	409.543
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	497.936
a. Terreinen en gebouwen	494.284	497.936
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	941.612	1.095.604

	2020	2019
PASSIVA	81.855.921	81.554.702
I. Schulden	19.535.087	20.649.426
A. Schulden op korte termijn	4.143.128	4.501.994
1. Schulden uit ruiltransacties	2.591.099	2.574.386
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	727.652	714.335
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.863.446	1.860.051
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	132.275	402.917
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.524.691
B. Schulden op lange termijn	15.391.959	16.147.431
1. Schulden uit ruiltransacties	15.391.959	16.147.431
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.180.759	2.816.286
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.180.759	2.816.286
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	12.210.728	13.330.681
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	471	464
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	62.320.835	60.905.277
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.882.064	7.161.570
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.880.781	6.185.716
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.

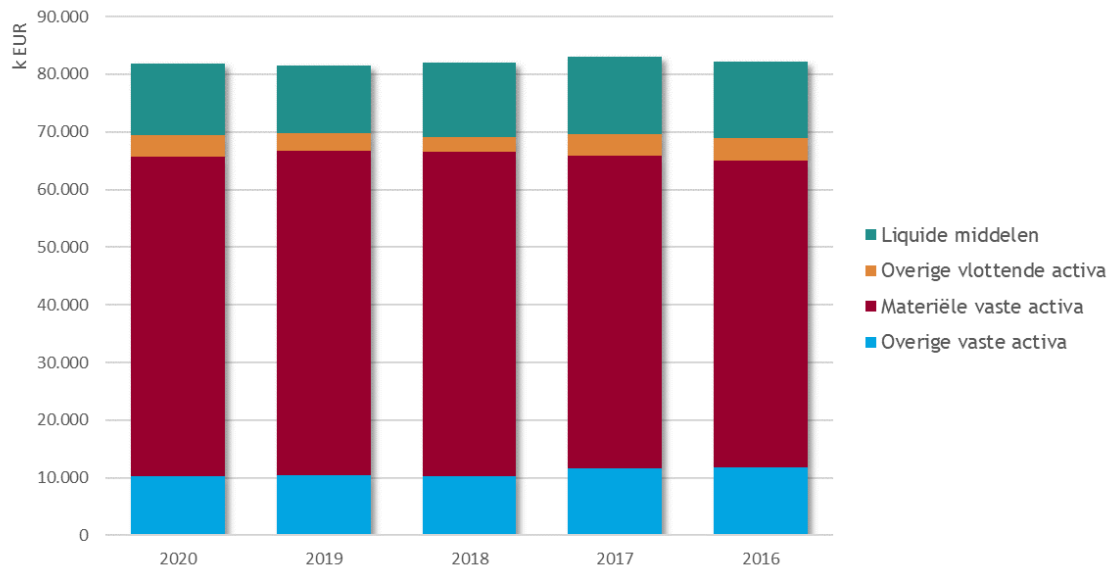
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- 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.

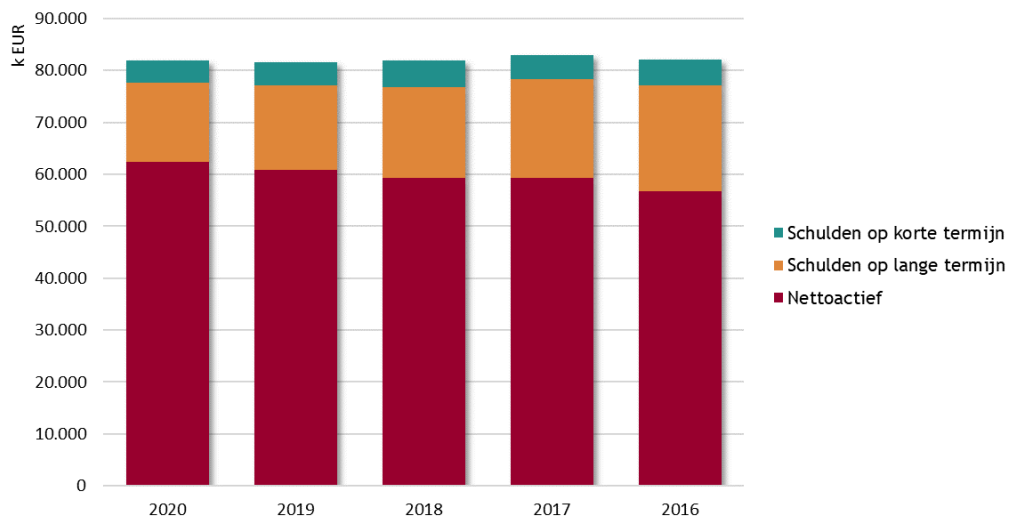
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Liquide middelen	12.460.573	11.798.030	12.844.201	13.425.992	13.291.118
Overige vlottende activa	3.721.397	3.033.637	2.631.511	3.746.376	3.865.761
Materiële vaste activa	55.359.345	56.261.409	56.207.875	54.209.898	53.142.490
Overige vaste activa	10.314.606	10.461.627	10.319.245	11.633.554	11.849.391
Activa	81.855.921	81.554.702	82.002.832	83.015.820	82.148.759

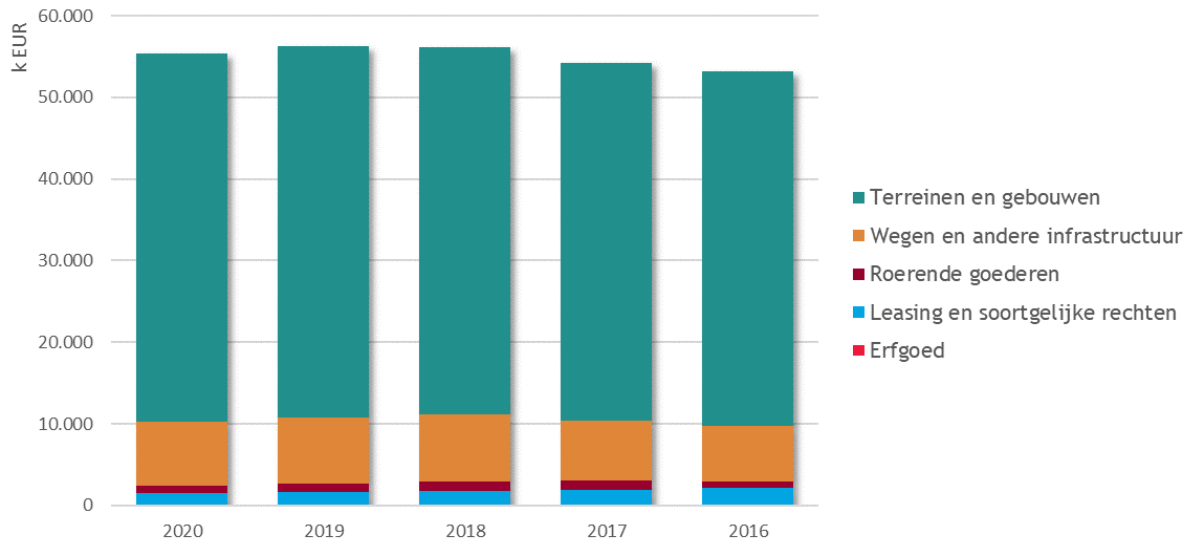
Passiva



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Schulden op korte termijn	4.143.128	4.501.994	5.249.150	4.640.719	5.018.938
Schulden op lange termijn	15.391.959	16.147.431	17.458.028	18.983.784	20.344.713
Nettoactief	62.320.835	60.905.277	59.295.653	59.391.317	56.785.108
Passiva	81.855.921	81.554.702	82.002.832	83.015.820	82.148.759

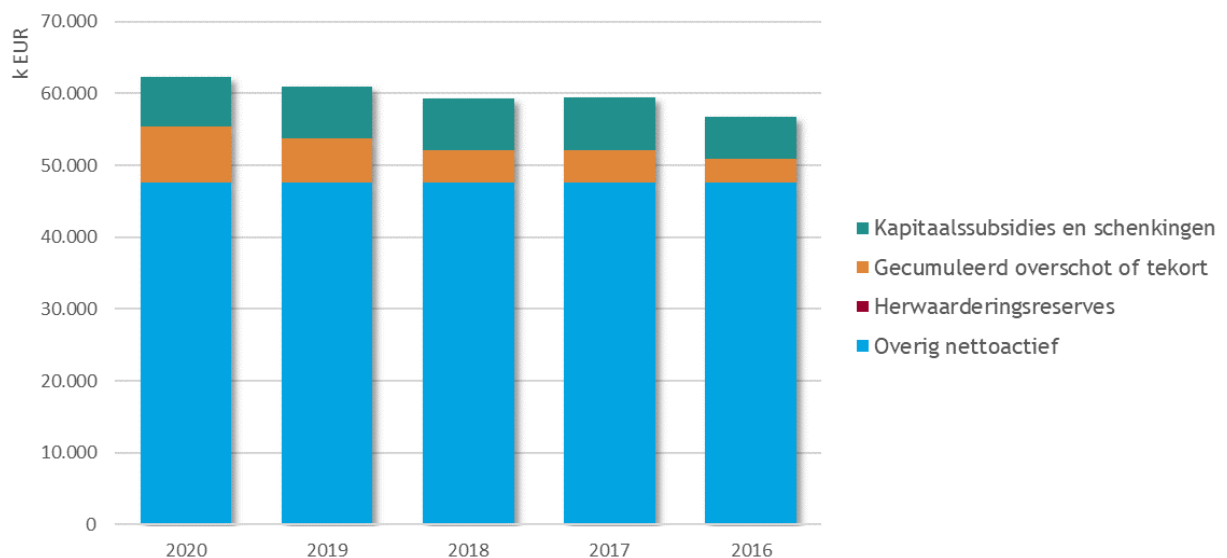
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Terreinen en gebouwen	45.084.490	45.479.234	45.079.881	43.831.251	43.345.567
Wegen en andere infrastructuur	7.876.866	8.115.554	8.248.255	7.364.135	6.814.314
Roerende goederen	878.876	1.031.236	1.128.084	1.146.586	790.469
Leasing en soortgelijke rechten	1.513.646	1.629.918	1.746.189	1.862.460	2.186.673
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	55.359.345	56.261.409	56.207.875	54.209.898	53.142.490

Nettoactief



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.882.064	7.161.570	7.231.944	7.305.166	5.844.138
Gecumuleerd overschot of tekort	7.880.781	6.185.716	4.505.719	4.528.161	3.382.979
Herwaarderingsreserves					
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	62.320.835	60.905.277	59.295.653	59.391.317	56.785.108

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

	2020	2019	2018	2017
I. Vlottende activa	16.181.970	14.831.667	15.475.712	17.172.368
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.460.573	11.798.030	12.844.201	13.425.992
B. Vorderingen op korte termijn	3.721.397	3.033.637	2.436.363	3.356.079
1. Vorderingen uit ruiltransacties	583.003	618.194	574.348	1.105.266
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.138.394	2.415.443	1.862.014	2.250.814
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	195.148	390.296

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2020. 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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %	2016 %
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	179.804 ▼	255.951	0	0	0
Triodos Bank - beleggingsrekening NG	0	0 ▼	254.946 ▲	253.286 ▲	250.000
Interne overboekingen	1.702	0 ▼	695 ▼	2.197 ▼	3.904
Belfius	8.907.165 ▲	7.291.878 ▼	7.674.331 ▲	7.233.644 ▲	7.065.921
BNP Paribas Fortis	14.596 ▲	6.000 ▼	8.883 ▼	30.036 ▲	28.449
Bpost	673.534 ▼	678.968 ▲	676.531 ▼	680.431 ▲	679.904
Bpost Bank NG	0 ▼	492.905 ▼	718.158 ▼	1.254.568 ▲	1.051.041
Kas	3.709 ▼	11.971 ▲	7.753 ▼	7.816 ▲	5.431
ING	447.601 ▼	447.614 ▼	461.536 ▼	470.919 ▲	433.420
KBC	2.232.462 ▼	2.612.743 ▼	3.041.369 ▼	3.493.095 ▼	3.773.048
Liquide middelen en geldbeleggingen	12.460.573 +6%	11.798.030 -8%	12.844.201 -4%	13.425.992 +1%	13.291.118

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %	2016 %
Vorderingen uit ruiltransacties	583.003 -6%	618.194 +8%	574.348 -48%	1.105.266 +77%	624.667
Werkingsvorderingen	541.201 ▼	567.211 ▲	338.846 ▼	955.333 ▲	470.931
Te innen opbrengsten	36.909 ▼	50.717 ▼	60.418 ▲	59.187 ▼	64.528
Borgtochten betaald in contanten	0 ▼	150 ▼	494 ▼	4.713 ▼	7.294
Vooruitbetalingen	23.326 ▲	16.157 ▼	186.195 ▲	98.993 ▲	92.430
Waardeverminderingen	-18.433 ▼	-16.041 ▼	-11.606 ▲	-12.960 ▼	-10.517
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.138.394 +30%	2.415.443 +30%	1.862.014 -17%	2.250.814 -21%	2.850.797
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.511.685 ▲	1.740.958 ▲	1.173.800 ▼	1.597.634 ▼	2.235.605
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	119.424 ▼	137.627 ▲	123.621 ▲	122.815 ▲	106.545
Te innen opbrengsten	0 ▼	889 ▲	858	0	0
Vorderingen uit subsidies	572.532 ▼	600.765 ▼	626.626 ▲	598.303 ▲	575.903
Andere vorderingen	11.255 ▼	11.934 ▼	16.703 ▼	20.167 ▼	23.443
Waardeverminderingen	-76.502 ▲	-76.731 ▲	-79.594 ▲	-88.105 ▲	-90.699
Vorderingen op korte termijn	3.721.397 +23%	3.033.637 +25%	2.436.363 -27%	3.356.079 -3%	3.475.464

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 2020 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 2020 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 2020 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2020	2019	2018	2017
II. Vaste activa	65.673.951	66.723.035	66.527.120	65.843.452
A. Vorderingen op lange termijn	0	0	0	195.148
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0	0	195.148
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	9.372.994	9.366.023	9.362.031	10.010.981
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.659.669	5.651.588	5.648.798	6.330.023
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.713.325	3.714.435	3.713.232	3.680.958
C. Materiële vaste activa	55.359.345	56.261.409	56.207.875	54.209.898
1. Gemeenschapsgoederen	54.525.585	55.339.797	55.336.087	53.473.663
a. Terreinen en gebouwen	44.590.206	44.981.298	44.581.945	43.333.316
b. Wegen en andere infrastructuur	7.876.866	8.115.554	8.248.255	7.364.135
c. Installaties, machines en uitrusting	135.988	107.647	114.155	96.394
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	403.412	499.913	640.077	811.893
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.513.646	1.629.918	1.746.189	1.862.460
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	339.476	423.676	373.851	238.299
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	7.066	14.132	21.198	28.264
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	332.410	409.543	352.653	210.035
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	497.936	497.936	497.936
a. Terreinen en gebouwen	494.284	497.936	497.936	497.936
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	941.612	1.095.604	957.214	1.427.425

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden geen vorderingen op lange termijn geregistreerd voor Lokaal bestuur Lubbeek.

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 2020 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.659.669 EUR) en andere financiële vaste activa (3.713.325 EUR).

Omschrijving	2020 %	2019
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.659.669 +0%	5.651.588
Ecowerf A aandelen	57.571 ▲	50.290
Fluvius A aandeel	25 ►	25
Crematorium IGS Hofheide	81.636 ►	81.636
Interleuven	46.785 ►	46.785
PBE T aandelen	124 ►	124
Cipal	3.500 ►	3.500
Riobra RA aandelen	50 ►	50
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	574.583 ►	574.583
PBE E aandelen	456 ►	456
IGO	800	0
Andere financiële vaste activa	3.713.324 -0%	3.714.435
De Lijn aandelen	9.755 ▲	9.465
Sociaal wonen Arro Leuven	888 ►	888
EthiasCo cvba	25.809 ►	25.809
Jobpunt	892 ►	892
Creadiv NV	1.623.700 ►	1.623.700
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
Waarborg huurhuis Kerkweg 6	2.149 ►	2.149
Waarborg huurhuis Tiensesteenweg 98	▼	1.400
EthiasCo CVBA	17.206 ►	17.206
Jobpunt Vlaanderen	669 ►	669
NMBS	0 ▼	1
CIPAL	3.500 ►	3.500
Waarborg CTA	198 ►	198
Waarborg sattelic	675 ►	675
Financiële vaste activa	9.372.993 +0%	9.366.023

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 waardestijging, 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 2020 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2020 %	2019
Boekwaarde 01/01	57.357.012	57.165.089
+ Investerings	1.222.226	2.230.990
- Desinvesterings	-10.185	0
+ Meerwaarde	5.970	0
- Afschrijvingen	-2.274.066	-2.039.067
Boekwaarde 31/12	56.300.958	57.357.012
(Im)materiële vaste activa	56.300.958 -2%	57.357.012

2.4.2.3. Schulden

	2020	2019	2018	2017
I. Schulden	19.535.087	20.649.426	22.707.178	23.624.504
A. Schulden op korte termijn	4.143.128	4.501.994	5.249.150	4.640.719
1. Schulden uit ruiltransacties	2.591.099	2.574.386	2.763.926	2.702.599
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	727.652	714.335	681.257	626.217
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.863.446	1.860.051	2.082.668	2.076.382
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	132.275	402.917	920.113	365.360
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.524.691	1.565.112	1.572.761
B. Schulden op lange termijn	15.391.959	16.147.431	17.458.028	18.983.784
1. Schulden uit ruiltransacties	15.391.959	16.147.431	17.458.028	18.931.363
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.180.759	2.816.286	2.602.261	2.510.281
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.180.759	2.816.286	2.602.261	2.510.281
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	12.210.728	13.330.681	14.855.408	16.420.686
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	471	464	359	396
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	52.422

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 (727.652 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (1.863.446 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	727.652 +2%	714.335 +5%	681.257 +9%	626.217 +7%
Voorzieningen voor pensioenen	197.000 ▲	174.668 ▲	173.694 ▲	168.148 ▲
Voorzieningen voor vakantiegeld	530.652 ▼	539.667 ▲	507.564 ▲	458.069 ▲
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	1.863.446 +0%	1.860.051 -11%	2.082.668 +0%	2.076.382 -10%
Leveranciers	897.928 ▼	1.011.484 ▼	1.209.910 ▲	772.120 ▼
Te ontvangen facturen	326.883 ▲	289.045 ▲	238.203 ▼	335.445 ▼
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	126.171 ▼	129.618 ▼	132.996 ▼	406.020 ▼
Andere niet-financiële schulden	3.948 ▲	3.798 ▲	1.698 ▲	1.598 ▼
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	508.516 ▲	426.106 ▼	499.861 ▼	561.200 ▲
Schulden uit ruiltransacties	2.591.099 +1%	2.574.386 -7%	2.763.926 +2%	2.702.599 -6%

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Schulden met betrekking tot belastingen	122 -76%	500 +687%	63 -88%	527 -96%
Geraamd bedrag der belastingsschulden	18	0	0	0
Andere te betalen belastingen en taksen	103 ▼	500 ▲	63 ▼	527 ▼
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	132.153 -67%	402.417 -56%	920.049 +152%	364.833 +8%
Operationele schulden inzake hulpverlening	34.265 ▲	22.195 ▲	19.545 ▲	16.319 ▲
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	14.335 ▲	9.381 ▲	9.309 ▲	2.248 ▼
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0 ▼	300.000 ▼	526.733	0
Overige schulden niet ruiltransacties	83.553 ▲	70.842 ▼	364.463 ▲	346.266 ▲
Schulden uit niet-ruiltransacties	132.275 -67%	402.917 -56%	920.113 +152%	365.360 +4%

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 2020 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.419.754 EUR 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 3.180.759 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 12.210.728 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur gemeente en OCMW Lubbeek.

2.4.2.4. Nettoactief

	2020	2019	2018	2017
II. Nettoactief	62.320.835	60.905.277	59.295.653	59.391.317
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.882.064	7.161.570	7.231.944	7.305.166
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.880.781	6.185.716	4.505.719	4.528.161
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2020 bestaat deze rubriek uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en het overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2020	2019
Boekwaarde 01/01	7.161.570	7.231.944
+ Investeringsubsidies boekjaar	37.370	183.753
- Verrekeningen boekjaar	-316.876	-254.127
Boekwaarde 31/12	6.882.064	7.161.570
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.882.064	7.161.570

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2020 sloot af met een positief resultaat van 1.695.065 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2019 geeft dit een positief saldo van 7.880.781 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2020 geen herwaarderingsreserves geboekt.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 47.557.990 EUR. 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.

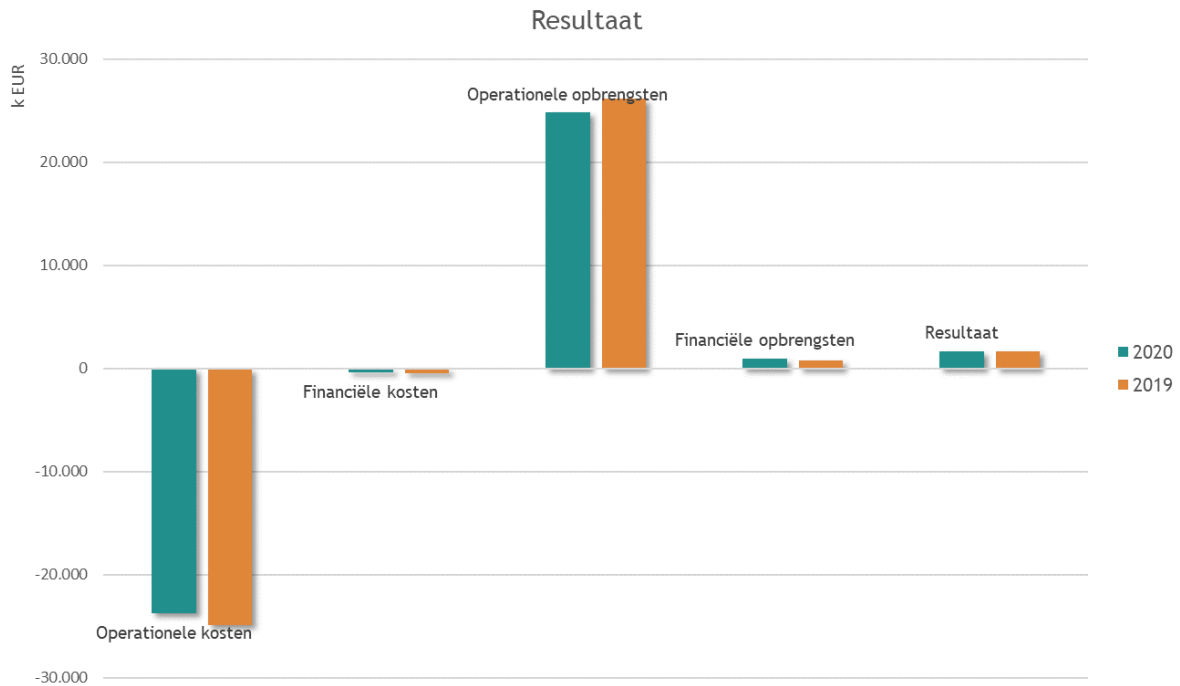
Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd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

	2020	2019
 J5: Staat van opbrengsten en kosten 2020 Journaalvolgnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786		
Gemeente (0207.521.996) OCMW (0212.194.923) Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Algemeen directeur:: Klaas Gutschoven Financieel directeur:: Ann Moermans		
I. Kosten	24.157.565	25.298.794
A. Operationele kosten	23.757.419	24.850.583
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.334.652
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.406.098
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.654.020	2.287.742
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	573.375	586.629
5. Toegestane werkingsubsidies	2.610.892	4.089.172
6. Toegestane investeringsubsidies	151.549	113.953
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	25.105	32.337
B. Financiële kosten	400.146	448.211
II. Opbrengsten	25.852.630	26.978.791
A. Operationele opbrengsten	24.867.533	26.194.603
1. Opbrengsten uit de werking	1.499.103	1.972.449
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.164.753	13.025.958
3. Werkingsubsidies	9.963.885	10.910.128
a. Algemene werkingsubsidies	3.726.098	5.070.451
b. Specifieke werkingsubsidies	6.237.788	5.839.677
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	67.726
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	5.970	113
6. Andere operationele opbrengsten	189.763	218.229
B. Financiële opbrengsten	985.097	784.188
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.695.065	1.679.997
A. Operationeel overschot of tekort	1.110.114	1.344.021
B. Financieel overschot of tekort	584.950	335.977
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.695.065	1.679.997
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	1.695.065	1.679.997

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.

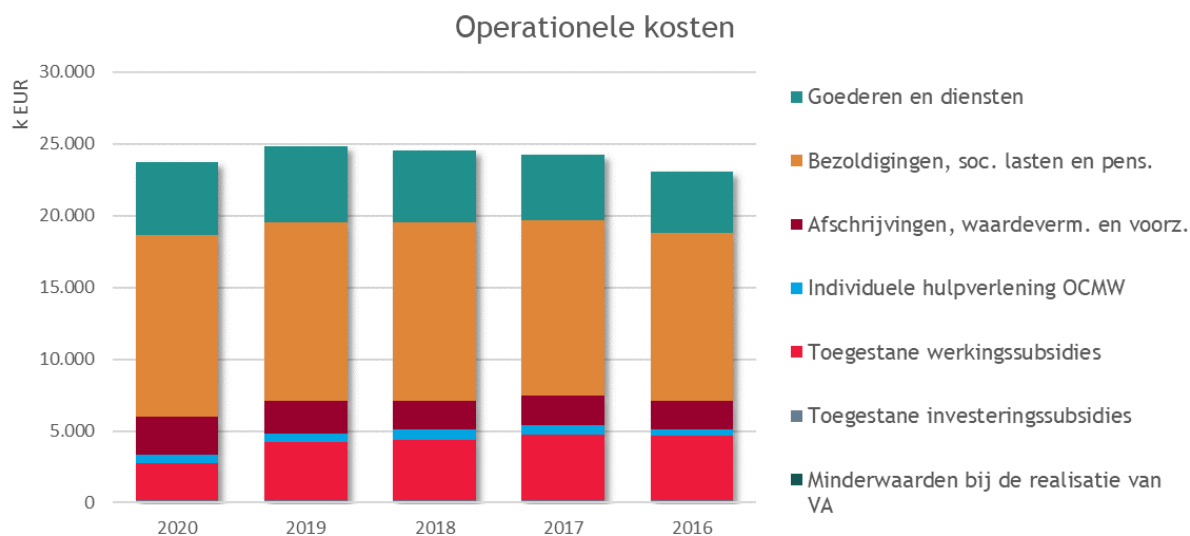
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

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



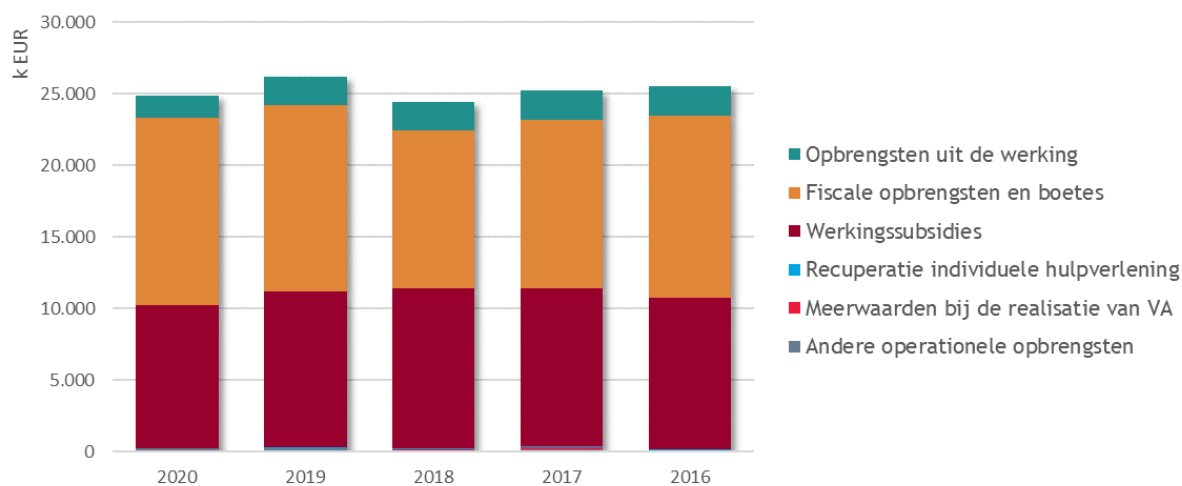
Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Operationele kosten	-23.757.419	-24.850.583	-24.575.633	-24.234.621	-23.093.985
Financiële kosten	-400.146	-448.211	-484.143	-535.902	-599.050
Kosten	-24.157.565	-25.298.794	-25.059.776	-24.770.523	-23.693.035
Operationele opbrengsten	24.867.533	26.194.603	24.473.376	25.249.756	25.550.352
Financiële opbrengsten	985.097	784.188	563.959	665.948	713.367
Opbrengsten	25.852.630	26.978.791	25.037.335	25.915.704	26.263.720
Resultaat	1.695.065	1.679.997	-22.442	1.145.181	2.570.684

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



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Goederen en diensten	5.078.263	5.334.652	5.016.372	4.544.466	4.278.395
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	12.664.215	12.406.098	12.479.361	12.235.691	11.688.834
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.654.020	2.287.742	1.939.167	2.078.696	2.002.250
Individuele hulpverlening OCMW	573.375	586.629	740.134	635.603	475.642
Toegestane werkingssubsidies	2.610.892	4.089.172	4.256.339	4.588.396	4.435.810
Toegestane investeringssubsidies	151.549	113.953	97.101	122.406	164.721
Minderwaarden bij de realisatie van VA					
Andere operationele kosten	25.105	32.337	47.159	29.364	48.333
Operationele kosten	23.757.419	24.850.583	24.575.633	24.234.621	23.093.985

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2020	2019	2018	2017	2016
Opbrengsten uit de werking	1.499.103	1.972.449	2.044.126	2.044.622	2.042.406
Fiscale opbrengsten en boetes	13.164.753	13.025.958	11.044.436	11.793.586	12.775.336
Werkingssubsidies	9.963.885	10.910.128	11.160.382	11.032.198	10.568.841
Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	67.726	85.806	65.602	64.490
Meerwaarden bij de realisatie van VA	5.970	113	36.728	189.006	1.000
Andere operationele opbrengsten	189.763	218.229	101.897	124.742	98.280
Operationele opbrengsten	24.867.533	26.194.603	24.473.376	25.249.756	25.550.352

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2020	2019	2018	2017
I. Kosten	24.157.565	25.298.794	25.059.776	24.770.523
A. Operationele kosten	23.757.419	24.850.583	24.575.633	24.234.621
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.334.652	5.016.372	4.544.466
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.406.098	12.479.361	12.235.691
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.654.020	2.287.742	1.939.167	2.078.696
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	586.629	740.134	635.603
5. Toegestane werkingssubsidies	2.610.892	4.089.172	4.256.339	4.588.396
6. Toegestane investeringssubsidies	151.549	113.953	97.101	122.406
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	25.105	32.337	47.159	29.364
B. Financiële kosten	400.146	448.211	484.143	535.902

A. Operationele kosten

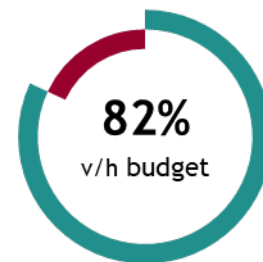
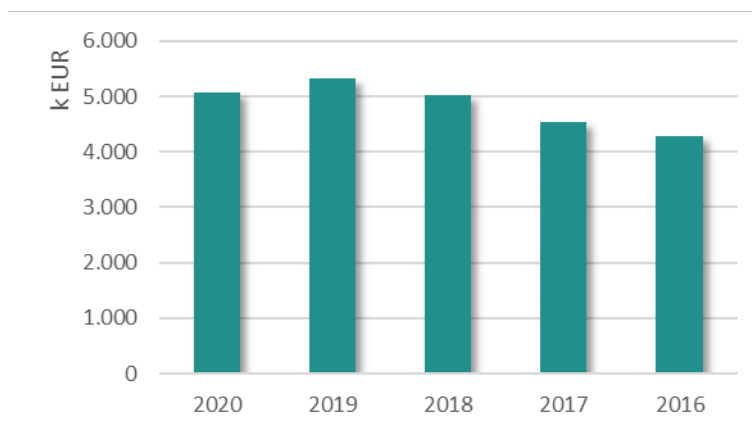
1. Goederen en diensten

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Aankopen	535.105 ▼	538.499 ▼	540.389 ▲	538.534 ▼
Algemene onderaannemingen	1.289.238 ▼	1.292.611 ▲	1.077.339 ▲	989.290 ▼
Huur en huurlasten	91.954 ▼	104.729 ▲	102.486 ▲	94.049 ▼
Onderhoud en herstellingen	994.693 ▲	918.632 ▼	934.694 ▲	734.288 ▲
Nutsvoorzieningen	401.644 ▼	442.420 ▲	438.101 ▲	384.813 ▼
Verzekeringen	92.856 ▲	91.835 ▼	94.103 ▲	85.960 ▲
Erelonen en vergoedingen	365.665 ▼	589.272 ▲	497.521 ▲	497.261 ▲
Administratieve kosten	156.920 ▲	148.306 ▼	192.648 ▲	191.232 ▲
Abonnementen en lidmaatschappen	39.807 ▼	76.213 ▲	73.623 ▲	67.658 ▼
Communicatiekosten	39.664 ▼	46.136 ▼	60.177 ▲	59.114 ▲
Beheerskosten	107.827 ▲	96.359 ▲	81.868 ▼	92.388 ▼
ICT-kosten	418.888 ▲	385.147 ▼	405.178 ▲	306.407 ▼
Representatie- en receptiekosten	64.693 ▲	38.158 ▼	43.223 ▲	42.132 ▲
Reis- en verblijfkosten	18.221 ▼	27.864 ▼	28.445 ▼	29.898 ▼
Diverse kosten	132.619 ▼	180.109 ▼	228.659 ▼	230.002 ▲
Controle- en keuringskosten	14.052 ▲	8.672 ▼	15.100 ▲	10.654 ▲
Transport	31.406 ▲	28.811 ▼	30.970 ▲	22.842 ▲
Opleidingskosten	34.140 ▼	40.724 ▲	36.588 ▼	43.457 ▲
Werkkledij	25.582 ▲	12.763 ▲	12.000 ▲	11.298 ▼
Brandstof	32.645 ▼	55.288 ▲	45.419 ▼	50.015 ▲
Uitzendkrachten	158.447 ▲	129.657 ▲	1.325 ▲	0
Ontvangen kortingen	0 ▲	-309 ▲	-793 ▲	-1.213 ▼
Bureaustkosten	32.197 ▼	52.512 ▲	41.181 ▲	32.408 ▲
Kosten LOI asielzoekers	0 ▼	30.245 ▼	36.129 ▲	31.980 ▲
Goederen en diensten	5.078.263 -5%	5.334.652 +6%	5.016.372 +10%	4.544.466 +6%

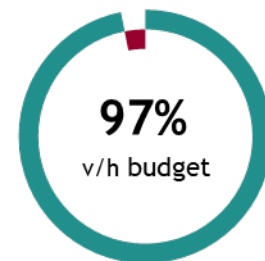
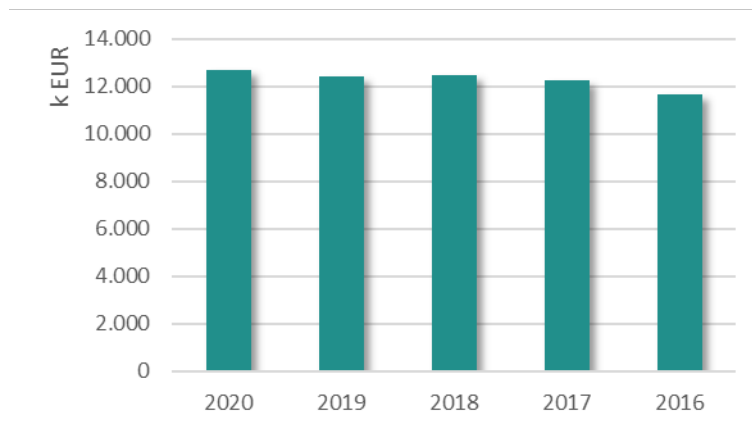


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Bezoldiging politiek personeel	388.669 ▲	368.907 ▼	414.098 ▲	388.039 ▲
Bezoldiging vastbenoemd personeel	3.011.070 ▼	3.055.515 ▼	3.182.303 ▼	3.304.263 ▲
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	4.777.434 ▲	4.674.323 ▲	4.659.075 ▲	4.448.746 ▲
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	14.081 ▲	11.176 ▲	8.355 ▲	7.763 ▲
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	3.920.835 ►	3.920.835 ▲	3.843.955 ▲	3.768.584 ▲
Andere personeelskosten	355.909 ▲	329.615 ▼	338.842 ▲	274.778 ▼
Pensioenen politiek personeel	196.216 ▲	168.331 ▲	165.876 ▼	174.262 ▲
Sociale maribel	0 ▲	-122.604 ▲	-133.144 ▼	-130.745 ►
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215 +2%	12.406.098 -1%	12.479.361 +2%	12.235.691 +5%



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.

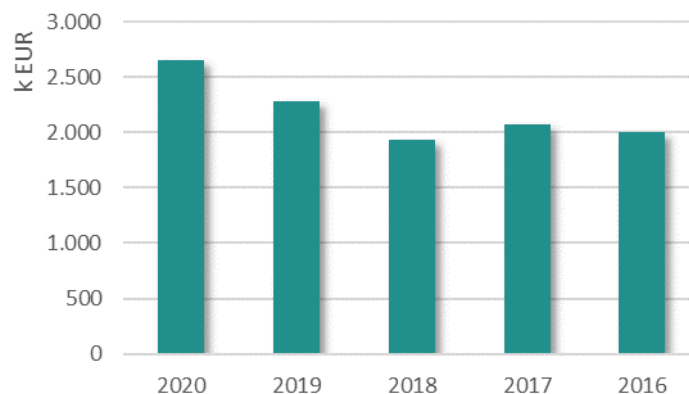
Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief 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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Afschrijvingen	2.274.066 ▲	2.039.067 ▲	1.802.011 ▼	1.829.932 ▼
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verpl	386.805 ▲	215.000 ▲	97.526 ▼	224.378 ▲
Voorziening voor vakantiegeld	-9.015 ▼	32.103 ▼	49.495 ▲	24.537 ▼
Waardeverminderingen op vaste activa	1 ▲	0 ►	0	0
Waardeverminderingen op vorderingen	2.163 ▲	1.572 ▲	-9.865 ▼	-151 ▲
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.654.020 +16%	2.287.742 +18%	1.939.167 -7%	2.078.696 +4%

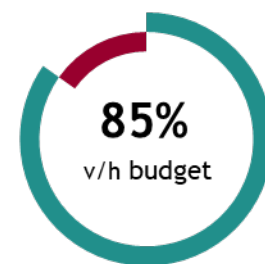
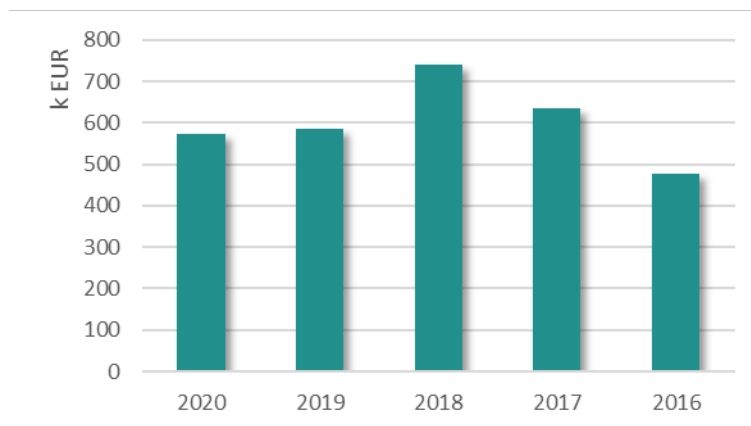


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

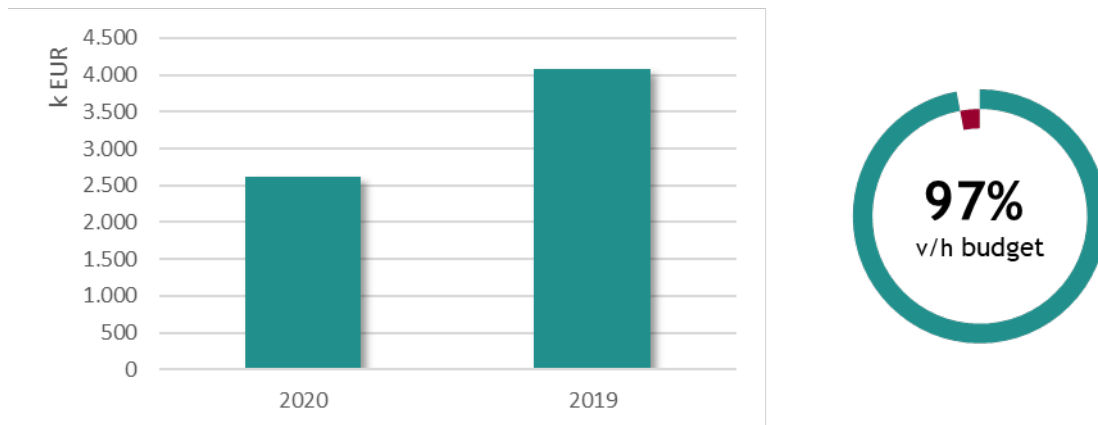
Omschrijving	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Leefloon	425.948 ▼	438.434 ▼	539.313 ▲	445.207 ▲
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	147.427 ▼	148.195 ▼	200.821 ▲	190.396 ▼
Individuele hulpverlening door het OCMW	573.375 -2%	586.629 -21%	740.134 +16%	635.603 +34%



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:

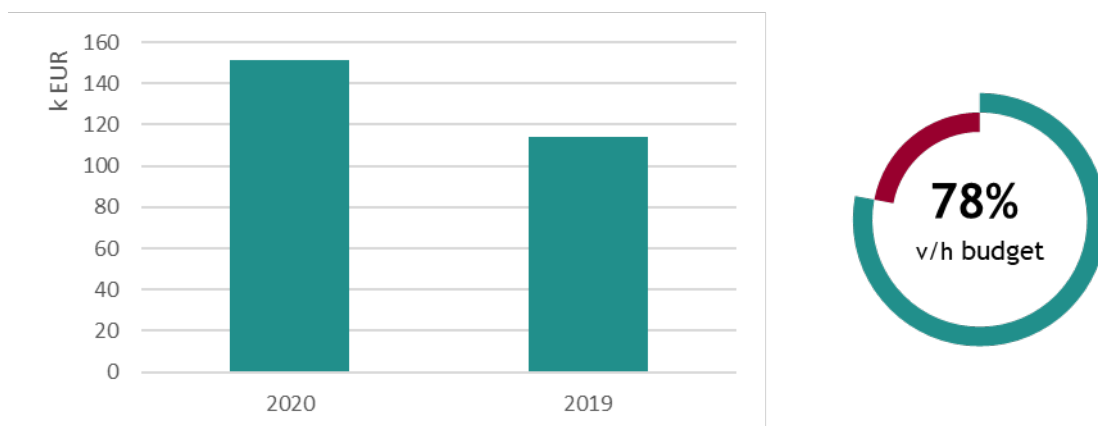
Omschrijving	2020 %	2019 %
Politiediensten	1.416.108 ▲	1.363.275
Brandweer	516.319 ▲	470.947
Groene ruimte	148.500 ▲	144.321
Deeltijds kunstonderwijs	89.908 ▼	173.468
Sociale bijstand	1.188 ▼	1.604.336
Overige	438.869 ▲	332.824
Toegestane werkingssubsidies	2.610.892 -36%	4.089.172



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	2020 %	2019 %
Brandweer	82.244 ▲	59.738
Erediensten	66.805 ▲	29.660
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen €	2.500	0
Overige	0 ▼	24.555
Toegestane investeringssubsidies	151.549 +33%	113.953



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

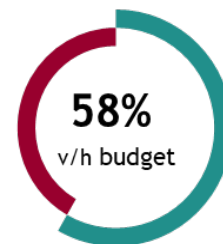
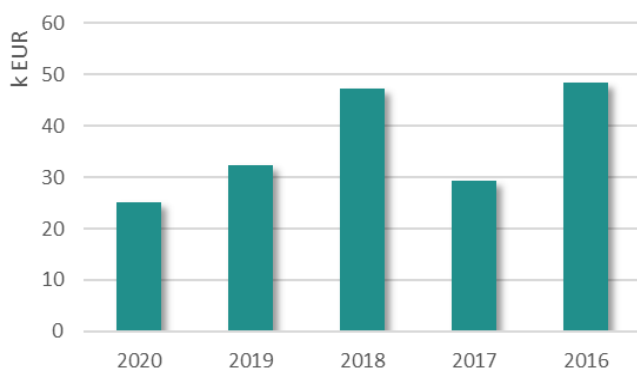
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2020 geen minderwaarden 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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Belastingen	21.315 ▼	29.286 ▼	37.399 ▲	16.394 ▼
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	1.391 ▼	1.906 ▼	6.295 ▼	8.896 ▼
Andere operationele kosten	2.400 ▲	1.145 ▼	3.466 ▼	4.074 ▼
Andere operationele kosten	25.105 -22%	32.337 -31%	47.159 +61%	29.364 -39%



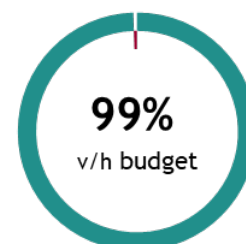
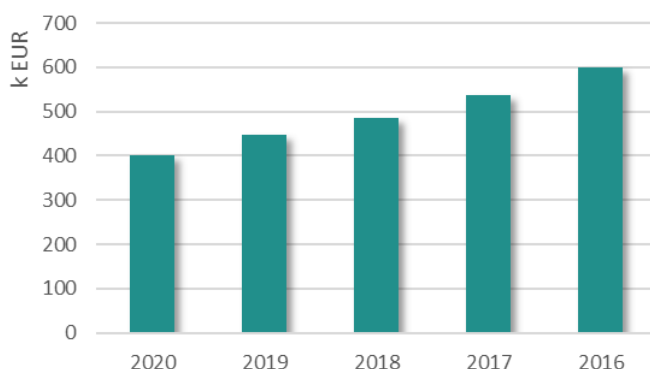
B. Financiële kosten

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Kosten van schulden	399.372 ▼	442.600 ▼	483.731 ▼	534.893 ▼
Andere financiële kosten	774 ▼	5.612 ▲	412 ▼	1.009 ▲
Financiële kosten	400.146 -11%	448.211 -7%	484.143 -10%	535.902 -11%



2.5.2.2. Opbrengsten

	2020	2019	2018	2017
II. Opbrengsten	25.852.630	26.978.791	25.037.335	25.915.704
A. Operationele opbrengsten	24.867.533	26.194.603	24.473.376	25.249.756
1. Opbrengsten uit de werking	1.499.103	1.972.449	2.044.126	2.044.622
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.164.753	13.025.958	11.044.436	11.793.586
3. Werkingssubsidies	9.963.885	10.910.128	11.160.382	11.032.198
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.098	5.070.451	5.083.232	5.310.734
b. Specifieke werkingssubsidies	6.237.788	5.839.677	6.077.150	5.721.464
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	67.726	85.806	65.602
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	5.970	113	36.728	189.006
6. Andere operationele opbrengsten	189.763	218.229	101.897	124.742
B. Financiële opbrengsten	985.097	784.188	563.959	665.948

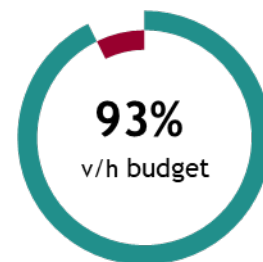
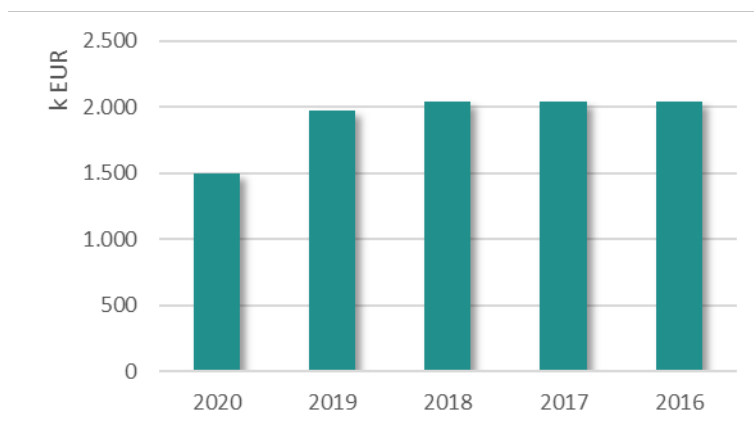
A. Operationele opbrengsten

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 werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Verkopen	47.423 ▼	49.400 ▼	59.312 ▲	35.149 ▼
Opbrengsten voeding/ drank	205.827 ▼	217.580 ▲	217.380 ▲	202.421 ▲
Inschrijvingsgelden	148.370 ▼	261.994 ▼	297.864 ▲	297.447 ▲
Afgifte documentatie	118.405 ▼	148.608 ▼	183.563 ▼	192.861 ▼
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	481 ▼	3.709 ▲	2.774 ▼	22.736 ▲
Opbrengsten uit verhuur	425.957 ▼	479.822 ▲	441.395 ▲	441.150 ▼
Andere opbrengsten	456.915 ▼	602.839 ▼	638.706 ▼	651.284 ▲
Tussenkomst van ouders	88.646 ▼	176.347 ▲	167.385 ▼	168.615 ▲
Opbrengsten dienstencentrum	7.078 ▼	32.149 ▼	35.747 ▲	32.958 ▼
Opbrengsten uit de werking	1.499.103 -24%	1.972.449 -4%	2.044.126 -0%	2.044.622 +0%

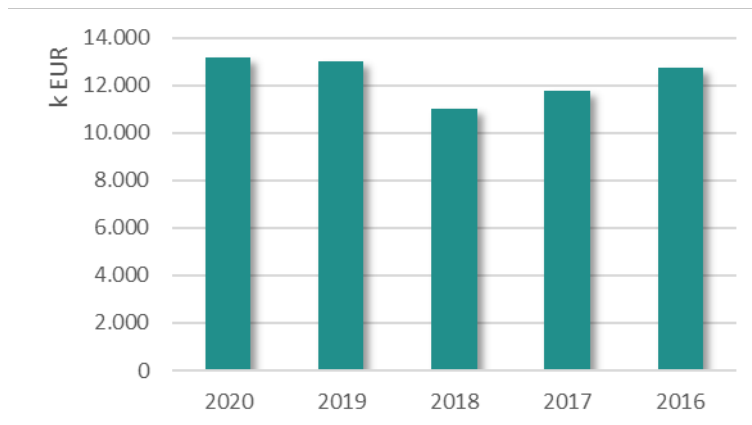


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085 ▲	3.831.849 ▲	3.689.968 ▲	3.548.369 ▲
Aanvullende personenbelasting	7.465.271 ▼	7.631.286 ▲	5.750.520 ▼	6.679.913 ▼
Motorrijtuigen	234.024 ▼	250.899 ▲	248.871 ▼	249.616 ▲
Andere aanvullende belastingen	1.132	0	0	0
Belastingen op prestaties	22.658 ▼	24.092 ▼	25.879 ▲	21.317 ▼
Belastingen inzake openbare hygiëne	716.990 ▲	610.978 ▲	588.512 ▲	581.237 ▼
Bedrijfsbelastingen	130.691 ▲	74.475 ▼	158.505 ▲	84.926 ▼
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	196.000 ▲	140.000 ►	140.000 ►	140.000 ►
Belastingen op patrimonium	508.955 ▲	461.733 ▲	441.933 ▼	487.934 ▼
Boetes	945 ▲	648 ▲	248 ▼	274 ▼
Fiscale opbrengsten en boetes	13.164.753 +1%	13.025.958 +18%	11.044.436 -6%	11.793.586 -8%



3. Werkingssubsidies

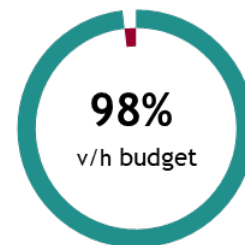
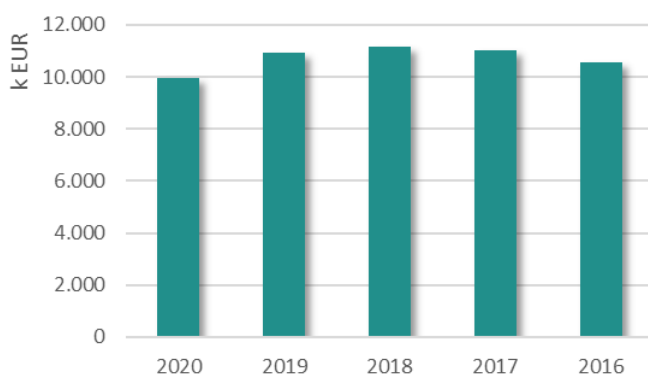
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Dotaties	351.864 ▼	399.202 ▲	382.706 ▲	377.065 ▲
Regularisatiepremie ex-contingentgesco's	545.412 ▼	567.098 ▲	467.615 ▼	467.615 ►
Overige subsidies	5.178.216 ▲	4.785.844 ▼	5.036.174 ▲	4.781.906 ▲
Toelagen RMI	403.311 ▼	487.586 ▼	588.702 ▲	512.016 ▲
Toelagen federale overheid	75 ▼	100 ▼	125 ►	125 ▼
Toelagen Covid-19	93.652	0	0	0
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	-4.058 ▼	7.389 ▲	-2.935 ▲	-14.381 ▼
Subsidie in kosten energielevering	30.739 ▲	27.358 ▲	27.098 ▼	27.630 ▲
Subsidie huisbrandoliekosten	22.556 ▼	28.039 ▼	31.012 ▲	26.829 ▼
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	373.276 ▼	418.924 ▼	468.716 ▲	436.306 ▲
Subsidie steun asielzoekers	140.021 ▼	162.233 ▼	169.630 ▼	184.547 ▼
Gemeentefonds - basisdotaties	2.828.822 ▼	4.022.297 ▲	3.989.399 ▼	4.230.716 ▲
Onroerende voorheffing: Compensatie verlaagd t:	0 ▼	4.057 ▲	2.139 ▲	1.825
Werkingsubsidies	9.963.885 -9%	10.910.128 -2%	11.160.382 +1%	11.032.198 +4%

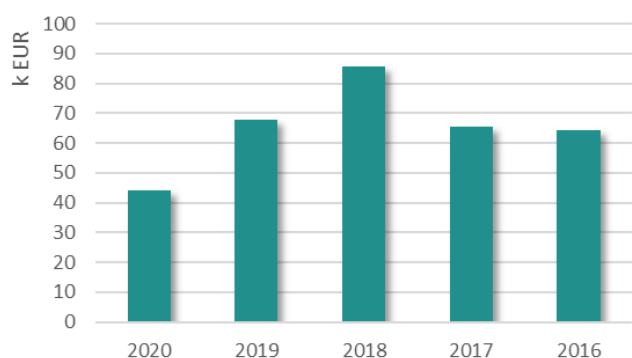


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Recuperatie van leefloon	14.784 ▼	32.832 ▲	22.104 ▲	21.651 ▼
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	29.276 ▼	34.894 ▼	63.702 ▲	43.950 ▲
Recuperatie individuele hulpverlening	44.060 -35%	67.726 -21%	85.806 +31%	65.602 +2%



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.

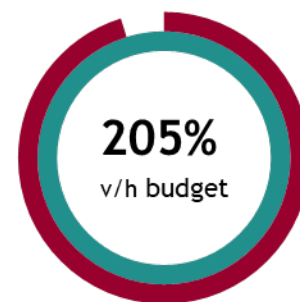
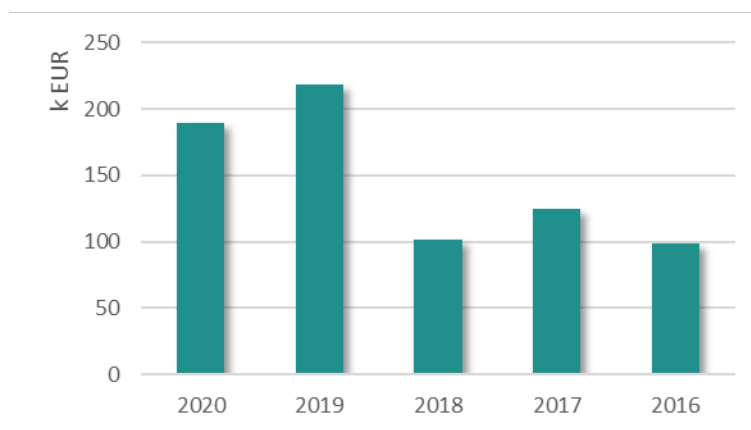
Er werden in boekjaar 2020 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Inhouding pensioen	19.185 ▲	18.855 ▼	21.384 ▲	21.054 ▲
Schadevergoedingen	8.383 ▼	11.899 ▼	19.898 ▼	22.013 ▼
Werknemersinhouding maaltijdcheques	29.007 ▲	19.175 ▼	21.508 ▲	20.603 ▲
Recuperaties	17.280 ▼	21.376 ▲	11.044 ▼	45.479 ▲
Terugvorderingen	8.533 ▼	28.931 ▲	16.879 ▲	4.382 ▲
Diverse operationele opbrengsten	107.375 ▼	117.992 ▲	11.184 ▼	11.212 ▼
Andere operationele opbrengsten	189.763 -13%	218.229 +114%	101.897 -18%	124.742 +27%



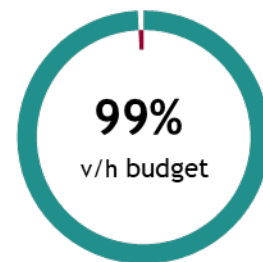
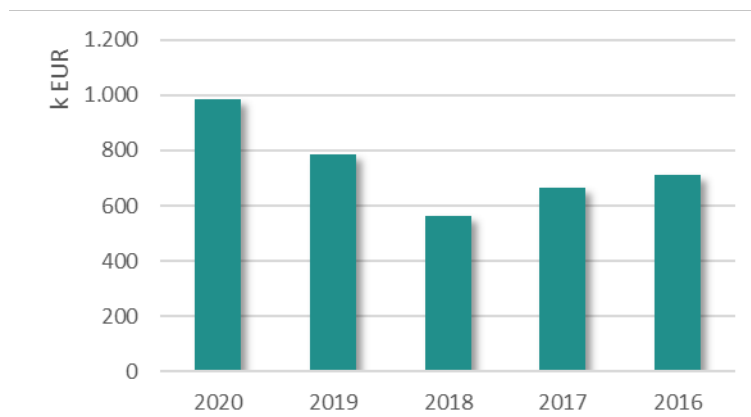
B. Financiële opbrengsten

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	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Opbrengsten uit financiële vaste activa	652.525 ▲	522.166 ▲	297.940 ▼	343.402 ▼
Opbrengsten uit vlottende activa	15.685 ▲	6.255 ▼	6.877 ▲	5.025 ▼
Kapitaal- en interestsubsidies	316.876 ▲	254.127 ▲	249.275 ▼	298.871 ▼
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9 ►
Andere financiële opbrengsten	0	0	0	0
Terugvordering van financiële kosten	0 ▼	1.630 ▼	9.858 ▼	18.640 ▼
Financiële opbrengsten	985.097 +26%	784.188 +39%	563.959 -15%	665.948 -7%



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

		2020		2021	2022	2023	2024	2025
		Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard								
		2020						
		Journaalvolgnommern: JR Budg. 965956 Alg. 49786 / EK Budg. 360679						
		Gemeente (0207.521.996)		OCMW (0212.194.923)				
		Gellenberg 16, 3210 Lubbeek		Gellenberg 16, 3210 Lubbeek				
		Algemeen directeur:: Klaas Gutschoven		Financieel directeur:: Ann Moermans				
Algemene financiering								
Exploitatie								
Uitgaven	511.772	527.158	548.981	495.277	527.882	552.129	571.727	
Ontvangsten	17.114.043	17.019.777	16.473.696	16.718.035	17.042.481	17.445.053	17.862.145	
Saldo	16.602.270	16.492.619	15.924.714	16.222.758	16.514.599	16.892.924	17.290.417	
Investeringen								
Uitgaven	8.090	6.120	558.880	30.000	5.000	5.000	5.000	
Ontvangsten	10.722	9.061	689.046	0	0	0	0	
Saldo	2.632	2.941	130.166	-30.000	-5.000	-5.000	-5.000	
Financiering								
Uitgaven	1.524.890	1.524.671	1.419.587	1.118.537	1.235.234	1.336.739	1.281.067	
Ontvangsten	300.230	300.230	0	2.500.000	2.000.000	1.000.000	500.000	
Saldo	-1.224.660	-1.224.441	-1.419.587	1.381.463	764.766	-336.739	-781.067	
Algemeen bestuur en ondersteuning								
Exploitatie								
Uitgaven	6.808.166	7.097.237	7.495.854	7.819.988	7.960.760	8.159.709	8.213.378	
Ontvangsten	125.723	131.506	114.282	117.728	118.195	120.742	121.071	
Saldo	-6.682.443	-6.965.731	-7.381.572	-7.702.259	-7.842.565	-8.038.967	-8.092.307	
Investeringen								
Uitgaven	177.849	178.202	1.013.809	407.492	214.528	95.865	166.223	
Ontvangsten	0	0	165.288	0	0	0	0	
Saldo	-177.849	-178.202	-848.521	-407.492	-214.528	-95.865	-166.223	
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	
Leven								
Exploitatie								
Uitgaven	9.290.655	9.928.025	10.355.471	10.391.175	10.593.781	10.781.133	10.937.013	
Ontvangsten	7.211.910	7.451.771	7.953.756	8.049.643	8.154.448	8.235.500	8.340.626	

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.078.746	-2.476.255	-2.401.715	-2.341.532	-2.439.333	-2.545.632	-2.596.387
Investerings							
Uitgaven	483.813	485.569	1.763.417	4.726.700	1.777.100	1.060.100	16.500
Ontvangsten	0	0	-115.000	1.158.300	1.927.000	0	0
Saldo	-483.813	-485.569	-1.878.417	-3.568.400	149.900	-1.060.100	-16.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	300.000	0	0	0	0
Ontvangsten	8	15	15	15	15	15	15
Saldo	8	15	-299.985	15	15	15	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.858.974	1.818.397	1.842.258	1.850.202	1.817.331	1.848.669
Ontvangsten	91.116	115.027	201.681	205.311	202.447	202.801	206.650
Saldo	-1.406.340	-1.743.948	-1.616.715	-1.636.946	-1.647.755	-1.614.530	-1.642.018
Investerings							
Uitgaven	59.737	64.378	2.296.824	469.687	416.687	50.687	4.687
Ontvangsten	0	0	0	270.000	0	0	0
Saldo	-59.737	-64.378	-2.296.824	-199.687	-416.687	-50.687	-4.687
Financiering							
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	3.669.685	3.929.475	5.613.378	3.910.368	3.970.075	4.034.075
Ontvangsten	986.992	899.972	899.393	896.881	896.828	896.850	896.828
Saldo	-2.256.954	-2.769.712	-3.030.083	-4.716.497	-3.013.540	-3.073.225	-3.137.246
Investerings							
Uitgaven	652.658	675.854	4.849.074	2.146.286	2.415.490	1.198.599	583.361
Ontvangsten	38.002	19.036	512.037	4.143.681	203.000	1.359.000	84.000
Saldo	-614.656	-656.818	-4.337.037	1.997.396	-2.212.490	160.401	-499.361
Financiering							
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**

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786 / EK Budg. 360679

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur:: Klaas Gutschoven

Financieel directeur:: Ann Moermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	22.678.887	23.783.347	25.804.680	24.496.864	24.957.383	25.310.996
1. Goederen en diensten	5.078.263	6.199.967	6.766.469	6.518.644	6.424.597	6.497.677	6.540.238
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	13.069.641	13.719.501	14.182.186	14.480.260	14.791.879	15.053.958
a. Politiek personeel	388.669	383.530	391.062	398.756	406.580	414.554	422.703
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	3.037.359	3.091.866	3.237.780	3.361.277	3.392.336	3.426.923
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	5.118.988	5.603.221	5.832.837	5.919.137	6.102.943	6.241.716
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	18.577	18.935	19.308	19.688	20.071	20.455
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.920.835	3.920.835	3.999.251	4.075.393	4.151.328	4.234.501	4.312.918
f. Andere personeelskosten	355.909	393.765	430.039	429.282	430.044	431.628	429.678
g. Pensioenen	196.216	196.588	185.126	188.831	192.207	195.846	199.564
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	676.179	672.417	683.041	683.668	684.318	684.972
4. Toegestane werkingssubsidies	2.610.892	2.690.014	2.571.330	2.793.230	2.854.109	2.928.978	2.977.245
- 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 politiezone	1.416.108	1.416.108	1.463.725	1.500.318	1.537.826	1.576.271	1.615.678
- aan de hulpverleningszone	516.319	516.320	537.564	562.461	582.638	600.633	613.007
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	10.360	10.740	10.950	10.950	10.950	10.950
- aan besturen van de eredienst	38.873	39.123	83.882	240.137	244.632	249.417	253.422
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	474.784	708.103	475.419	479.364	478.063	491.707	484.188
5. Andere operationele uitgaven	25.105	43.087	53.630	1.627.579	54.230	54.531	54.583
B. Financiële uitgaven	400.146	402.192	364.831	357.395	346.130	322.994	293.866
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	399.079	361.778	354.330	343.055	319.908	290.768
- aan financiële instellingen	398.195	398.645	361.360	353.929	342.671	319.542	290.421
- aan andere entiteiten	434	434	418	402	385	366	347
2. Andere financiële uitgaven	1.517	3.113	3.053	3.064	3.075	3.086	3.098


I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	24.944.814	24.979.487	25.324.778	25.751.830	26.238.876	26.765.251
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.617.459	2.233.824	2.243.352	2.262.295	2.267.403	2.293.487
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	13.041.114	12.531.041	12.582.217	12.779.305	13.050.548	13.332.269
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.500.024	11.023.339	11.062.478	11.253.066	11.519.309	11.793.530
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.799.102	3.844.570	3.883.015	3.921.845	3.961.064	4.000.674
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	7.424.716	6.903.751	6.901.879	7.051.045	7.275.454	7.507.421
- Andere aanvullende belastingen	235.156	276.206	275.019	277.584	280.175	282.792	285.434
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.541.090	1.507.702	1.519.739	1.526.239	1.531.239	1.538.739
3. Werkingssubsidies	9.963.885	10.150.147	10.090.737	10.375.486	10.586.244	10.796.950	11.015.407
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.098	3.755.539	3.769.999	3.963.912	4.091.521	4.223.849	4.359.220
- Gemeentefonds	2.825.944	2.855.636	2.943.507	3.034.448	3.128.578	3.226.008	3.326.938
- Andere algemene werkingssubsidies	900.154	899.903	826.492	929.464	962.943	997.841	1.032.282
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	900.154	899.903	826.492	929.464	962.943	997.841	1.032.282
- 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	6.394.608	6.320.738	6.411.574	6.494.723	6.573.101	6.656.187
- van de federale overheid	849.191	969.754	959.628	971.047	975.029	974.491	978.660
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.398.004	5.354.284	5.433.701	5.512.868	5.591.784	5.670.701
- van de provincie	3.878	6.000	6.000	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	20.851	826	826	826	826	826
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	43.660	41.125	41.386	41.648	41.917	42.192
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	92.434	82.760	82.338	82.339	82.058	81.896
B. Financiële ontvangsten	668.220	673.238	663.320	662.820	662.570	662.070	662.070
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	4.177.787	2.536.973	1.494.629	-174.476	1.571.406	1.620.569	1.822.459

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	8.371	7.571	7.587	7.786	7.990	8.199	8.361
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	7.281	7.281	7.463	7.650	7.841	8.037
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	291	291	306	323	340	358	324
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.209.296	1.236.847	9.916.052	7.374.387	4.493.787	2.308.687	678.687
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.209.296	1.236.847	9.916.052	7.374.387	4.493.787	2.308.687	678.687
a. Terreinen en gebouwen	681.121	689.676	6.172.594	5.044.000	1.975.000	1.112.000	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	423.646	3.213.529	2.041.000	2.322.500	1.125.000	525.000
c. Roerende goederen	104.533	123.525	529.928	289.387	196.287	71.687	113.687
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	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. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	12.930	14.155	141.795	74.000	10.000	25.000	10.000
D. Toegestane investeringssubsidies	151.549	151.550	416.571	323.992	317.028	68.365	78.723
- 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	82.245	96.287	71.492	64.528	65.865	76.223
- 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	66.805	42.785	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	2.500	2.500	277.500	252.500	252.500	2.500	2.500
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	9.061	650.000	4.095.580	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	863	0	0	4.095.580	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	863	0	0	4.095.580	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	9.061	650.000	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	9.322	9.061	650.000	0	0	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	19.036	601.371	1.476.401	2.130.000	1.359.000	84.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	33.564	19.036	599.171	1.474.201	2.130.000	1.359.000	84.000
- van de provincie	3.576	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	2.200	2.200	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-1.382.026	-9.230.634	-2.208.184	-2.698.804	-1.051.252	-691.772
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	1.154.947	-7.736.004	-2.382.660	-1.127.399	569.318	1.130.687
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.524.671	1.419.587	1.118.537	1.235.234	1.336.739	1.281.067
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.524.671	1.419.587	1.118.537	1.235.234	1.336.739	1.281.067
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	300.000	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	300.000	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

I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	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	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	300.000	0	0	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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	300.000	0	2.500.000	2.000.000	1.000.000	500.000
- opname van leningen en leases bij financiële instellingen	0	0	0	2.500.000	2.000.000	1.000.000	500.000
- opname van leningen en leases bij andere entiteiten	300.000	300.000	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	15	15	15	15	15	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
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	230	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-1.224.652	-1.224.426	-1.719.572	1.381.478	764.781	-336.724	-781.052
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	1.619.713	-69.479	-9.455.576	-1.001.182	-362.618	232.594	349.635

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	T3: Investeringsproject		2020
	Journaalvolgnommern: JR Budg. 965956 Alg. 49786 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	413.167	0	9.818.939	0	10.232.106
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	413.167	0	9.818.939	0	10.232.106
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	413.167	0	9.818.939	0	10.232.106
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	923.500	0	923.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	405.107	0	8.845.439	0	9.250.546
c. Roerende goederen	0	8.060	0	50.000	0	58.060
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 investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.749.901	0	1.749.901
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	0	0	1.749.901	0	1.749.901

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	413.167	3.903.939	2.000.000	2.245.000	1.135.000	535.000
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	3.903.939	2.000.000	2.245.000	1.135.000	535.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	413.167	3.903.939	2.000.000	2.245.000	1.135.000	535.000
a. Terreinen en gebouwen	0	923.500	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	405.107	2.970.439	1.990.000	2.235.000	1.125.000	525.000
c. Roerende goederen	8.060	10.000	10.000	10.000	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	168.000	156.901	0	1.350.000	75.000
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. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	168.000	156.901	0	1.350.000	75.000

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**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	41.278	0	8.082.322	0	8.123.600
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	41.278	0	8.082.322	0	8.123.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	41.278	0	8.082.322	0	8.123.600
a. Terreinen en gebouwen		41.278		8.082.322		8.123.600
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		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	3.085.300	0	3.085.300
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	3.085.300	0	3.085.300

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.278	1.034.322	4.335.000	1.713.000	1.000.000	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	41.278	1.034.322	4.335.000	1.713.000	1.000.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.278	1.034.322	4.335.000	1.713.000	1.000.000	0
a. Terreinen en gebouwen	41.278	1.034.322	4.335.000	1.713.000	1.000.000	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	0	1.158.300	1.927.000	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	1.158.300	1.927.000	0	0

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	17.017	0	1.541.851	0	1.558.868
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	17.017	0	1.541.851	0	1.558.868
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.017	0	1.541.851	0	1.558.868
a. Terreinen en gebouwen		17.017		1.541.851		1.558.868
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.017	1.541.851	0	0	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	1.541.851	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.017	1.541.851	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.017	1.541.851	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	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-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	0	0	750.000	0	750.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	750.000	0	750.000
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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	250.000	250.000	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	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	250.000	250.000	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. Investeringsubsidies 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	270.000	0	270.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
a. Terreinen en gebouwen		0		250.000		250.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	270.000	0	270.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	270.000	0	270.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	270.000	0	270.000
a. Terreinen en gebouwen		0		270.000		270.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	270.000	0	0	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	250.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	250.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	250.000	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	20.000	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	270.000	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	270.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	270.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	270.000	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	0	0	0	0	0

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 965956 Alg. 49786

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	11.092.191	12.356.958	13.020.218	12.739.151	11.916.332
1. Financiële schulden op 1 januari	13.330.681	12.210.728	11.092.191	12.356.958	13.020.218	12.739.151
2. Nieuwe leningen	300.000	0	2.500.000	2.000.000	1.000.000	500.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.419.953	-1.118.537	-1.235.234	-1.336.739	-1.281.067	-1.322.819
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.118.704	1.235.401	1.336.906	1.281.234	1.322.986
1. Financiële schulden op 1 januari	1.524.691	1.419.754	1.118.704	1.235.401	1.336.906	1.281.234
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.419.587	-1.118.537	-1.235.234	-1.336.739	-1.281.067
3. Overboekingen	1.419.953	1.118.537	1.235.234	1.336.739	1.281.067	1.322.819
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	13.630.483	12.210.896	13.592.358	14.357.125	14.020.386	13.239.318

3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans

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

Gemeente en OCMW Lubbeek
 Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
 Ondernemingsnr.: 0207.521.996

Filters

Boekjaar: 2020

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	€ 9.366.023,06	€ 8.371,48	€ 1.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,84	€ 0,00	€ 9.372.993,70
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	€ 5.651.588,47	€ 8.080,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.659.668,97
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.714.434,59	€ 290,98	€ 1.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,84	€ 0,00	€ 3.713.324,73
C. Materiële vaste activa	€ 56.261.408,52	€ 1.209.295,94	€ 10.184,85	€ -8.278,43		€ 2.092.895,75	€ 0,00	€ 55.359.345,43
1. Gemeenschapsgoederen	€ 55.339.797,03	€ 1.209.295,94	€ 862,50	€ -13.949,31		€ 2.008.695,98	€ 0,00	€ 54.525.585,18
a. Terreinen en gebouwen	€ 44.981.298,32	€ 681.121,37	€ 862,50	€ 298,77		€ 1.071.650,20	€ 0,00	€ 44.590.205,76
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 8.115.554,14	€ 423.641,30	€ 0,00	€ 0,00		€ 662.329,14	€ 0,00	€ 7.876.866,30
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 107.647,19	€ 71.822,13	€ 0,00	€ -14.248,08		€ 29.233,31	€ 0,00	€ 135.987,93
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 499.913,38	€ 32.711,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 129.212,27	€ 0,00	€ 403.412,25
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.629.917,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 116.271,06	€ 0,00	€ 1.513.646,44
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 423.675,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 84.199,77	€ 0,00	€ 339.475,85
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 14.132,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.066,09	€ 0,00	€ 7.066,09
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 409.543,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,68	€ 0,00	€ 332.409,76
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 497.935,87	€ 0,00	€ 9.322,35	€ 5.670,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 494.284,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 497.935,87	€ 0,00	€ 9.322,35	€ 5.670,88	€ 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	€ 1.095.603,90	€ 12.930,34	€ 0,00	€ 0,00		€ 166.921,97	€ 0,00	€ 941.612,27

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.958.883,26	€ 37.369,93	€ 290.014,08	€ 0,00	€ 6.706.239,11
OCMW	€ 202.686,83	€ 0,00	€ 26.862,35	€ 0,00	€ 175.824,48
Totaal	€ 7.161.570,09	€ 37.369,93	€ 316.876,43	€ 0,00	€ 6.882.063,59
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 4.485.088,23	€ 1.695.064,58	€ -1.324.563,25	€ 0,00	€ 4.855.589,56
OCMW	€ 1.700.628,11	€ 0,00	€ 1.324.563,25	€ 0,00	€ 3.025.191,36
Totaal	€ 6.185.716,34	€ 1.695.064,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.880.780,92
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	€ 57.895.243,46			€ 1.442.420,43	€ 59.337.663,89
OCMW	€ 3.010.033,32			€ -26.862,35	€ 2.983.170,97
Totaal	€ 60.905.276,78			€ 1.415.558,08	€ 62.320.834,86

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. Vanuit de financiële dienst worden de financiële risico's voortdurend opgevolgd.

In de aanpassing van het meerjarenplan 2020/1 werd reeds een update gegeven. In deze toelichting van de jaarrekening 2020 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 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. Het merendeel van de leningenportefeuille van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet: 69% van de openstaande schuld op 31/12/2020 betreft leningen met een vast rentevoet. Een beperkt aantal leningen heeft een herzienbare rentevoet, zijnde 31% van de openstaande schuld op 31/12/2020.

Openstaande schuld op 31/12/2020	bedrag	percentage
Vaste rentevoet	9.169.072 EUR	69 %
Variabele rentevoet	4.161.411 EUR	31 %

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

Jaarlijks worden de uitstaande schulden doorgelicht en getoetst aan de nieuwe marktvooruitzichten. In voorkomend geval worden schuldherschikkingen en rentevoetstructuren voorgelegd aan het bestuur. In 2020 werden geen nieuwe leningen afgesloten.

Rentevoeten op spaarrekeningen – thesauriebeheer

Sparen levert op de traditionele spaarboekjes nauwelijks iets op, maar in de toekomst zullen wij hiervoor zelfs moeten betalen wanneer wij meer dan een bepaald limietbedrag aanhouden op onze rekening. Het komt er dus op aan om onze gelden zo goed mogelijk te alloceren over de diverse financiële instellingen en over de diverse soorten bankrekeningen. Voor 2020 hebben wij deze negatieve rente kunnen vermijden. Vanaf 2021 worden de grensbedragen nog verder aangescherpt en is de kans groter dat wij te maken gaan krijgen met negatieve rente.

Liquiditeitsrisico

Dit bestaat erin dat de gemeente en het OCMW, bij tijdelijk gebrek aan liquide middelen, haar verplichtingen niet zouden kunnen nakomen. De gemeente Lubbeek beschikt momenteel nog over een reserve op de autofinancieringsmarge en het resultaat op kasbasis. In 2020 werden geen nieuwe leningen afgesloten en speelt dit risico niet. Wij moeten er ons van bewust zijn dat er in de toekomst misschien bijkomende maatregelen nodig zijn om dit voor de toekomst te kunnen blijven garanderen.

Verstrekte 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 om leningen aangegaan door de kerkfabrieken in het kader van grote vernieuwings- en verbeteringswerken. Ook staat de gemeente borg voor 2 leningen 'Ecowerf' m.b.t. de financiering van de 'aankoop verbrandingsrechten':

Toestand op 31/12/2020			
Belanghebbend bestuur/instelling	bedrag van de waarborg	datum besluit	vervaljaar
Ecowerf	98.969,59 EUR	25/05/2005	2023
Ecowerf	296.908,84 EUR	25/05/2005	2023
TOTAAL	395.878,43 EUR		

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 2020 stelde zich in deze geen probleem.

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 2020 werden 66 nieuwe afbetalingsplannen afgesloten: 54 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van het OCMW, 12 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van de gemeente. Voor 2020 werd er m.b.t. de openstaande vorderingen van het OCMW een bedrag van 1.390,58 EUR oninvorderbaar gesteld wegens beëindiging van de collectieve schuldenregeling of totale insolvabiliteit van de cliënt.

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 belasting op de activeringsheffing, 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.

Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen

Wij hebben in de meerjarenplanaanpassing 2020/1 voor 2021 de verkoop van een aantal bouw- en weilanden van het OCMW opgenomen ter waarde van 650.000,00 EUR. Deze verkoop was in het initiële meerjarenplan ingeschreven voor 2020. Ook worden in deze meerjarenplanaanpassing de verkoop inzake RUP kernversterking Lubbeek (geraamde opbrengst van 3.825.580,00 EUR in 2022) en de verkoop inzake creatie extra sport- en recreatiezone (geraamde opbrengst van 270.000,00 EUR in 2022) ingeschreven. Bij vastgoedtransacties is het steeds mogelijk dat de uiteindelijke realisatiewaarde afwijkt van de geschatte verkoopprijs. Voor de jaarrekening 2020 speelt dit risico niet.

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 zich wel geëngageerd om de helft van die bijdrage voor haar rekening te nemen. 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 ingevolge de coronacrisis

Tot slot werden wij in 2020 geconfronteerd met de coronacrisis. Dit zijn onzekere tijden voor mensen, bedrijven, maar ook lokale overheden. De coronacrisis brengt tal van onzekerheden met zich mee zowel op het gebied van economie, financiën, onderwijs, openbare orde en het sociaal domein. De coronacrisis heeft de initiële meerjarenplanning van het lokaal bestuur Lubbeek fundamenteel doorkruist. Om de gevolgen van de coronacrisis mee te helpen opvangen, hebben wij de voorbije maanden heel wat acties ondernomen die niet waren ingeschreven in het initiële meerjarenplan. Een heel aantal van deze acties zullen ook een vervolg krijgen in de komende jaren. Uiteraard heeft de coronacrisis een belangrijke impact op de financiën van de lokale besturen. Ingevolge de coronacrisis zal de gemeente minder inkomsten hebben. Eén van de belangrijkste bronnen van inkomsten voor de gemeente zijn de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. We verwachten dat de verhoogde werkloosheid in deze periode een negatief effect heeft op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting voor 2021 en 2022. We mochten hieromtrent een herraaming van de federale overheid ontvangen.

De federale overheid vermeldt expliciet dat voor het begrotingsjaar 2021 de impact van de coronapandemie vooral voelbaar zal zijn vanaf oktober van dat jaar. Vanaf dan worden immers de betalingen voor het aanslagjaar 2021 (inkomsten 2020) ontvangen. De grootste impact van de coronapandemie zal echter vooral voelbaar zijn in 2022. Ook zullen wij als gemeente minder ontvangsten generen uit onze 'eigen dienstverlening', zoals het afleveren van documenten (reispassen, e-id, kids id, rijbewijzen,...), inschrijvingsgelden uit sportkampen en Grabbel & Swap, inschrijvingsgelden voor kinderopvang, ontvangsten uit huurgelden (zalenverhuur, verhuur van sportaccomodatie,...). Vanuit de hogere overheden mochten wij voor 2020 diverse corona-subsidies ontvangen.

Ook heeft de coronacrisis een impact op de uitgaven van de gemeente en het OCMW. Wij hebben een aantal onvoorziene kosten zoals de aankoop van ontsmettings- en beschermingsmateriaal. Daarnaast hebben wij ook een aantal minderuitgaven door het wegvallen van activiteiten en initiatieven voornamelijk in de sport-, jeugd- en cultuursector en het onderwijs. In de aanpassing van het meerjarenplan 2020/1 werd met deze elementen rekening gehouden.

Macro-economische factoren

Inflatie en groei van het bruto binnenlands product zijn belangrijke waardemeters voor de gemeenten en OCMW's. Een lage inflatie mag dan wel een positief effect hebben op de werkings- en personeelsuitgaven, doch beïnvloedt ook diverse inkomstenbronnen van de gemeente en het OCMW. Het effect is dubbel. Een lage inflatie drukt immers eveneens op de economische groei met wederom effect op de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente en het OCMW. 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, evolutie van kosten zoals energie, evolutie toelage brandweerzone/politie, 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 gemeente 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 Lubbeek

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 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.

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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen 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 teruggenomen.

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 SPECIFIEKE 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. 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 memoria in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

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 <u>(afschrijfbare) 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>10jr</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, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5 jr</p>
<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>	<p>10 jr</p>
<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>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>8 jr</p>

Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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 Lubbeek

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 openvallen 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 € (*) 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 € (*)(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	Herwaarderungen
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).

FINANCIELE 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.

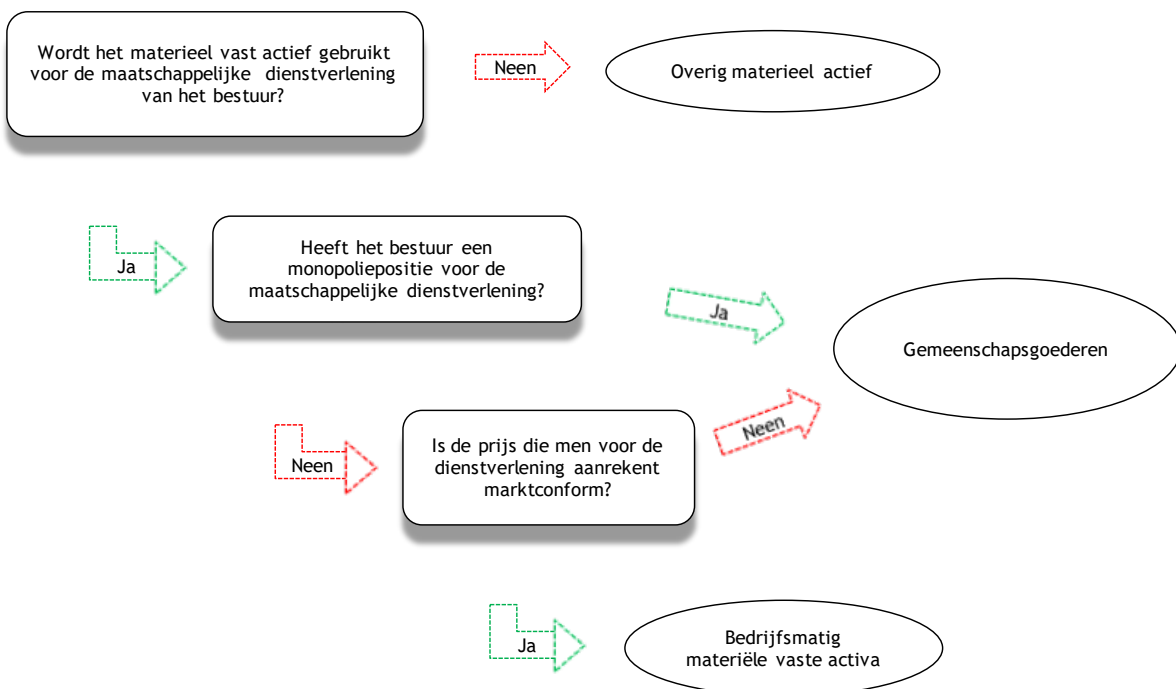
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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.

Onderstaand schema 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 €	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 €	15 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting – niet medisch (o.a. grasmachines, diepvriezers, koelkasten,...)	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- kantooruitrusting (o.a. kopieermachines, papierversnietigers,...)	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- informaticamateriaal, audiovisuele apparaten en medisch materiaal (o.a. computers, beamers, laptops,...)	AW of VVP	2.500 €	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvingsduur
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,...	AW of VVP	2.500 €	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 €	5 jaar
Kunstwerken - erfgoed * De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, 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 €	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)	6.684.582,08	5.096.988,91	1.587.593,17	0,00
<i>Aanpassen waarborg Belfius - Ecowerf nav opmerking ABB</i>			395.878,43	
<i>Aanpassen waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist</i>			251.714,74	
<i>Aanpassen waarborg ING - Kerkfabriek Sint Martinus</i>			940.000,00	
0130700 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr intergem samenwerkingsverband (G)	261.467,26	657.345,69	0,00	395.878,43
<i>Waarborg Belfius - Ecowerf</i>			0,00	395.878,43
0130900 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de eredienst (G)	114.049,26	1.305.764,00	0,00	1.191.714,74
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist</i>			0,00	251.714,74
<i>Waarborg ING - Kerkfabriek Sint Martinus</i>			0,00	940.000,00
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (G)	11.660.809,05	0,00	11.660.809,05	0,00
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (G)	0,00	11.660.809,05	0,00	11.660.809,05
OCMW				
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (O)	1.000.661,28	0,00	1.000.661,28	0,00
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (O)	0,00	1.000.661,28	0,00	1.000.661,28

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

De coronacrisis heeft een belangrijke impact op onze financiën. Enerzijds resulteren heel wat maatregelen in bijkomende uitgaven (bijvoorbeeld onvoorziene uitgaven voor zorg en veiligheid van burgers en personeel, impulsen voor de lokale middenstand en horeca, de sport- en cultuurverenigingen, de ondersteuning van kwetsbare groepen) en terugvallende inkomsten (bijvoorbeeld derving van inkomsten door schrapping van sport-, jeugd- en culturele activiteiten). Anderzijds ontvangen wij belangrijke bijkomende subsidies van de federale en de Vlaamse overheid en zijn bepaalde uitgaven weggevallen (bijvoorbeeld voor de organisatie van geschrapte activiteiten) of verschuiven ze in de tijd.

In de gemeenteraad en de OCMW-Raad van 29 december 2020 werd de meerjarenplanaanpassing 2020/1 goedgekeurd. In deze aanpassing zijn de reeds gekende gevolgen van de coronacrisis verwerkt; dit zowel aan de uitgavenzijde als aan de ontvangstenzijde. Hierdoor zijn de financiële gevolgen van de coronacrisis in 2020 binnen de bestaande budgettaire limieten gebleven. In de aanvullende toelichting omtrent de impact van de COVID-19 crisis en pandemie opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025 – aanpassing 2020/1 vindt u meer detailinformatie terug.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

Row Labels	Sum of Raming ontvangstkrediet boekjaar	Sum of Vordering	Verschil	Nr.
7050020 Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	364.232,00	309.616,26	-54.615,74	1
7305000 Opcentiemen op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten - gewestbelasting	18.500,00	1.131,60	-17.368,40	2
7374000 Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	30.000,00	58.750,00	28.750,00	3
7408001 Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal econ. initiatief Cat. 114-116-135-136 (100%)	58.750,00	43.247,03	-15.502,97	4
7408330 Subs. Logistieke hulp (LHAT) gezins- & bejaardenhulp	19.846,00	6.086,10	-13.759,90	5
7450070 Andere bijdragen uit ondernemingen en gezinnen	0,00	106.575,00	106.575,00	6

Verklaring

- 1 De minderopbrengst in de huur wordt verantwoord door de huurgelden op BI 0952-00 Assistentiewoningen. Door de coronacrisis zijn niet alle vrijgekomen assistentiewoningen onmiddellijk opnieuw verhuurd. Door de opgelegde maatregelen van het Agentschap Zorg en Gezondheid hebben wij in 2020 gedurende een periode een algemene opnamestop gehad. Ook lopen in 2020 de renovatiewerken aan de assistentiewoningen verder. Voor 2020 zitten wij met een leegstand van gemiddeld 10 assistentiewoningen op jaarbasis.
- 2 Deze opbrengsten zijn te hoog ingeschat. In realiteit liggen deze opbrengsten veel lager dan geraamd. Wij mochten hierover een schrijven van de Vlaamse Belastingdienst ontvangen op 10/06/2020.

- 3 Voor boekjaar 2019 werden er geen opbrengsten op deze budgetsleutel op BI 0020-00 Fiscale aangelegenheden verwerkt. In 2020 worden de opbrengsten leegstand kohier 2018 en kohier 2019 boekhoudkundig verwerkt. Wij zullen er strikt op toezien dat in de toekomst jaarlijks een kohier uitvoerbaar wordt verklaard door de betrokken dienst zodanig dat wij over de jaren heen geen 'sprongen' in de opbrengsten hebben.
- 4 De artikel 60 §7 en SINE toelagen zijn de voorziene opbrengsten van de gerealiseerde tewerkstellingen. In 2020 is er zeer zeker ingezet op maximale toeleiding naar tewerkstelling, doch mede omwille van de coronacrisis zijn er minder effectieve tewerkstellingen gerealiseerd dan voorzien. Logisch gevolg hiervan is dat de toelagen ook lager liggen dan verwacht.
- 5 Voor de opmaak van de jaarrekening 2019 mochten wij de afrekening subsidiegelden aanvullende thuiszorg/logistieke hulp van de Vesta Vlaanderen niet tijdig ontvangen. De afrekening 2019 werd door de verantwoordelijke geraamd op 3.832 EUR te ontvangen. In de loop van 2020 mochten wij de definitieve afrekening 2019 ontvangen: wij hebben voor 2019 teveel subsidiegelden ontvangen en dienen deze in 2020 terug te betalen. Ook voor 2020 ontvangen wij minder subsidies dan geraamd: voor 2020 bedraagt het toegekende subsidiebedrag 14.551 EUR.
- 6 Wij mochten in 2020 een bedrag van 106.575 EUR van Fluvius m.b.t. het rioleringsfonds (dotatie 2020) ontvangen. Deze subsidie was niet voorzien in de meerjarenplanaanpassing 2020/1 op deze budgetsleutel.

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Row Labels	Sum of Raming uitgavekrediet boekjaar	Sum of Aanrekening	Verschil	Nr.
6001000 Aankoop technisch materiaal en technische benodigdheden	420.194,86	344.406,06	-75.788,80	1
6103001 Benodigdheden voor onderhoud en herstellingen voor gebouwen	70.050,00	34.533,31	-35.516,69	2
6103510 Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	485.000,00	388.815,63	-96.184,37	3
6103512 Aankoop/Onderhoud straatmeubilair	50.000,00	11.981,26	-38.018,74	4
6110000 Elektriciteit	331.514,20	278.939,13	-52.575,07	5
6131002 Erelonen en vergoedingen consultancy	138.357,00	56.816,42	-81.540,58	6
6131500 Erelonen, vergoedingen en diverse kosten diverse activiteiten	33.820,00	5.152,73	-28.667,27	7
6150001 Aankoop klein materieel	112.733,00	58.541,02	-54.191,98	8
6170000 Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	111.917,00	158.446,97	46.529,97	9
6485001 Uitgaven COVID-19 inzake algemene steun	49.034,00	5.483,18	-43.550,82	10

Verklaring

- Deze uitgaven zijn op diverse beleidsitems te hoog geraamd. Ondermeer op BI 0989-01 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid - coronacrisis hebben wij een budgetoverschot. Op deze budgetsleutel is ondermeer het beschermings- en ontsmettingsmateriaal in het kader van de coronacrisis boekhoudkundig verwerkt.
- Deze uitgaven zijn op diverse beleidsitems te hoog geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0742-01 Sporthal, BI 0119-06 Dienst gebouwen en BI 0705-00 Gemeenschapscentrum.
- Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0200-01 Wegen. De reële uitgaven liggen lager dan geraamd.
- In 2020 is er slechts één nieuw schuilhuisje aangekocht. Ook de herstellingskosten zijn eerder beperkt gebleven.
- Deze uitgaven zijn op diverse beleidsitems te hoog geraamd. Uitgangspunt voor de opmaak van het budget is het gemiddeld reel verbruik van de voorgaande jaren; hierop wordt een indexatiefactor toegepast. Voor BI 0742-01 Sporthal, BI 0705-00 Gemeenschapscentrum en BI 0719-00 Overige evenementen liggen de reële uitgaven 2020 opmerkelijk lager dan in 2019. Door de coronacrisis hebben wij in 2020 minder sportactiviteiten/zalenverhuur, minder evenementen,...

- 6 In 2020 liggen de reële uitgaven lager dan geraamd. Op BI 0119-00 Overige algemene ondersteunende diensten hebben wij een budgetoverschot van 64.313 EUR. Er werd beslist om voor de verdere uitwerking van het project 'Innovatieve arbeidsorganisatie - Lubbeek-Go' niet langer te werken met externe consultancy maar beroep te doen op de kennis en kunde van de eigen medewerkers. Ook was er 19.000 EUR ingeschreven voor de opmaak van een gemeentelijke energie- en klimaatactieplan, meerbepaald voor de begeleiding hieromtrent vanuit de Provincie Vlaams-Brabant en Interleuven: de effectieve uitwerking werd in de loop van 2021 opgestart. Op BI 0114-00 Organisatiebeheersing hebben wij 6.760 EUR minder uitgegeven dan voorzien: de reden hiervoor ligt in het feit dat omwille van de coronacrisis een aantal voorziene opleidingen/begeleidingen ivm procesmatig werken niet is kunnen doorgaan. Ook op BI 0112-00 Personeelsdienst hebben wij een budgetoverschot van 6.118 EUR. Wij hebben onze focus moeten leggen op de coronacrisis; andere geplande projecten ikv HR-beleid hebben wij hierdoor niet kunnen uitvoeren.
- 7 Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0470-00 Dierenbescherming. De reële uitgaven voor het sterilisatie- en castratieproject zwerfkatten liggen lager dan geraamd. Ook op BI 0309-00 Overig afval- en materialenbeheer werden de uitgaven te hoog geraamd. Voor 2020 werd een bedrag van 5.000 EUR ingeschreven; hierop werden geen uitgaven geboekt. Deze middelen werden in 2020 ingeschreven in het kader van de uitwerking van het project 'Intern afvalbeheer'.
- 8 Deze uitgaven werden op diverse beleidsitems te hoog geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0742-00 Sportinfrastructuur, BI 0742-01 Sporthal, BI 0952-00 Assistentiewoningen OCMW en BI 0705-00 Gemeenschapscentrum.
- 9 De PWB-terugvorderingen voor de 3 scholen liggen in realiteit hoger dan geraamd.
- 10 De extra toelage Covid-middelen kwam vrij laat in het jaar 2020 en werd toevertrouwd aan het BCSD voor toekenning binnen het voorziene kader. Deze middelen werden gebruikt ter ondersteuning van de doelgroep. Eind 2020 kwam onder impuls van de Vlaamse OCMW's het bericht dat deze middelen ook in 2021 mogen besteed worden. Er zal met quasi zekerheid in 2021 verder gebruik gemaakt worden van deze budgetten. Gezien het feit dat de coronacrisis nog in alle hevigheid woedde, werd ervoor gekozen om deze middelen maximaal te benutten en specifiek en nauwlettend in te zetten.

3.10.3. Investerings – uitgaven

Row Labels	Sum of Raming uitgavekrediet boekjaar	Sum of Aanrekening	Vershil	Nr.
2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	491.186,00	411.591,00	-79.595,00	1
2240007 Wegen - Activa in aanbouw	781.050,00	422.031,55	-359.018,45	2
2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	149.537,46	71.822,13	-77.715,33	3

Verklaring

- 1 De renovatie van de assistentiewoningen OCMW (BI 0952-00) is niet volledig afgerond in 2020. Het resterend investeringsbudget ten bedrage van 45.106 EUR wordt overgedragen naar 2021. Voor BI 0951-00 Dienstencentrum en BI 0909-90 Dienstverlening aan de bevolking (OCMW-gebouw) is er een totaalbedrag van 57.500 EUR ingeschreven voor het plaatsen van automatische toegangsdeuren, zonwering en akoestische wanden/platen. In 2020 werden de akoestische panelen geplaatst. Ook werd de zonwering uitgevoerd. Het restsaldo van 34.205 EUR wordt overgedragen naar 2021.
- 2 Een aantal geplande wegenwerken zijn niet/niet volledig uitgevoerd in 2020. Concreet gaat het hier over het Acquafinproject Lubbeek - centrum fase 2, het Acquafinproject Lubbeek - centrum fase 3B, het Acquafinproject verbindingsriolering Ganzendries, het Fluviusproject Schoolstraat, het Gemeentelijk project Kasteeldreef en het Gemeentelijk project Heide - Drogenhof. In de beleidsevaluatie bij deze jaarrekening vindt u meer informatie terug over de stand van zaken van deze projecten. De niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 359.014 EUR worden overgedragen naar 2021.
- 3 Voor BI 0200-02 Mobiliteit is 12.895,46 EUR ingeschreven voor het project 'Telramen'. Dit project is deels uitgevoerd in 2020; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 6.447,73 EUR worden overgedragen naar 2021. Voor BI 0742-01 Sporthal is 50.000,00 EUR ingeschreven voor de verwijdering van de afgekeurde toestellen en de vervanging door muur/plafondmodellen. In 2020 is er een nieuwe materialenkar aangekocht; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 48.900,35 EUR worden overgedragen naar 2021. Voor BI 0989-00 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid is 2.000,00 EUR ingeschreven voor de aankoop van een AED-toestel voor het OCMW-gebouw. Deze aankoop is niet uitgevoerd in 2020; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 2.000,00 EUR worden overgedragen naar 2021. Voor BI 0119-09 Centrale keuken OCMW is 8.000,00 EUR ingeschreven voor de aankoop van een vaatwas. Deze aankoop is in 2020 gebeurd; het restsaldo wordt overgedragen naar 2021.

3.10.4. Investerings - ontvangsten

Row Labels	Sum of Raming ontvangstkrediet boekjaar	Sum of Vordering	Verschil	Nr.
1500000 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	169.035,93	37.139,93	-131.896,00	1

Verklaring

1 De kredieten m.b.t. de nog te ontvangen investeringssubsidies Fluvius in het kader van infrastructuurfonds worden overgedragen naar boekjaar 2021.


3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Overzicht van de overgedragen niet aangewende investeringskredieten: uitgaven								
Boekjaar	Actie	IP	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht van 2020 naar 2021
2020	1.1.2.01	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	1.920,33
2020	1.1.2.02	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	9.000,00
2020	1.1.2.03	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	102.938,36
2020	1.1.2.05	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	122.080,61
2020	1.1.2.07	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	10.000,00
2020	1.1.2.14	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	10.000,00
2020	1.1.2.16	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	100.000,00
2020	1.2.1.01	IP-002	0990-00	Begraafplaatsen	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	Gemeente	20.015,17
2020	1.2.1.03	IP-002	0790-00	Erediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	Gemeente	42.784,60
2020	1.2.1.05	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	3.880,00
2020	1.2.1.06	IP-002	0610-00	Gebiedsontwikkeling (RUP)	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	25.000,00
2020	2.1.1.01	IP-003	0800-03	Gewoon basisonderwijs: Pellenberg	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	34.321,92
2020	2.4.1.01	IP-004	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	25.851,00
2020	GBB	IP-009	0119-00	Overige algemene ondersteunende diensten	2140000	Plannen en studies	Gemeente	15.000,00
2020	GBB	IP-009	0190-00	Overig algemeen bestuur	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	Gemeente	26.344,55
2020	GBB	IP-012	0200-01	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	3.160,00
2020	GBB	IP-012	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	13.074,95
2020	GBB	IP-012	0200-02	Mobiliteit	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	6.447,73
2020	GBB	IP-005	0742-00	Sportinfrastructuur	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	21.928,88
2020	GBB	IP-005	0742-01	Sporthal	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	48.900,35
2020	GBB	IP-005	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	1.290,00
2020	GBB	IP-005	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	167,20
2020	GBB	IP-006	0800-03	Gewoon basisonderwijs: Pellenberg	2140000	Plannen en studies	Gemeente	1.000,00
2020	GBB	IP-010	0945-01	Kinderopvang: Lubbeek/Binkom	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	283,00
2020	GBB	IP-010	0989-00	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	2.000,00
2020	GBB	IP-012	0990-00	Begraafplaatsen	2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	2.000,00
2020	GBB	IP-009	0119-09	Centrale keuken	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen: afwasmachine	OCMW	1.393,40
2020	GBB	IP-010	0909-90	Dienstverlening aan bevolking - herbestemming OCMW-site	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen: akoestische wanden	OCMW	6.000,00
2020	GBB	IP-010	0951-00	Dienstencentra	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen: zonnewering, akoestische platen,...	OCMW	28.205,44
2020	GBB	IP-007	0952-00	Assistentiewoningen	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen: renovatie	OCMW	45.106,56
							TOTAAL	730.094,05

Overzicht van de overgedragen niet aangewende investeringskredieten: ontvangsten

Boekjaar	Actie	IP	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht van 2020 naar 2021
2020	GBB	IP-012	0200-01	Wegen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	Gemeente	150.000,00
							TOTAAL	150.000,00

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

 J5: Staat van opbrengsten en kosten 2020 Journaalvolgnummers: JR Budg. 292273 Alg. 12605 OCMW (0212.194.923) Algemeen directeur: Klaas Gutschoven Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Financieel directeur: Ann Moermans	
	2020
I. Kosten	3.955.038
A. Operationele kosten	3.954.417
1. Goederen en diensten	524.948
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.676.249
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	171.278
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	573.375
5. Toegestane werkingssubsidies	2.388
8. Andere operationele kosten	6.179
B. Financiële kosten	621
II. Opbrengsten	2.630.475
A. Operationele opbrengsten	2.603.583
1. Opbrengsten uit de werking	925.971
3. Werkingssubsidies	1.606.357
a. Algemene werkingssubsidies	275.724
b. Specifieke werkingssubsidies	1.330.633
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	5.671
6. Andere operationele opbrengsten	21.525
B. Financiële opbrengsten	26.891
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.324.563
A. Operationeel overschot of tekort	-1.350.834
B. Financieel overschot of tekort	26.271

Voor boekjaar 2020 publiceren gemeente en OCMW Lubbeek een geïntegreerde jaarrekening. Binnen deze context heeft het bijgevolg geen zin om een gemeentelijke bijdrage te berekenen en weer te geven in de beleidsrapporten. Het eerdere systeem waarbij de gemeentelijke bijdrage werd weergegeven als uitgave bij de gemeente en als ontvangst bij het OCMW is dan ook niet meer van toepassing.

Omwille van boekhoudtechnische redenen kan het evenwel nog zinvol zijn om een tussenkomst vanuit de gemeente te registreren. Daarbij is het aan te raden om een principe vast te leggen dat jaarlijks zal worden toegepast. Lokaal bestuur Lubbeek heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkomst te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat van het OCMW. Dit boekhoudkundig resultaat is terug te vinden onder punt III van bovenstaand schema. Voor boekjaar 2020 werd dus een tussenkomst geregistreerd van 1.324.563 EUR. Deze tussenkomst kan ook worden teruggevonden in de mutatiestaat van het netto-actief in schema T5.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2020 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2020>.