



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

JAARREKENING 2023

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.....	36
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening.....	36
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht.....	40
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten.....	42
2.4. Schema J4 – Balans.....	44
2.4.1. Balansstructuur.....	47
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	50
2.4.2.1. Vlottende activa.....	50
2.4.2.2. Vaste activa.....	53
2.4.2.3. Schulden.....	56
2.4.2.4. Nettoactief.....	59
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten.....	60
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur.....	62
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	64
2.5.2.1. Kosten.....	64
2.5.2.2. Opbrengsten.....	71
3. Toelichting.....	76
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	76
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	80
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan.....	87
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden.....	89
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans.....	90
3.6. Financiële risico's.....	92
3.7. Waarderingsregels.....	95
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	102
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed.....	103
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	104
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten.....	104
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	105
3.10.3. Investerings – ontvangsten.....	107
3.10.4. Investerings – uitgaven.....	108
3.10.5. Financiering – ontvangsten.....	109
3.10.6. Financiering - uitgaven.....	110

3.11.	Overzicht van de overgedragen kredieten	111
3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	115
3.13.	Locatie bijkomende documentatie.....	117

Inleiding

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

In het eerst hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.





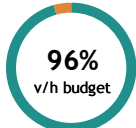




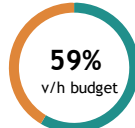


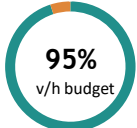





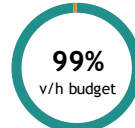





Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting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

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

LOKAAL BESTUUR LUBBEEK

JAARREKENING 2023

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
<p>€ 7.342.123</p>  <p>▲ +8% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>90% v/h budget</p>  <p>€ 485 / </p>	<p>€ 13.790.266</p>  <p>▲ +6% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>96% v/h budget</p>  <p>€ 912 / </p>	<p>€ 3.310.678</p> <ul style="list-style-type: none">  € 2.035.227  € 660.352  € 223.341 Overig € 391.758 	<p>59% v/h budget</p>  <p>€ 219 / </p>
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
<p>€ 1.901.168</p>  <p>▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>95% v/h budget</p>  <p>€ 126 / </p>	<p>€ 17.265.194</p>  <p>▲ +34% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p>  <p>€ 1.141 / </p>	<p>€ 11.365.534</p>  <p>▲ +4% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>99% v/h budget</p>  <p>€ 751 / </p>
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
<p>€ 22.818.591</p> <p>Vorderingen: € 6.943.590</p> <p>Schulden: -€ 3.871.001</p> <p>Liquide middelen: € 19.746.002</p>	<p>€ 1.508 / </p>	<p>€ 4.862.654</p> <p>Exploitatiesaldo: € 6.232.574</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 1.369.920</p> <p>Terugvorderingen: € 0</p>	<p>€ 321 / </p>	<p>€ 15.731.174</p>  <p>▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>+ € 211.303</p> <p>- € 1.369.920</p> <p>€ 1.040 / </p>

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: 2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778 IK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Inleiding

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

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

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

- 1° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de 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 formele beleidsvaluatie focust derhalve op het prioritair beleid. Omdat we ervoor kozen om de strategische nota op te bouwen tot op niveau van de actieplannen, volstaat volgens de regelgeving een omschrijving van de mate van realisatie van de actieplannen. We geven echter per prioritair actieplan een beschrijving van de uitvoering of een stand van zaken van de geplande prioritaire acties. Op deze manier wordt een helder beeld gegeven van hetgeen er in 2023 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 2023/1. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen).

De acties die vóór 2023 reeds werden uitgevoerd of afgevoerd en/of opgenomen werden in een andere actie worden niet meer getoond in dit document.

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven opgenomen in de jaarrekening, vind je ook terug in de documentatie op onze website op: <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2023>.

Verder geven we nog mee dat het resultaat van de jaarrekening 2023 zal worden verwerkt in de volgende aanpassing van het meerjarenplan. Het definitieve resultaat van de rekening 2023 is immers een belangrijk uitgangspunt bij de opmaak van de verdere planning voor de komende jaren.

Prioritair beleid

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.919	27.684
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.919	-27.684
Investerings	Uitgaven	1.105.105	2.228.938
	Ontvangsten	164.291	248.687
	Saldo	-940.814	-1.980.251
Financiering	Uitgaven	100.000	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-100.000	-100.000

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	600.722	1.439.000
	Ontvangsten	83.604	168.000
	Saldo	-517.118	-1.271.000

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

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

Evaluatie:

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

Actie 1.1.1.01 - Actieve deelname in bovenlokale overlegplatforms

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2023 werd vergaderd binnen de vervoerregioraad (VVR) en Regionet. In de opvolgingsrapportering 2023 werd hierover al voor het eerste deel van het jaar (januari 2023 tot juni 2023) gerapporteerd.

Binnen de vervoerregio was dat onder meer op 9 februari, 28 februari, 18 april en 29 juni 2023. Het duurzaam scenario is uitgetekend, het mobiliteitsplan is in opmaak. Het actieprogramma is eveneens in opmaak.

Binnen Regionet Leuven zijn er vergaderingen geweest:

- 27 januari 2023 een Intergemeentelijke stuurgroep over RUP Bouwshift fase 1;
- 8 februari een klankbordgroep over de conceptnota "15 minuten regio";
- 2 maart 2023 een werkgroep Stadsregionaal Fietsnetwerk;
- 4 mei 2023 een werksessie stadsregionale investeringsagenda fiets;
- 21 mei 2023 een vergadering in het kader van de onderzoeksopdracht Regiodeal - case Regionet Leuven - workshop 1

Op de commissie beleidsdomeinen van 13 juni 2023 kwam Stephan Reniers uitleg geven over het opzet en de werking van Regionet Leuven.

In het tweede deel van het jaar waren er nog vergaderingen, binnen de vervoerregio was dat onder meer op 19 september, 19 oktober, 23 november en 20 december 2023.

Binnen Regionet Leuven zijn er eveneens bijkomende vergaderingen geweest o.a. op 4 september over Regiodeal. Op 27 juli is er overleg geweest met AWW betreffende de dynamische zone 50 te Binkom.

Er werd ook vergaderd met de gemeenten van de politiezone rond mobiliteit met partners zoals De Lijn en AWW in zowel structurele als ad hoc overlegmomenten.

Ook rond de digital twin mobiliteit waren er nog diverse overlegmomenten met onze partners binnen dit project.

De dienst mobiliteit nam ook deel aan de vergaderingen binnen de VVSG collega groep mobiliteit, GIS en het strategisch veiligheidsoverleg van de provincie alsook met de collega groep mobiliteit van de provincie en GIS werkgroep van VERA.

Actie 1.1.1.02 - Inzetten op participatie met lokale actoren

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Het wijkkantoor Lubbeek van de politiezone Lubbeek leverde allerhande adviezen o.a. i.v.m. signalisatievergunningen.

De raad voor mobiliteit en verkeersveiligheid (RMV) werkte rond de digital twin mobiliteit de te onderzoeken cases uit.

Er waren overlegmomenten met actiecomités en met niet-georganiseerde burgers over meer algemene tot individuele zaken, binnen de dienst maar ook op collegezittingen.

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

fiets- en/of voetpaden. Hierna maken we een onderscheid tussen Aquafinprojecten (aanleg van collectoren) en Fluviusprojecten (aanleg gescheiden stelsel). De werken die de gemeente in deze projecten financiert worden weergegeven in de verschillende acties. Daarnaast zetten we in op verkeersveiligheid en mobiliteit via eigen projecten. Speciale aandacht gaat hierbij naar het creëren van veilige schoolomgevingen.

De Schoolstraat in Binkom (actie 1.1.2.05) wordt heraangelegd in functie van de schoolgaande fietsers en voetgangers. Er zal geen doorgaand autoverkeer meer toegelaten worden in de Schoolstraat. De Schoolstraat wordt fysiek afgesloten ter hoogte van de school en een afgescheiden voet-fietspad wordt aangelegd.

In Pellenberg zal de heraanleg van het Kerkplein naar aanleiding van de bouw van de nieuwe school gebeuren in functie van onze schoolgaande kinderen.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	600.722	1.439.000
	Ontvangsten	83.604	168.000
	Saldo	-517.118	-1.271.000

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 1.1.2.01 - Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2

Dit project omvat het inbuizen van de Herendaalbeek.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.523	30.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1.523	-30.000

Evaluatie:

De kredieten voor de innames (wegzate) werden overgedragen van 2022 naar 2023 en werden vervolgens deels verplaatst naar 2024 omdat de innames vertraging oplopen. Er werden in 2023 geen grondinnames gedaan, waardoor dit project met de nodige kredieten voor studiekosten doorschuift naar de jaren 2024, 2025 en 2026. Verdere stappen werden in 2023 niet genomen.

Actie 1.1.2.02 - Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	-3.782	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	3.782	0

Evaluatie:

De oorspronkelijke kredieten onder het algemeen rekeningnummer 2240007 (wegen) betroffen enkel het gemeentelijk aandeel in de studiekosten van Sweco.

Aquafin neemt thans de studiekosten integraal op zich en de geboekte uitgaven werden gecrediteerd. Voor volgende jaren is geen gemeentelijk aandeel meer voorzien in dit project.

Actie 1.1.2.03 - Aquafinproject verbindingsriolering Ganzendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	4.957	5.000
	Ontvangsten	83.604	168.000
	Saldo	78.648	163.000

Evaluatie:

Dit project werd in 2021 voorlopig opgeleverd, definitieve oplevering is voorzien na herstellingswerken ter hoogte van het kruispunt Ganzendries - Sint-Barbaradreef. De gemaakte kosten, ten bedrage van 4.956,57 euro, betreffen kosten voor het studiebureel Evolta.

Actie 1.1.2.04 - Fluviusproject Boutersemstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	20.559	175.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-20.559	-175.000

Evaluatie:

Op 11 april 2023 werd de offerte van Antea voor de opmaak van de verantwoordingsnota in het kader van de te bekomen Kopenhagensubsidies goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen. De investeringsuitgaven betreffen kosten van Antea.

Uitvoering van het project startte op 12 januari 2024. Einde der werken is voorzien voor begin 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 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	77.615	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-77.615	0

Evaluatie:

Dit project werd op 31 maart 2023 voorlopig opgeleverd met een waarborgperiode van 24 maanden. De uitvoering voldeed aan de gestelde voorwaarden. De investeringsuitgave betreft de betaling van het deel riolering via het investeringsfonds riolering (75 % van de kosten).

Actie 1.1.2.06 - Fluviusproject Schubbeek en Schubbeekdriesweg
Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	34.103	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-34.103	-100.000

Evaluatie:

Op 13 februari 2023 gaf het college van burgemeester en schepenen de opdracht aan studiebureau Groep Infrabo om begeleiding Kopenhagenfonds inclusief opmaak unieke verantwoordingsnota's samen te stellen voor een bedrag van 14.538,15 euro (incl. btw). Het college van burgemeester en schepenen heeft op 6 maart 2023 de opdracht gegeven aan studiebureau Groep Infrabo om de vernieuwing van de wegenis van de Schubbeekdriesweg te Lubbeek in het aanbestedingsdossier mee op te nemen. De gebruikte kredieten betreffen studiekosten van Groep Infrabo.

Actie 1.1.2.07 - Fluviusproject Kleine Ganzendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Geblokkeerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	4.146	35.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4.146	-35.000

Evaluatie:

Voor de onteigeningen van de Kleine Ganzendries werden schattingsverslagen van Intertopo ontvangen om de nodige innames te realiseren. Volgende stap is afspraken maken met de aanpalende eigenaars om hun akkoord te vragen. De gebruikte kredieten betreffen studiekosten van Sweco.

Actie 1.1.2.08 - Fluviusproject Molendries-Waaibergweg

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	410.219	360.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-410.219	-360.000

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen keurde op 6 februari 2023 de tweede verrekening goed voor een totaalbedrag van 20.521,42 euro (incl. btw). Deze verrekening omvat het afschrappen van de top laag fundering en vervangen door schraal beton. Omdat Natuurpunt niet akkoord ging dat de afwatering nog gebeurde via de bestaande gracht door het natuurgebied moet er een nieuwe buffergracht aangelegd worden langs de Molendries. Fluvius neemt de studiekosten hiervoor op zich en de effectieve kosten voor innames vallen ten laste van de gemeente (beslissing college van burgemeester en schepenen 6 maart 2023). Het Agentschap Natuur en Bos heeft op 5 juni 2023 negatief advies verleend op de omgevingsvergunningaanvraag. De projectzone ligt in gebied dat juridisch gezien nog bosgebied is, ondanks dat hier heden geen bomen staan en dat dit in 2014-2015 door Natuurpunt werd gekapt zonder vergunning, kapmachtiging of beheersplan. Bijgevolg dient het gemeentebestuur alsnog een boscompensatie toe te voegen aan het dossier. Op 16 juni werden de betonwerken van de wegenis tussen de kruispunten Waaiberg en Wauwerdries afgerond. Het pompsysteem dient in 2024 nog geplaatst en in dienst gesteld te worden.

De gebruikte kredieten betreffen studiekosten van Sweco en uitvoeringskosten van Liema.

Actie 1.1.2.09 - Fluviusproject verbindingsriolering Gellenberg-Broekstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend: ■ Geblokkeerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	21.410	120.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-21.410	-120.000

Evaluatie:

De rioleringswerken en het opbreken van de wegenis werden aangevat in januari 2023 en zouden klaar zijn tegen het bouwverlof van 2023. Door het faillissement van de aannemer werden de werken gestaakt. Ondertussen startte het project in 2024 terug op met een andere aannemer. De gebruikte kredieten werden aangewend voor betaling van geleverde prestaties door de gefailleerde aannemer Superbeton.

Actie 1.1.2.10 - Fluviusproject Herendaal-Uilekot

Een wegdek zal heraangelegd worden met een voetpad.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

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

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen keurde in zitting van 6 maart 2023 het ontwerp wegenis goed om een aparte strook voor voetgangers te voorzien door de zijstrook wat te verhogen en in waterpasserende klinkers uit te voeren i.p.v. in grasbetontegels.

Dit project sluit aan op actie 1.1.2.02 Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B en kan pas na uitvoering van deze actie gestart worden.

Actie 1.1.2.11 - Fluviusproject Sint-Gertrudendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.285	6.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1.285	-6.000

Evaluatie:

De uitgaven betreffen studiekosten Sweco. De werken zelf zijn nog niet gestart omdat deze moeten aansluiten op de werken van Aquafin en die zijn nog niet afgerond.

Actie 1.1.2.12 - Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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

Evaluatie:

Dit Fluviusrioleringsproject en het fietspadenproject Bollenberg-Lubbeekstraat mag uitgevoerd worden volgens de voorwaarden zoals beschreven in het fietsvadamecum van 2016, inclusief de destijds beschreven snelheidsregimes. Sweco kreeg opdracht om deze opdracht op te starten, en maakte een voorstudie met de kritische punten voor uitvoering van dit project. Voor het boekjaar 2023 werd geen aanrekening ontvangen.

Actie 1.1.2.13 - Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Dit project sluit aan op het Aquafinproject Malendries in Kerkom en omvat het aanleggen van een fietspad en buffergracht. Momenteel is er nog nog geen zicht op de inname- en oteigeningsdossiers.

Actie 1.1.2.14 - Gemeentelijk project Kasteeldreef

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	3.612	15.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.612	-15.000

Evaluatie:

Binnen de rapporteringstermijn van 2023 werden voorbereidende besprekingen gehouden met eigenaren. Opmeting door een landmeter en de eerste studiekosten werden geboekt, een omgevingsvergunningsaanvraag is voorzien voor begin 2024.

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 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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

Evaluatie:

Voor deze actie worden geen gemeentelijke investeringskredieten aangesproken. Eerder werd deze actie, gecoördineerd en uitgevoerd door Fluvius, gefinancierd vanuit het toekomstfonds. Intussen wordt de verledning van de openbare verlichting door Fluvius uitgevoerd vanuit de dienstverlening "Licht als Dienst". Stapsgewijze uitvoering van deze actie is dus kosteloos voor de gemeente.

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

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	18.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-18.000

Evaluatie:

Er werden in 2023 geen bijkomende smiley's gezet. Er zijn op de meeste overgangen van zone 70 naar 50 of 50 naar 30 al smiley's aanwezig. Wel werden er in 2023 een aantal opstellingen binnengebracht voor herstel en nazicht bij de leverancier.

Actie 1.1.2.19 - Gemeentelijk project Binkomstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen stelde begin 2023 Interleuven aan als studiebureel voor dit project.

Dit project zal aansluiten op het Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2, zodat de opvang van vuil water naar de Aquafincollector kan geleid worden voor verwerking. De voorziene kredieten werden bij aanpassing meerjarenplan 2023 integraal verplaatst naar 2024 en 2025.

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

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	21.246	150.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-21.246	-150.000

Evaluatie:

Het college van burgemeester en schepenen keurde op 11 april 2023 de offerte van Fluvius goed voor het verplaatsen van de verlichtingspalen in functie van heraanleg van de fietspaden naast de Geestbeek en Gobbelsrode.

Het bestek en de raming voor de opdracht "Heraanleg van de fietspaden langs de Geestbeek en de Gobbelsrode", opgesteld door ontwerper Interleuven werd door de gemeenteraad in zitting van 30 mei 2023 goedgekeurd.

Interleuven is daarnaast bezig met de opmaak van het bestek voor de fietspaden in de Houwaartstraat en de Houwaartsebaan.

De reeds gebruikte kredieten betreffen kosten van Interleuven: opmaak sloopopvolgingsplan en opmaak bestek en ramingen fietspaden Geestbeek en Houwaartstraat.

De realisatie van de fietspaden Schubbeek hangt samen met het Fluviusproject Schubbeek waarover gerapporteerd werd onder de actie 1.1.2.06 voor een bedrag van 138.323,30 euro.

De realisatie van de fietspaden Geestbeek- Gobbelsrode wordt geraamd op 675.949,66 euro binnen actie 1.1.2.20.

De realisatie van de fietspaden in de Houwaartstraat wordt geraamd op 1.271.861,00 euro, dit is ook opgenomen in actie 1.1.2.20.

In 2023 werd in deze dossiers 21.245,80 euro aangerekend voor studiekosten, verdere uitwerking en uitvoering der werken is voor 2024 en 2025 voorzien.

Actie 1.1.2.21 - Gemeentelijk project Gemeentestraat, Pastorijstraat en Nachtegalenstraat

Dit project omvat het vernieuwen van de betondallen, het oppersen, en het vervangen ervan waar nodig tussen Diestseseenweg tot het kruispunt met de Zoutrootjesstraat. In 2022 werd dit project uitgebreid met een gedeelte van de Nachtegalenstraat en de Pastorijstraat.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	3.831	360.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.831	-360.000

Evaluatie:

In 2022 werd Interleuven als studiebureel aangesteld voor uitwerking van een ontwerp voor heraanleg van de Pastorijstraat, de Nachtegalenstraat en de Gemeentestraat.

Op 30 mei 2023 werd de aannemer aangesteld voor uitvoering van de opdracht, waarbij zowel de beschadigde betonplaten in de rijweg als de voetpaden van deze straten worden vernieuwd, en een fietssuggestiestrook wordt toegevoegd aan de uitvoering.

Door ongunstige weersomstandigheden kon in 2023 geen uitvoering starten, deze is voorzien voor het voorjaar van 2024.

De aanrekeningen in 2023 betreffen studiekosten, de investeringskredieten voor de uitvoering werden bij de aanpassing van het meerjarenplan deels overgedragen naar 2024.

Totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstelling 1.2. We zetten in op het behoud van erfgoed en waardevol patrimonium en het 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	504.383	789.938
	Ontvangsten	80.687	80.687
	Saldo	-423.695	-709.251
Financiering	Uitgaven	100.000	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-100.000	-100.000

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.919	27.684
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.919	-27.684

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 1.3.1. Een sterkere cohesie creëren tussen Lubbeekse ondernemers

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.919	27.684
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.919	-27.684

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 1.3.1.01 - Ondernemersevents organiseren

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	22.919	27.684
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-22.919	-27.684

Evaluatie:

In 2023 werden heel wat activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van de lokale ondernemers. Om de betrokken bedrijven in de kijker te zetten en de Lubbeekse ondernemers de kans te geven om elkaar beter te leren kennen, werd op 1 september een ondernemersevent georganiseerd op de site van het bedrijvenpark Endepoel. Op 1 oktober vond, in samenwerking met UNIZO, een lezing en netwerkevent plaats met als thema 'Zaken doen met je gemeente'. Met ondersteuning van de lokale handelaars, werd het jaar afgesloten met een kerstmarkt op 16 december en een eindejaarsactie.

In 2023 werden geen subsidies genoteerd.

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

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

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 1.3.2.01 - We stimuleren onze ondernemers te innoveren op duurzame wijze

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2021 werd het wij.leveren project opgestart met de bedoeling om een duurzaam distributieplatform op te zetten voor ondernemers. Lubbeek is één van de deelnemende gemeenten. Het project loopt nog steeds. Meer informatie over wij.leveren kan bekomen worden via deze link: <https://www.wijleveren.be>.

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De huidige vorm zoals de verordening voorgesteld werd, zal eerder aangepast worden in het kader van louter wooncomfort en parkeergelegenheid. Deze kan dus wel nog steeds als basisinstrument fungeren, maar eerder en enkel op basis van woonkwaliteit. Daarom zal de huidig voorgestelde verordening deels worden herschreven en ingeperkt.

Door middel van gesprekken met juristen in omgevingsrecht en overige ontwerpers blijkt immers dat we voor bestemmingzones en bouwlagen, eerder richting ruimtelijke uitvoeringsplannen zullen moeten werken.

Beide procedures moeten verder nog worden uitgewerkt. Het vormt de bedoeling om met de verordening alvast zo snel mogelijk verder aan de slag te gaan om deze volledig uitgewerkt te krijgen.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.823.958	2.359.165
	Ontvangsten	1.368.501	1.663.752
	Saldo	-455.457	-695.413
Investerings	Uitgaven	1.565.526	2.510.343
	Ontvangsten	139.141	415.000
	Saldo	-1.426.385	-2.095.343
Financiering	Uitgaven	110.328	112.428
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-110.328	-112.428

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 zetten in op kwaliteitsvol, modern onderwijs en kinderopvang 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 om onze kinderen alle kansen te geven.

Kwaliteitsvolle kinderopvang geeft kinderen de mogelijkheid om zich, spelenderwijs en samen met andere kinderen, op verschillende domeinen te ontwikkelen. De ouders kunnen dan met een gerust gevoel gaan werken, werk zoeken of een beroepsopleiding volgen. Wanneer een stimulerende omgeving thuis minder voorhanden is, kan kinderopvang voor kinderen een extra stimulans betekenen.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	225.411	314.673
	Ontvangsten	95.127	97.116
	Saldo	-130.285	-217.557
Investerings	Uitgaven	1.449.188	1.800.000
	Ontvangsten	134.141	415.000
	Saldo	-1.315.047	-1.385.000

Evaluatie:

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

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

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

Evaluatie:

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.449.188	1.800.000
	Ontvangsten	134.141	415.000
	Saldo	-1.315.047	-1.385.000

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.449.188	1.800.000
	Ontvangsten	134.141	415.000
	Saldo	-1.315.047	-1.385.000

Evaluatie:

Op 23 januari 2023 werd de opdracht voor perceel 1 (afbraak en ruwbouw) gegund aan aannemer Reynders B&I nv uit Houthalen-Helchteren voor een totaal bedrag van 5.775.241,40 euro (incl. 6% btw).

Op 30 januari 2023 besliste het college van burgemeester en schepenen om na kennisname van de informatie van Studio Roma, bij het Agentschap Onroerend Erfgoed Vlaanderen een aanvraag in te dienen om erfgoedpremies te bekomen via oproep kastelen en via oproep dakrestauraties. Bij brief van 23 februari 2023 liet het Agentschap Onroerend Erfgoed weten dat het preselektiedossier voor het thema 'Kleine totaalprojecten - kastelen en woonhuizen' voldeed aan de deelnemingsvoorwaarden. Bij ministerieel besluit 31 mei 2023 werd het preselektiedossier geselecteerd om verder uit te werken tot een definitief premiedossier. Bij brief van 8 juni 2023 liet het Agentschap Onroerend Erfgoed weten dat op basis van het preselektiedossier een premiebedrag van 228.379,40 euro werd gereserveerd.

Op 17 april 2023 besliste het college van burgemeester en schepenen een overheidsopdracht te laten uitschrijven voor de verdere opvolging van het erfgoedgedeelte voor de restauratie van het kasteel. Op 2 mei 2023 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van de toekenning van de erfgoedpremie van 150.000 euro - aangevraagd in december 2022 - en de toelating voor de restauratiewerken van het buitenschrijnwerk aan het kasteel door het Agentschap Onroerend Erfgoed.

De gemeenteraad keurde op 28 februari 2023 het bestek en de raming voor perceel 3 (HVAC + sanitair) voor een geraamd bedrag van 1.616.131,33 euro (incl. btw) goed. Ondertussen werd, na het akkoord van AGION, perceel 3 Europees gepubliceerd met als datum van opening 5 juli 2023. In zitting van 26 juni 2023 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van het akkoord van AGION van 20 juni 2023 met het ontwerp-dossier School Pellenberg - Nieuwbouw - optie Kasteel de Maurissens - Perceel 3 (HVAC + sanitair). Op 23 oktober 2023 gunt het college van burgemeester en schepenen de opdracht "School Kasteel de Maurissens - perceel 3" aan de economisch meest voordelige regelmatige bidder (op basis van de prijs), zijnde Mourik Technics, Gouverneur Roppesingel 12 te 3500 Hasselt, tegen het nagerekende offertebedrag van 1.555.706,35 euro (excl. btw) of 1.649.048,73 euro (incl. 6% btw).

Op 11 december 2023 neemt het college van burgemeester en schepenen kennis van de brief van 5 december 2023 vanwege Advocaten & bemiddelaars Advocom waarbij de firma DANIO EN PARTNERS NV de gemeente in gebreke stelt en waarin de gemeente aangemaand wordt om de beslissing van het college van burgemeester en schepenen van 23 oktober 2023 betreffende de gunning van het dossier "School Pellenberg - Nieuwbouw - optie Kasteel de Maurissens - perceel 3 (HVAC en sanitair)" onmiddellijk in te trekken. Het college van burgemeester en schepenen stelt op 11 december 2023 meester Logie (kantoor Publius) aan voor de opmaak van juridisch advies en om de gemeente te vertegenwoordigen.

Op 11 december 2023 trekt het college van burgemeester en schepenen het besluit van 23 oktober 2023 'School Pellenberg - Nieuwbouw - optie Kasteel de Maurissens - Perceel 3 (HVAC en sanitair) - Goedkeuring gunning', incl. de niet-selectie van Danio & Partners nv, in. Deze intrekingsbeslissing wordt aan alle inschrijvers ter kennis gebracht. Het college van burgemeester en schepenen geeft hierna opdracht tot de opmaak van een nieuw gunningsverslag door Interleuven met de intentie over te gaan tot een nieuwe gunningsbeslissing. Op 18 december 2023 beslist het college van burgemeester en schepenen om de verbintenistermijn voor perceel 3 te verlengen tot 29 juni 2024 goed te keuren en vraagt de inschrijvers dit te bevestigen.

Perceel 2 (elektriciteit en lift) werd op 6 maart 2023 gegund aan aannemer Electro Corbeels uit Holsbeek tegen een bedrag van 746.377,56 euro (incl. 6% btw). Bij mail van 15 maart 2023 liet de firma Elektriciteitswerken Gielen nv uit Lommel weten dat zij de gunning aan aannemer Electro Corbeels betwistte. Het college van burgemeester en schepenen stelde op 20 maart raadsman Logie van het kantoor Publius aan om de gemeente bij te staan. Op 23 april 2023 besliste het college van burgemeester en schepenen om de gunning aan Electro Corbeels in te trekken en opdracht te geven aan Interleuven om een nieuw gunningsverslag op te maken. Na dit gunningsverslag heeft het college van burgemeester en schepenen beslist om op 25 september 2023 het perceel 2 (elektriciteit-lift) te gunnen aan de economisch meest voordelige regelmatige bieder (op basis van de prijs), zijnde Elektriciteitswerken Gielen N.V., Schoolstraat 65 te 3920 Lommel, tegen het nagerekende offertebedrag van 610.791,91 euro (excl. btw) of 647.439,42 euro (incl. 6% btw).

De startvergadering met aannemer Reynders nv vond plaats op 15 maart 2023.

Op 15 mei 2023 werd de aanvangsdatum voor perceel 1 (ruwbouw) vastgesteld op 12 juni 2023. De aannemer moet de opdracht voltooiën binnen een termijn van 570 kalenderdagen.

Op 11 april 2023 bevestigde het college van burgemeester en schepenen de aanstelling van Probam nv als projectbegeleider voor de bouw van de school.

De gemeenteraad keurde op 30 mei 2023 het bestek en de raming voor perceel 4a (buitenschrijnwerk) en perceel 4b (restauratiewerken interieur) voor een geraamd bedrag van 1.373.847,20 euro (incl. 6% btw) goed.

Het college van burgemeester en schepenen nam op 12 juni 2023 kennis van de gunningsbrief van AGION voor perceel 1 (ruwbouw) en van het door het AGION toegekende subsidiebedrag van 70% op basis van het gunningsbedrag, met name 2.851.952,82 euro. Tegelijkertijd gaf het college Interleuven de opdracht om een gemotiveerde aanvraag tot afwijking van de fysieke norm op te stellen om eventuele bijkomende subsidies te kunnen krijgen.

Op 19 juni 2023 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van het Ministerieel besluit van 31 mei 2023 tot preselectie van projecten in het kader van de oproep voor een erfgoedpremie van 26 september 2022 met als thema 'kleine - totaalprojecten - kastelen en woonhuizen' en werd er kennis genomen van het schrijven van het Agentschap Onroerend Erfgoed van 8 juni 2023 betreffende het preselectiedossier voor de premie volgens oproep voor het thema 'Kleine totaalprojecten Kastelen en woonhuizen 2023' met daarin:

- de beslissing dat het dossier Lubbeek - Weligerveld 6 - Restauratie Kasteel de Maurissens geselecteerd werd voor definitieve indiening van de premieaanvraag via oproep 2023 kastelen en voor de premie via oproep 2023 dakrestauraties;
- de vermelding dat het definitieve premiedossier ten laatste op 1 februari 2024 moet worden ingediend;
- bevestiging van het gereserveerde premiebedrag;
- de richtlijnen voor het indienen van het definitieve premiedossier;
- het advies van de jury waarmee rekening dient gehouden te worden.

Op 19 juni 2023 besliste het college van burgemeester en schepenen ingevolge het besluit van het college van burgemeester en schepenen van 17 april 2023, waarbij Studio Roma werd aangesteld voor de indiening van vier dossiers voor erfgoedsubsidies en twee uitvoeringsdossiers, Studio Roma aan te stellen voor het indienen van het definitieve premiedossier, volgens de richtlijnen zoals opgenomen in het schrijven van het Agentschap Onroerend Erfgoed van 8 juni 2023 en rekening houdend met de gestelde deadline van 1 februari 2024.

Op 14 augustus 2023 verleent het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan vorderingsstaat 1 van REYNDERS B & I nv (Houthalen-Helchteren) voor de opdracht "School Kasteel de Maurissens - Perceel 1 (Ruwbouw-afbouw)" voor een bedrag van 157.212,13 euro (excl. btw) of 166.644,86 euro (incl. 6% btw).

Op 6 november 2023 verleent het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan vorderingsstaat 2 van REYNDERS B & I nv (Houthalen-Helchteren) voor de opdracht "School Kasteel de Maurissens - Perceel 1 (Ruwbouw-afbouw)" voor een bedrag van 111.856,66 euro (excl. btw) of 118.568,06 euro (incl. 6% btw), waardoor de werken een bedrag bereiken van 269.068,79 euro (excl. btw) of 285.212,92 euro (incl. 6% btw) (excl. bijkomende verrekeningen).

Op 13 november 2023 verleent het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan vorderingsstaat 3.4 en 5 van REYNDERS B & I nv (Houthalen-Helchteren) - perceel 1 en 2 - Perceel 1 (Ruwbouw-afbouw). Voor vorderingsstaat 3 is dit voor een bedrag van 121.780,88 euro (excl. btw) of 129.087,73 euro (incl. 6% btw), voor vorderingsstaat 4 is dit voor een bedrag van 235.076,89 euro (excl. btw) of 249.181,50 euro (incl. 6% btw), voor vorderingsstaat 5 is dit voor een bedrag van 142.683,17 euro (excl. btw) of 151.244,16 euro (incl. 6% btw), waardoor de werken een bedrag bereiken van 768.609,73 euro (excl. btw) of 814.726,31 euro (incl. 6% btw). (excl. bijkomende verrekeningen).

Op 2 oktober 2023 keurt het college van burgemeester en schepenen de vraag goed waarin de ontwerper twee bijkomende peilbuizen (voor een bedrag van 851.31 euro (excl. btw) of 1.030,09 euro (incl. 21% btw)) aan de voorzijde van het kasteel vraagt om zicht te krijgen op de grondwaterstand aan de voorgevel (kelder).

Op 13 november neemt het college van burgemeester en schepenen kennis van de toekenning van de erfgoedpremie van 150.000 euro en de toelating voor werken aan of in het beschermd onroerend goed Kasteel de Maurissens met overgangszone, Weligerveld 6, 3212 Lubbeek (Pellenberg): Restauratiewerken interieur Kasteel de Maurissens onder verschillende voorwaarden.

Op 28 november 2023 keurt het college van burgemeester en schepenen het bestek "voor de aanstelling van de verdere opvolging van het erfgoedgedeelte" en de raming voor de opdracht "School Pellenberg - Kasteel de Maurissens - Verdere opvolging erfgoedgedeelte", opgesteld door de dienst gemeentelijke infrastructuur en milieubescherming goed. De lastvoorwaarden worden vastgesteld zoals voorzien in het bestek en zoals opgenomen in de algemene uitvoeringsregels van de overheidsopdrachten voor aannemingen van werken, leveringen en diensten. De raming bedraagt 114.496,00 euro excl. btw of 138.540,16 euro incl. 21% btw.

Op 18 december 2023 neemt het college van burgemeester en schepenen kennis van de brief van 4 december 2023 vanwege AGION waarbij bevestigd wordt dat een bedrag van 123.316,88 euro gestort zal worden.

Op 18 december neemt het college van burgemeester en schepenen kennis van de brief van 1 december 2023 vanwege Reynders nv (Houthalen), pilootaannemer, voor de bouw van de school Pellenberg - Kasteel de Maurissens - perceel 1 en 2 - Perceel 1 (Ruwbouw-afbouw) waarbij de ongerustheid uitgedrukt wordt over de uitvoering van het project Kasteel de Maurissens omdat enerzijds de planning niet verloopt zoals deze uitgewerkt werd en anderzijds omdat vastgesteld wordt dat er veel wijzigingen gevraagd worden en nodig zijn om het project tot een goed einde te brengen.

Op 27 december 2023 neemt het college van burgemeester en schepenen kennis van de stand van zaken van het AGION-dossier per perceel:

- perceel 1 (ruwbouw): in uitvoering;
- perceel 2 (elektriciteit en lift): gunning werd goedgekeurd;
- perceel 3 (HVAC en sanitair): gegund maar de gunning werd ingetrokken om reden van dat een gegrond bezwaar ingediend werd en dat een nieuw gunningsvoorstel zal opgemaakt worden;
- perceel 4a (schrijnwerk): een visum wordt begin januari 2024 aangevraagd zodat de gunning kan gebeuren; de aanvang der werken wordt half maart voorzien;
- perceel 4b (restauratiewerken en interieur): de inschrijvingen werden ontvangen, begin januari 2024 zullen de prijsverantwoordingen aangevraagd worden;
- perceel 4c (dak- en gevelwerken): eind januari 2024 kan het dossier overgemaakt worden aan Onroerend Erfgoed voor een premie-aanvraag; de aanbesteding zal in de loop van 2024 opgestart worden;
- perceel 5 (buitenaanleg): het voorontwerp wordt opgestart in januari 2024 wanneer er duidelijkheid is over een eventuele premietoekenning "Natuur in je school"; de aanbesteding zal in de loop van 2024 opgestart worden.

Het college van burgemeester en schepenen vraagt AGION om op basis van dit overzicht de termijn van het principeakkoord, aangaande dossier O.29545, te verlengen met 1 jaar tot 1 januari 2025.

Begin januari 2024 werden vorderingsstaten 6 en 7 van REYNDERS B & I nv - perceel 1 en 2 - perceel 1 (ruwbouw-afbouw) nog goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen en deze werden nog geboekt op 2023, daar dit werken waren die reeds in 2023 werden uitgevoerd.

De investeringsuitgaven betreffen voornamelijk kosten van de algemene aannemer Reynders B&I nv en studiekosten alsook kosten voor projectbegeleiding.

In 2023 werd reeds een subsidie van AGION gestort naar aanleiding van het doorgeven van vorderingsstaat 1 van de algemene aannemer Reynders B&I nv. De overige vorderingsstaten zijn ook reeds ter goedkeuring doorgemailed naar AGION voor de subsidie maar zijn nog niet bevestigd en zullen pas in 2024 ontvangen worden.

Actieplan 2.1.4. We werken aan een kwaliteitsvolle kinderopvang en nemen hierin een regierol op SDG 4 – Kwaliteitsonderwijs, SDG 8 – Waardig werk en economisch

Het bestaande kinderopvanglandschap in onze gemeente staat onder druk, met name wat de opvang van baby's en peuters betreft. Het aantal opvangplaatsen is beperkt. Op de site van UZ Pellenberg biedt zich de mogelijkheid aan om een woning in gebruik te nemen voor de opvang van baby's en peuters. Het is de bedoeling om het huis - na het uitvoeren van een aantal aanpassingswerken, conform de eisen van Kind & Gezin - ter beschikking te stellen voor kinderopvang. Dit initiatief sluit ook aan bij de bouw van de nieuwe kleuter- en lagere school op dezelfde site.

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 2.1.4.01 – Ter beschikking stellen van een woning voor de opvang van baby's en peuters

De bedoeling is om een overeenkomst met de KUL aan te gaan om een woning - gelegen in de nabijheid van de nieuwe school - in gebruik te nemen, aan te passen aan de kwaliteitseisen van Kind & Gezin en vervolgens ter beschikking te stellen voor de opvang van baby's en peuters.

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend: ● Niet gestart

Evaluatie:

Dit is een nieuwe actie toegevoegd bij de aanpassing van het meerjarenplan 2023. Deze actie zal pas opgestart worden in 2024 waaronder eerste verkennende gesprekken en een plaatsbezoek dan zullen plaatsvinden.

Actie 2.1.4.02 – Een starterspremie voorzien voor vergunde organisatoren van opvang voor baby's en peuters

De gemeente wil inzetten op kwaliteitsvolle en duurzame kinderopvang en verleent daarvoor start- en investeringssubsidies aan vergunde organisatoren van kinderopvang voor baby's en peuters.

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Evaluatie:

Dit is een nieuwe actie toegevoegd bij de aanpassing van het meerjarenplan 2023. De gemeentelijke administratie is volop bezig met het opmaken en uitschrijven van een reglement voor het toekennen van een start- en investeringssubsidie aan vergunde organisatoren van kinderopvang van baby's en peuters.

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	225.411	314.673
	Ontvangsten	95.127	97.116
	Saldo	-130.285	-217.557

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	1.598.547	2.039.492
	Ontvangsten	1.273.375	1.566.636
	Saldo	-325.172	-472.856
Investerings	Uitgaven	0	158.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-158.000
Financiering	Uitgaven	110.328	112.428
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-110.328	-112.428

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	28.801	36.325
	Ontvangsten	25.128	25.162
	Saldo	-3.674	-11.163

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.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	28.801	36.325
	Ontvangsten	25.128	25.162
	Saldo	-3.674	-11.163

Evaluatie:

Er werd in 2023 verder gebouwd op de drie vastgelegde concepten:

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

De coördinator GBO (via interim contract) kreeg een halftijds contract van bepaalde duur en startte samen met de andere lokale besturen een vervolgtraject op.

Er werden ondertussen vier lerende netwerkmomenten georganiseerd die netwerkversterkend werken. De stuurgroep is twee keer samengekomen om de voortgang te bespreken en te bewaken. Dit lerend netwerk werd ook gebruikt voor introductie van het concept 'sociale kruidenier' en de functie van 'zorgcoördinator'. Het contact met de vertegenwoordiger van Vlaanderen werd behouden om op geregelde tijdstippen feedback te vragen over het verloop van het GBO-traject.

De GBO-coördinator nam tevens deel aan:

- Social Work Day in Zichem waar een GBO werking werd voorgesteld op 21 maart 2023;
- provinciaal uitwisselingsmoment van GBO en samenwerkingsverbanden op 2 mei 2023;
- opleiding Gent rol van een lokaal bestuur binnen GBO op 6 juni 2023;
- opleiding Gent rol van een lokaal bestuur binnen GBO op 13 juni 2023;
- inspiratie dag Turnhout – Welzijnszorg Kempen op 20 juni 2023;
- advies Welzijn samenwerking GTB Vlaams-Brabant op 21 juni 2023.

Er werden in de eerste helft van 2023 contacten gelegd met de vertegenwoordigers van GBO Leuven en GBO Leuven-Noord om ervaringen en kennis uit te wisselen en te delen. Zo werd samen met het CAW vorm gegeven aan het eerste ontwerp van het online aanmeldformulier. De coördinator GBO heeft voor het aanmeldformulier aan alle deelnemers de algemene contactgegevens gevraagd voor het aanmeldformulier en deze ook doorgegeven aan het CAW. Op het einde van 2023 hebben we dan te horen gekregen dat de uitbreiding van het aanmeldformulier tijdelijk niet kan doorgaan door de ziekte van een medewerker van het CAW. Van zodra er verder gewerkt kan worden vanuit het CAW aan de uitbreiding van het aanmeldformulier zal Leuven Zuid hieraan toegevoegd worden. Daarnaast heeft de coördinator GBO samen met het servicedesignbureau Knight Moves een flyer gemaakt om uit te delen aan de huisartsen. Deze worden in de loop van 2024 geïnformeerd vanaf het aanmeldformulier actief is.

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

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De eerstelijnspsychologe die in maart 2023 opstartte beschikt al over een wachtlijst.

Er vonden gesprekken plaats met Wiegwijs (onderhevig aan Opgroeien) voor de opstart van het consultatiebureau.

De Kleine Speurneus heeft het contract opgezegd. Het lokaal dat hiervoor vrij komt, wordt vrij gehouden voor het consultatiebureau.

Opgroeien maakte nog geen gebruik van het lokaal voor de gehoortesten wegens personeelsredenen.

De overeenkomsten met Camera Libra en de Fanfare werden in orde gebracht.

Het mamadepot blijft actief onder hun bestaande werking.

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

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	307.738	315.530
	Ontvangsten	206.020	177.429
	Saldo	-101.718	-138.101

Evaluatie:

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

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

Het lokaal dienstencentrum De Sleutel heeft als doelstelling:

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	5.140	5.240
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-5.140	-5.240

Evaluatie:

Op 19 maart deed het LDC en de GAW (Groep van AssistentieWoningen) mee aan de dag van de zorg. De bezoekers konden aan de infostandjes kennis maken met de eerstelijnspsychologe, Opgroeien in het Huis van het Kind, het mamadepot, beweging op verwijzing, de thuisdiensten, serviceflats bezoeken, het lokaal dienstencentrum en het restaurant. Eveneens waren verschillende vrijwilligers aanwezig om hun lessen en cursussen toe te lichten.

Naast de dag van de zorg vond ook de mantelzorgdag plaats. In het najaar werden de vieringen voor de 65-, 70- en 75-jarigen terug opgestart.

Het praatcafé Dementie werd voor het eerst succesvol opgestart.

Daarnaast vonden de standaard activiteiten plaats. Een stijging van het aantal deelnemers is te merken. Om de activiteiten kwalitatiever uit te bouwen werd er een extra halftijdse administratief medewerkster aangenomen.

Vanuit het lokaal dienstencentrum is er een samenwerking met de seniorenraad op het seniorenfeest.

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

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Zowel het restaurant, de thuismaaltijden als de schoolmaaltijden worden lekker bevonden.

Het aantal geïnteresseerden stijgt, waardoor we soms mensen moeten weigeren.

Actie 2.2.5.03 - Uitbouwen van het Huis van het Kind

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	8.769	10.840
	Ontvangsten	5.468	7.771
	Saldo	-3.301	-3.069

Evaluatie:

Er vonden vier activiteiten plaats onder het Huis van het Kind. Namelijk infosessies omtrent de zwangerschap, knuffelturnen, EHBO bij baby's en peuters en het sinterklaasfeest in samenwerking met de sociale dienst.

De gehoorsten, georganiseerd door Opgroeien, werden nog niet uitgevoerd wegens een personeelsproblematiek.

Huis van het Kind werd betrokken bij de vergaderingen van het Lokaal Overleg Kinderopvang (LOK) en bood ondersteuning bij het BOA-decreet.

De gesprekken omtrent het consultatiebureau bleven doorgaan met Wiegwijs, onderhevig aan Opgroeien. Concrete beslissingen werden nog niet genomen.

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

Het lokaal dienstencentrum heeft de volgende opdrachten:

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	293.829	299.450
	Ontvangsten	200.552	169.658
	Saldo	-93.277	-129.792

Evaluatie:

In 2023 vonden er voor het eerst in Lubbeek praatcafés dementie plaats. Er kwamen verschillende thema's aanbod, die allemaal succesvol verliepen.

De gekende activiteiten en feesten werden aangevuld met maandelijkse ontbijtbuffetten, stoelaerobic, Spaans voor beginners en digi-cafés. Kaligrafie verlaat helaas ons aanbod.

Daar het LDC veel met vrijwilligers werkt, werden ze in de week van de vrijwilliger in de bloemetjes gezet.

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	1.262.008	1.687.637
	Ontvangsten	1.042.227	1.364.045
	Saldo	-219.781	-323.592
Investerings	Uitgaven	0	158.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-158.000
Financiering	Uitgaven	110.328	112.428
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-110.328	-112.428

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	5.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-5.000
Investerings	Uitgaven	60.815	358.861
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-60.815	-358.861

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.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	60.815	358.861
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-60.815	-358.861

Evaluatie:

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

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	60.815	358.861
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-60.815	-358.861

Evaluatie:

De vzw Sint-Bernarduskring diende op 15 mei 2023 een aanvraag investeringstoelage parochiezalen in voor de aanbouw en renovatiewerken aan het parochiecentrum Sint-Bernard. Op basis van de ingediende facturen werd in 2023 een bedrag uitgekeerd van 18.583,79 euro.

Voor de renovatiewerken aan het ontmoetingscentrum Sint-Kwinten in Linden werd in 2023, op basis van de ingediende facturen, 42.231,48 euro uitbetaald. In 2022 werd al 141.139,03 euro opgenomen.

Om de renovatie van De Schuur mogelijk te maken werd op 26 september 2023 het toelagereglement betreffende investeringen aangaande parochiezalen aangepast. Het oorspronkelijke reglement werd op 29 december 2020 goedgekeurd door de gemeenteraad. De Schuur diende in juni een bouwaanvraag in.

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

SDG 3 – Goede gezondheid en welzijn 4 – Kwaliteitsonderwijs

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

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	5.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-5.000

Evaluatie:

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

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

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

Bedoeling is om met de kerkfabriek een erfpachtovereenkomst af te sluiten om het gebouw duurzaam in beheer te nemen. De kerkfabriek gaf aan Origin Architecture & Engineering de opdracht om een herbestemmingsonderzoek uit te voeren. De eerste fase hiervan werd voorgesteld aan de kerkfabriek in juli 2022. In de tweede fase wordt het programma van eisen van het deeltijds kunstonderwijs meegenomen in dit onderzoek. Dit onderzoek wordt afgerond eind 2022. Nog in 2022 zal er een 3D-opmeting van de pastorie gebeuren als voorbereiding op de volgende fase. In 2023 wordt, na afronding van het onderzoek van Origin, de concrete invulling vorm gegeven.

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	5.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-5.000

Evaluatie:

Het herbestemmingsonderzoek van Origin Architecture & Engineering werd op 17 februari 2023 aan de gemeente voorgesteld.

In 2023 werd er aan Intertopo een opmaak delingsplan aangevraagd. Dit ontwerpplan werd door de gemeente nog niet goedgekeurd en bijgevolg werd de actie ook nog niet gefactureerd.

Op 22 maart 2023 werd er een verkennend gesprek gevoerd met ERF (Erfgoedstichting Vlaams-Brabant). Het is een erfgoedstichting (EVA), die diensten aanbiedt op vlak van herbestemming van onroerend erfgoed. Zij werken nauw samen met het Agentschap Onroerend Erfgoed en begeleiden hun klant van A tot Z.

De engagementsverklaring met ERF werd op het college van burgemeester en schepenen goedgekeurd op 24 april 2023.

De erfpachtovereenkomst werd ondertussen aangevraagd bij de notaris. Om deze kosten te dekken, werd er een krediet van 5.000 euro voorzien. Gezien de akte nog niet werd verleden, werden hiervoor nog geen facturen voldaan.

Na het volbrengen van de erfpacht kunnen er stappen ondernomen worden tot onderhoud van het bestaande gebouw en verdere plan van aanpak in samenwerking met ERF.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	55.523	193.482
	Ontvangsten	5.000	0
	Saldo	-50.523	-193.482

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	55.523	193.482
	Ontvangsten	5.000	0
	Saldo	-50.523	-193.482

Evaluatie:

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

Actie 2.4.1.01 - Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden in Linden en Lubbeek

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

Schepen: Geert Bovyn Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	55.523	193.482
	Ontvangsten	5.000	0
	Saldo	-50.523	-193.482

Evaluatie:

Dit rapport heeft betrekking op de project-uitgaven van het jaar 2023 voor een bedrag van 55 522,67 euro. De aanleg van de sportterreinen en omgeving door de firma Sportinfrabouw werden op 28 maart 2022 voorlopig opgeleverd.

De definitieve oplevering is nog steeds niet gebeurd, omdat er ernstige bouwfouten werden gemaakt bij de aanleg van de regenwaterputten in Lubbeek. Om die reden werden er in 2023 bijna geen kosten aan

Sportinfrabouw uitbetaald en werden de vorderingsstaten nog niet goedgekeurd, teneinde te vermijden dat de leverancier het probleem niet meer zou oplossen. Daarom zijn de kredieten niet opgebruikt.

Voor het onderhoud en het herstel werd er aan Sportinfrabouw een som van 4.319,70 euro (incl. BTW) uitbetaald. Interleuven rekende voor hun begeleiding 1.851,30 euro aan.

Ter verbetering van de toegankelijkheid, werden door de firma Orona liften geplaatst en in mei 2024 wordt de voorlopige oplevering gepland. Aan de afwerking van dit onderdeel werd in 2023 een bedrag van 47.734,50 euro (incl. BTW) besteed. De diensten van Interleuven kostten hier 1.617,17 euro.

Actie 2.4.1.02 - Creatie van extra sport- en recreatiezone

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend: ■ Afgevoerd

Evaluatie:

Het project RUP 'recreatiezone Pellenberg' werd op het college van burgemeester en schepenen van 12 juli 2021 voorlopig stopgezet en bij de aanpassing van het meerjarenplan in december 2023 als actie in de doelstellingenboom geschrapt.

Tot zover de rapportage over het prioritair beleid.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2023 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:
<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2023>

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

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778

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		
Investering		
Uitgave	600.722	1.439.000
Ontvangst	83.604	168.000
Saldo	-517.118	-1.271.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	22.919	27.684
Ontvangst	0	0
Saldo	-22.919	-27.684
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1.: We zetten in op kwaliteitsvol, modern onderwijs en kinderopvang met alle kansen voor onze kinderen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	225.411	314.673
Ontvangst	95.127	97.116
Saldo	-130.285	-217.557
Investering		
Uitgave	1.449.188	1.800.000
Ontvangst	134.141	415.000
Saldo	-1.315.047	-1.385.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.598.547	2.039.492
Ontvangst	1.273.375	1.566.636
Saldo	-325.172	-472.856
Investering		
Uitgave	0	158.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-158.000
Financiering		
Uitgave	110.328	112.428
Ontvangst	0	0
Saldo	-110.328	-112.428

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	5.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-5.000
Investering		
Uitgave	60.815	358.861
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.815	-358.861
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	55.523	193.482
Ontvangst	5.000	0
Saldo	-50.523	-193.482
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	504.383	789.938
Ontvangst	80.687	80.687
Saldo	-423.695	-709.251
Financiering		
Uitgave	100.000	100.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-100.000	-100.000

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.784.867	24.684.919
Ontvangst	30.495.817	30.485.789
Saldo	6.710.951	5.800.870
Investering		
Uitgave	640.048	916.641
Ontvangst	141.335	150.337
Saldo	-498.713	-766.304
Financiering		
Uitgave	1.369.920	1.370.393
Ontvangst	211.356	133.929
Saldo	-1.158.564	-1.236.464

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.631.744	27.071.768
Ontvangst	31.864.319	32.149.540
Saldo	6.232.574	5.077.772
Investing		
Uitgave	3.310.678	5.655.922
Ontvangst	444.767	814.024
Saldo	-2.865.912	-4.841.898
Financiering		
Uitgave	1.580.248	1.582.820
Ontvangst	211.356	133.929
Saldo	-1.368.892	-1.448.891

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2020: Budg. 375778

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

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778

 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	6.232.574	5.077.772
a. Ontvangsten	31.864.319	32.149.540
b. Uitgaven	25.631.744	27.071.768
II. Investeringsaldo	-2.865.912	-4.841.898
a. Ontvangsten	444.767	814.024
b. Uitgaven	3.310.678	5.655.922
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.366.663	235.874
IV. Financieringsaldo	-1.368.892	-1.448.891
a. Ontvangsten	211.356	133.929
b. Uitgaven	1.580.248	1.582.820
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.997.770	-1.213.017
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	20.820.821	20.820.821
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	22.818.591	19.607.804
VIII. Onbeschikbare gelden	1.370.551	1.370.551
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	21.448.040	18.237.253

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.232.574	5.077.772
II. Netto periodieke aflossingen	1.369.920	1.370.393
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.369.920	1.370.393
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	4.862.654	3.707.380

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.862.654	3.707.380
II. Correctie op de periodieke aflossingen	18.737	1.207.639
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.369.920	1.370.393
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.351.183	162.753
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.881.391	4.915.019

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	21.448.040	18.237.253
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	21.448.040	18.237.253
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.862.654	3.707.380
Totale Autofinancieringsmarge	4.862.654	3.707.380
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.881.391	4.915.019
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.881.391	4.915.019

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

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

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



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778 IK Budg. 369247

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	21.168.421	28.712.790	21.990.077	28.658.811	22.630.007	26.992.677
Investerings	3.244.700	444.767	5.389.281	814.024	16.997.124	1.653.200
Financiering	1.469.920	211.303	1.470.393	133.884	1.462.425	141.054
Leningen en leasings	1.369.920	211.303	1.370.393	133.884	1.362.425	141.054
Toegestane leningen en betalingsuitstel	100.000	0	100.000	0	100.000	0
- OCMW						
Exploitatie	4.463.324	3.151.528	5.081.691	3.490.729	5.251.497	3.407.577
Investerings	65.979	0	266.641	0	166.000	650.000
Financiering	110.328	53	112.428	45	75.000	15
Toegestane leningen en betalingsuitstel	110.328	0	112.428	0	75.000	0
Overige financieringstransacties	0	53	0	45	0	15

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 369247

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2020: Budg. 375778

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

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / JR-1 Budg. 1127877 Alg. 60255

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

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

	2023	2022
ACTIVA	93.285.720	89.407.215
I. Vlottende activa	26.103.781	23.165.786
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.746.002	18.406.458
B. Vorderingen op korte termijn	6.357.778	4.759.328
1. Vorderingen uit ruiltransacties	994.624	913.149
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.363.154	3.846.179
II. Vaste activa	67.181.940	66.241.429
A. Vorderingen op lange termijn	337.901	127.572
1. Vorderingen uit ruiltransacties	337.901	127.572
B. Financiële vaste activa	9.375.360	9.354.781
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.663.181	5.642.941
4. Andere financiële vaste activa	3.712.180	3.711.840
C. Materiële vaste activa	57.000.648	56.130.859
1. Gemeenschapsgoederen	56.405.354	55.458.432
a. Terreinen en gebouwen	45.769.425	44.882.614
b. Wegen en andere infrastructuur	7.653.586	7.561.410
c. Installaties, machines en uitrusting	414.445	378.779
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	410.484	489.828
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.151.948	2.140.335
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	101.009	178.142
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	101.009	178.142
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284
D. Immateriële vaste activa	468.031	628.217

	2023	2022
PASSIVA	93.285.720	89.407.215
I. Schulden	25.077.678	24.591.593
A. Schulden op korte termijn	5.462.791	4.619.815
1. Schulden uit ruiltransacties	3.604.536	3.131.028
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	687.237	816.973
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.917.299	2.314.054
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	464.683	123.190
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.393.572	1.365.597
B. Schulden op lange termijn	19.614.887	19.971.778
1. Schulden uit ruiltransacties	19.614.887	19.971.778
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.276.469	4.446.821
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.276.469	4.446.821
b. Financiële schulden	14.337.602	15.524.194
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	817	764
II. Nettoactief	68.208.042	64.815.622
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.695.099	6.548.608
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.954.953	10.709.023
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

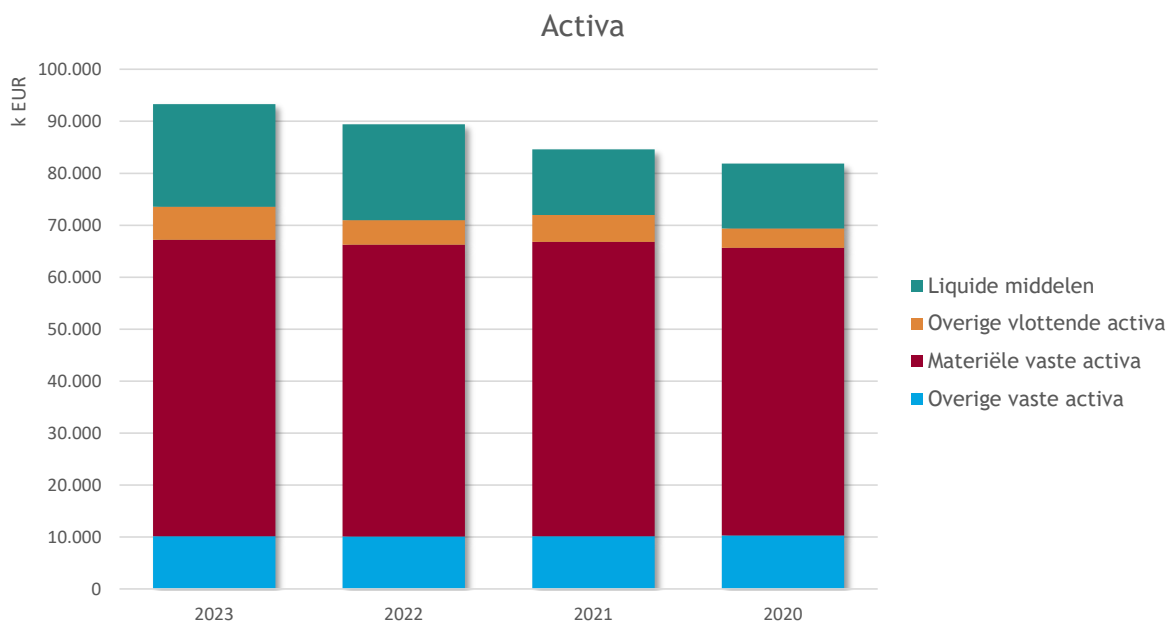
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

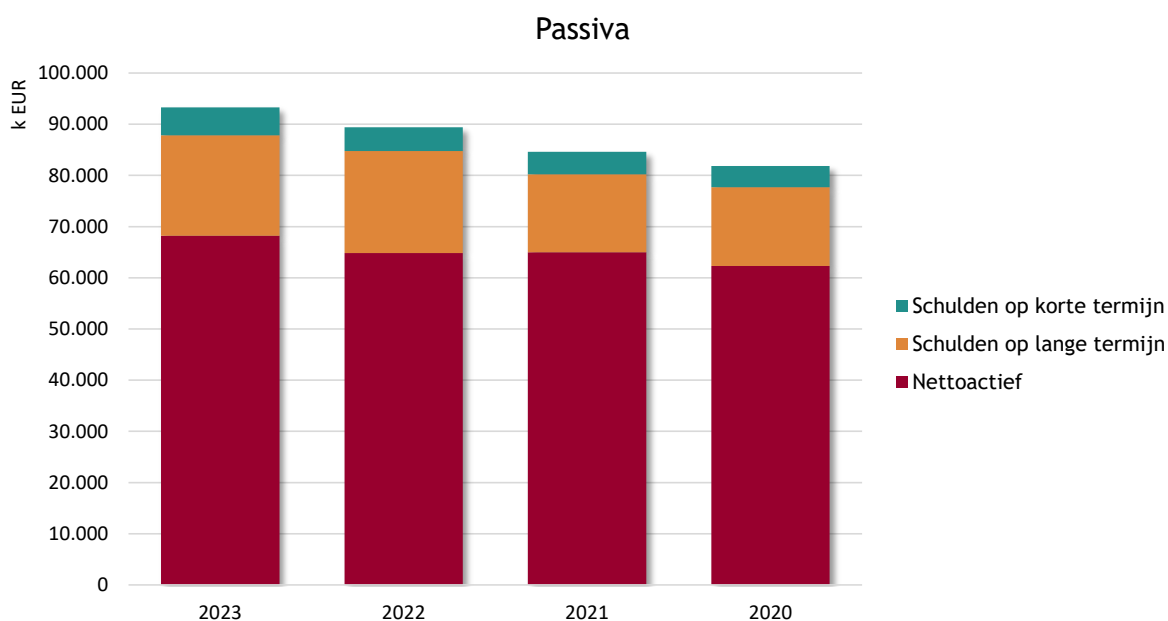
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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

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

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



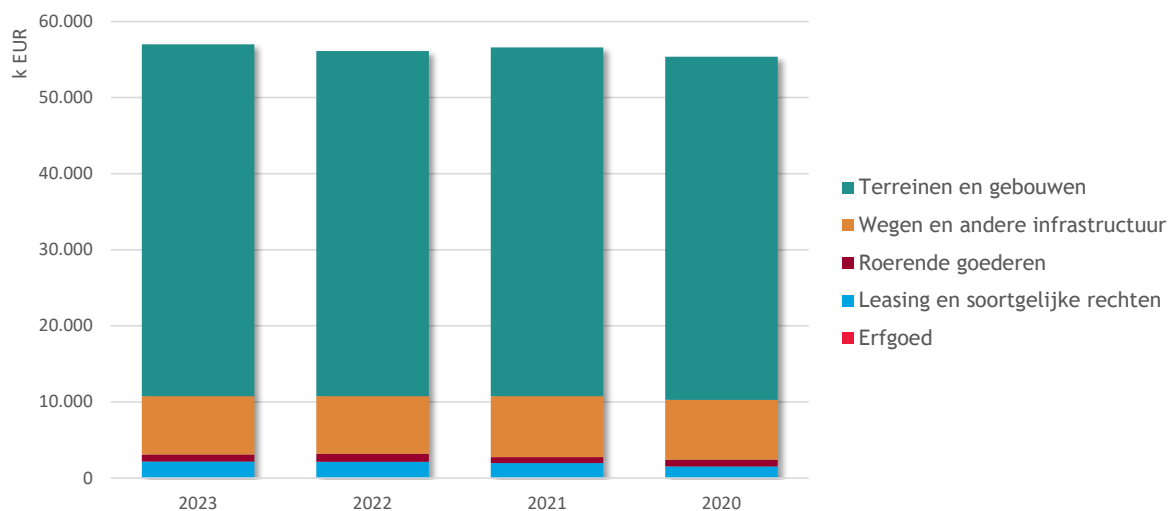
Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Liquide middelen	19.746.002	18.406.458	12.640.178	12.460.573
Overige vlottende activa	6.357.778	4.759.328	5.197.147	3.721.397
Materiële vaste activa	57.000.648	56.130.859	56.604.182	55.359.345
Overige vaste activa	10.181.292	10.110.570	10.178.482	10.314.606
Activa	93.285.720	89.407.215	84.619.988	81.855.921



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Schulden op korte termijn	5.462.791	4.619.815	4.385.628	4.143.128
Schulden op lange termijn	19.614.887	19.971.778	15.246.239	15.391.959
Nettoactief	68.208.042	64.815.622	64.988.122	62.320.835
Passiva	93.285.720	89.407.215	84.619.988	81.855.921

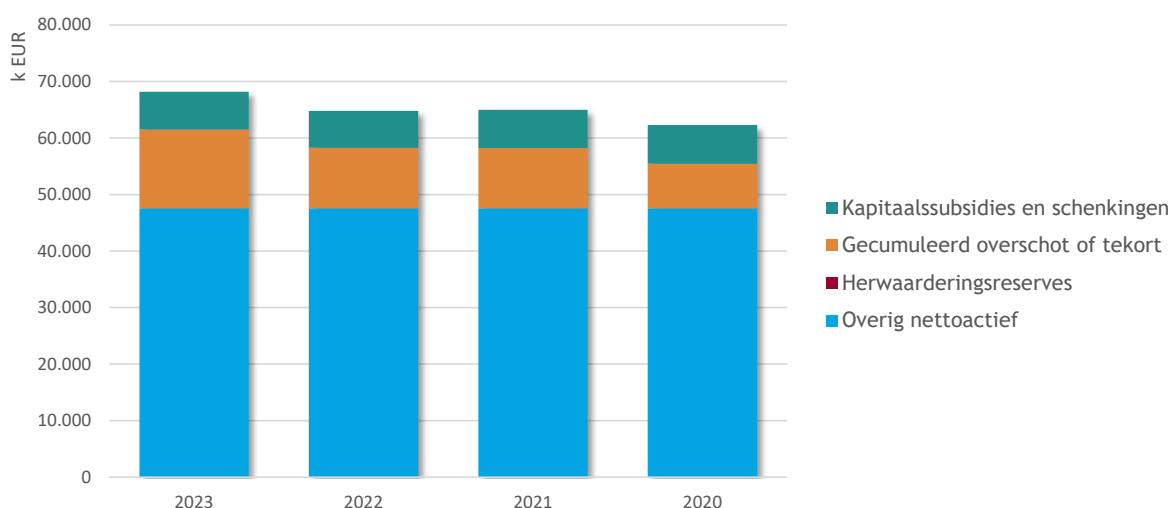
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Terreinen en gebouwen	46.263.710	45.376.898	45.856.293	45.084.490
Wegen en andere infrastructuur	7.653.586	7.561.410	8.023.424	7.876.866
Roerende goederen	925.937	1.046.750	755.967	878.876
Leasing en soortgelijke rechten	2.151.948	2.140.335	1.963.031	1.513.646
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	57.000.648	56.130.859	56.604.182	55.359.345

Nettoactief



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.695.099	6.548.608	6.762.339	6.882.064
Gecumuleerd overschot of tekort	13.954.953	10.709.023	10.667.793	7.880.781
Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	68.208.042	64.815.622	64.988.122	62.320.835

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

	2023	2022	2021	2020
I. Vlottende activa	26.103.781	23.165.786	17.837.325	16.181.970
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.746.002	18.406.458	12.640.178	12.460.573
B. Vorderingen op korte termijn	6.357.778	4.759.328	5.197.147	3.721.397
1. Vorderingen uit ruiltransacties	994.624	913.149	693.340	583.003
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.363.154	3.846.179	4.503.807	3.138.394
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2023. 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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belfius	10.831.600 ▲	8.668.168 ▲	7.985.033 ▼	8.907.165
KBC	6.042.547 ▼	6.697.143 ▲	1.888.280 ▼	2.232.462
BNP Paribas Fortis	1.326.960 ▼	1.335.799 ▲	994.032 ▲	14.596
ING	855.095 ▼	921.203 ▼	988.954 ▲	447.601
Bpost	674.383 ▲	673.627 ▲	673.568 ▲	673.534
Kas	14.113 ▲	4.843 ▲	3.882 ▲	3.709
Interne overboekingen	1.303 ▼	3.511 ▼	4.470 ▲	1.702
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	0 ▼	102.163 ▲	101.959 ▼	179.804
Liquide middelen en geldbeleggingen	19.746.002 +7%	18.406.458 +46%	12.640.178 +1%	12.460.573

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Vorderingen uit ruiltransacties	994.624 +9%	913.149 +32%	693.340 +19%	583.003
Werkingsvorderingen	988.462 ▲	900.937 ▲	682.182 ▲	541.201
Te innen opbrengsten	30.417 ▼	33.042 ▲	17.912 ▼	36.909
Borgtochten betaald in contanten	1.100 ▲	650	0	0
Vooruitbetalingen	0	0 ▼	13.362 ▼	23.326
Waardeverminderingen	-25.355 ▼	-21.481 ▼	-20.116 ▼	-18.433
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.363.154 +39%	3.846.179 -15%	4.503.807 +44%	3.138.394
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	3.069.612 ▲	1.903.583 ▼	2.001.236 ▼	2.511.685
Andere vorderingen	1.826.639 ▲	1.473.621 ▼	1.550.120 ▲	11.255
Vorderingen uit subsidies	406.739 ▼	414.638 ▼	877.930 ▲	572.532
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	131.602 ▲	125.136 ▼	146.114 ▲	119.424
Waardeverminderingen	-71.438 ▼	-70.799 ▲	-71.592 ▲	-76.502
Vorderingen op korte termijn	6.357.778 +34%	4.759.328 -8%	5.197.147 +40%	3.721.397

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 2023 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 2023 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 2023 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2023	2022	2021	2020
II. Vaste activa	67.181.940	66.241.429	66.782.664	65.673.951
A. Vorderingen op lange termijn	337.901	127.572	11.100	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	337.901	127.572	11.100	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	9.375.360	9.354.781	9.389.969	9.372.994
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.663.181	5.642.941	5.678.487	5.659.669
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.712.180	3.711.840	3.711.482	3.713.325
C. Materiële vaste activa	57.000.648	56.130.859	56.604.182	55.359.345
1. Gemeenschapsgoederen	56.405.354	55.458.432	55.854.621	54.525.585
a. Terreinen en gebouwen	45.769.425	44.882.614	45.362.009	44.590.206
b. Wegen en andere infrastructuur	7.653.586	7.561.410	8.023.424	7.876.866
c. Installaties, machines en uitrusting	414.445	378.779	128.566	135.988
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	410.484	489.828	372.126	403.412
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.151.948	2.140.335	1.963.031	1.513.646
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	101.009	178.142	255.276	339.476
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	7.066
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	101.009	178.142	255.276	332.410
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284	494.284	494.284
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	468.031	628.217	777.413	941.612

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2023 bedraagt 337.901 EUR. Dit saldo heeft betrekking op subsidie-retentieleningen aan particulieren (237.901 EUR) en de renteloze lening kerkfabriek St. Jan Baptist Binkom (100.000 EUR).

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 2023 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.663.181 EUR) en andere financiële vaste activa (3.712.180 EUR).

Omschrijving	2023 %	2022
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.663.181 +0%	5.642.941
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	531.646 ►	531.646
Ecowerf A aandelen	102.244 ▲	83.779
Crematorium IGS Hofheide	81.636 ►	81.636
Interleuven	46.785 ►	46.785
Cipal	3.500 ►	3.500
TMVS	1.750	
IGO	800 ►	800
PBE E aandelen	456 ►	456
PBE T aandelen	124 ►	124
Riobra RA aandelen	50 ►	50
PBE Eek aandeel	25	
Fluvius A aandeel	25 ►	25
Andere financiële vaste activa	3.712.180 +0%	3.711.840
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Creadiv NV	1.623.700 ►	1.623.700
EthiasCo cvba	43.015 ►	43.015
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
De Lijn aandelen	10.724 ▲	10.384
CIPAL Waarborg	3.500 ►	3.500
Sociaal wonen Arro Leuven	924 ►	924
Jobpunt	892 ►	892
Waarborg sattelic	675 ►	675
Jobpunt Vlaanderen	669 ►	669
Waarborg CTA	198 ►	198
NMBS	0 ▼	0
Financiële vaste activa	9.375.360 +0%	9.354.781

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2023 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	56.759.076	57.381.594
+ Investerings	3.130.991	1.766.088
- Afschrijvingen	-2.421.388	-2.388.606
Boekwaarde 31/12	57.468.679	56.759.076
(Im)materiële vaste activa	57.468.679 +1%	56.759.076

2.4.2.3. Schulden

	2023	2022	2021	2020
I. Schulden	25.077.678	24.591.593	19.631.867	19.535.087
A. Schulden op korte termijn	5.462.791	4.619.815	4.385.628	4.143.128
1. Schulden uit ruiltransacties	3.604.536	3.131.028	3.046.592	2.591.099
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	687.237	816.973	682.080	727.652
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.917.299	2.314.054	2.364.512	1.863.446
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	464.683	123.190	169.787	132.275
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.393.572	1.365.597	1.169.249	1.419.754
B. Schulden op lange termijn	19.614.887	19.971.778	15.246.239	15.391.959
1. Schulden uit ruiltransacties	19.614.887	19.971.778	15.246.239	15.391.959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.276.469	4.446.821	3.639.103	3.180.759
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.276.469	4.446.821	3.639.103	3.180.759
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	14.337.602	15.524.194	11.606.477	12.210.728
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	817	764	659	471
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (687.237 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (2.917.299 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Voorzieningen voor risico's en kosten	687.237 -16%	816.973 +20%	682.080 -6%	727.652
Voorzieningen voor vakantiegeld	442.737 ▼	565.626 ▲	483.151 ▼	530.652
Voorzieningen voor pensioenen	244.500 ▼	251.347 ▲	198.929 ▲	197.000
Niet-financiële schulden	2.917.299 +26%	2.314.054 -2%	2.364.512 +27%	1.863.446
Leveranciers	1.141.864 ▲	952.491 ▲	942.465 ▲	897.928
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	799.408 ▲	696.434 ▲	382.634 ▼	508.516
Te ontvangen facturen	583.333 ▲	296.236 ▼	880.027 ▲	326.883
Andere niet-financiële schulden	267.994 ▲	237.576 ▲	30.505 ▲	3.948
Vervallen kapitaalaflissingen en intrest	123.196 ▲	121.440 ▲	120.281 ▼	126.171
Te betalen toegestane leningen	1.505 ▼	9.879 ▲	8.600	0
Schulden uit ruiltransacties	3.604.536 +15%	3.131.028 +3%	3.046.592 +18%	2.591.099

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Schulden met betrekking tot belastingen	20.592 +2849%	698 +72%	406 +234%	122
Andere te betalen belastingen en taken	20.592 ▲	675 ▲	388 ▲	103
Geraamd bedrag der belastingschulden	0 ▼	23 ▲	18 ►	18
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	444.091 +263%	122.492 -28%	169.380 +28%	132.153
Overige schulden niet ruiltransacties	416.023 ▲	84.471 ▼	94.015 ▲	83.553
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	16.927 ►	16.927 ▼	37.752 ▲	14.335
Operationele schulden inzake hulpverlening	11.142 ▼	21.094 ▼	37.613 ▲	34.265
Schulden uit niet-ruiltransacties	464.683 +277%	123.190 -27%	169.787 +28%	132.275

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 2023 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 1.393.572 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 5.276.469 EUR, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 14.337.602 EUR en niet-financiële schulden voor een bedrag van 817 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Lubbeek.

2.4.2.4. Nettoactief

	2023	2022	2021	2020
II. Nettoactief	68.208.042	64.815.622	64.988.122	62.320.835
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.695.099	6.548.608	6.762.339	6.882.064
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.954.953	10.709.023	10.667.793	7.880.781
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2023 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	6.548.608	6.762.339
+ Investingssubsidies boekjaar	444.767	37.341
- Verrekeningen boekjaar	-298.276	-251.071
Boekwaarde 31/12	6.695.099	6.548.608
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.695.099 +2%	6.548.608

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2023 sloot af met een positief resultaat van 3.245.930 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2022 geeft dit een positief saldo van 13.954.953 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2023 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.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / JR-1 Budg. 1127877 Alg. 60255

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

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

	2023	2022
I. Kosten	28.916.665	27.235.804
A. Operationele kosten	28.434.519	26.904.887
1. Goederen en diensten	7.342.123	6.824.328
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.790.266	13.012.930
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.125.813	3.331.790
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	972.959	784.796
5. Toegestane werkingssubsidies	2.985.432	2.691.568
6. Toegestane investeringsubsidies	159.108	241.878
8. Andere operationele kosten	58.818	17.597
B. Financiële kosten	482.146	330.917
II. Opbrengsten	32.162.595	27.277.034
A. Operationele opbrengsten	30.835.927	26.019.517
1. Opbrengsten uit de werking	1.901.168	1.855.483
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.265.194	12.901.021
3. Werkingssubsidies	11.365.534	10.954.004
a. Algemene werkingssubsidies	4.376.827	4.146.200
b. Specifieke werkingssubsidies	6.988.706	6.807.804
4. Recuperatie individuele hulpverlening	94.204	72.826
6. Andere operationele opbrengsten	209.827	236.182
B. Financiële opbrengsten	1.326.667	1.257.517
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.245.930	41.230
A. Operationeel overschot of tekort	2.401.408	-885.370
B. Financieel overschot of tekort	844.522	926.600
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.245.930	41.230
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.245.930	41.230

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

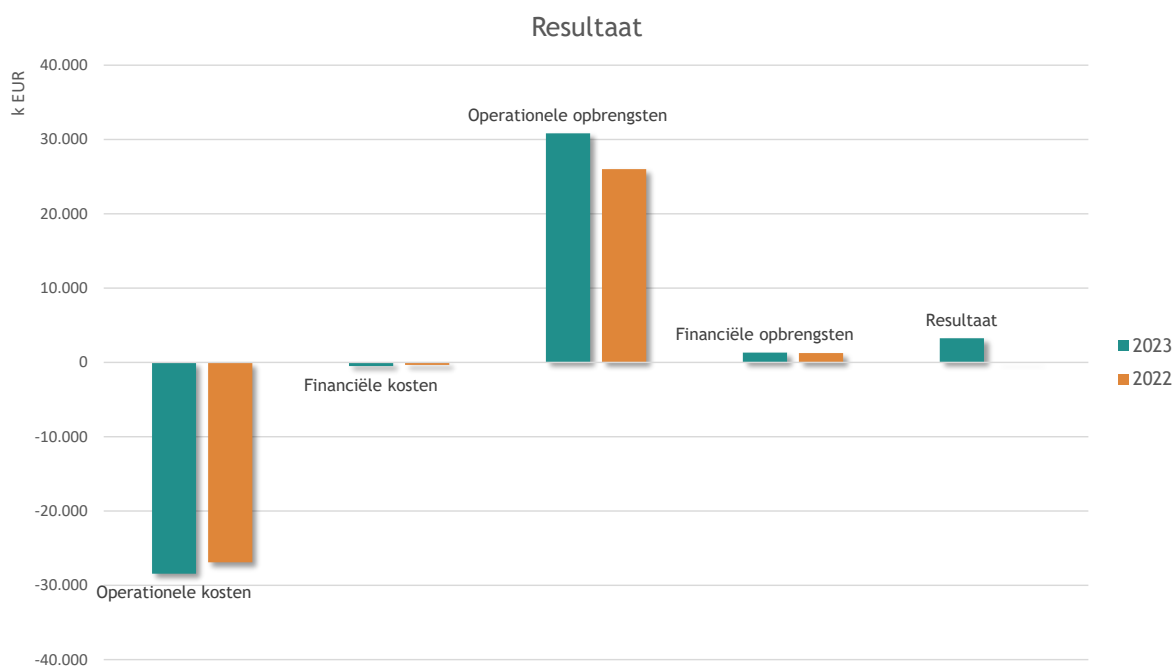
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

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

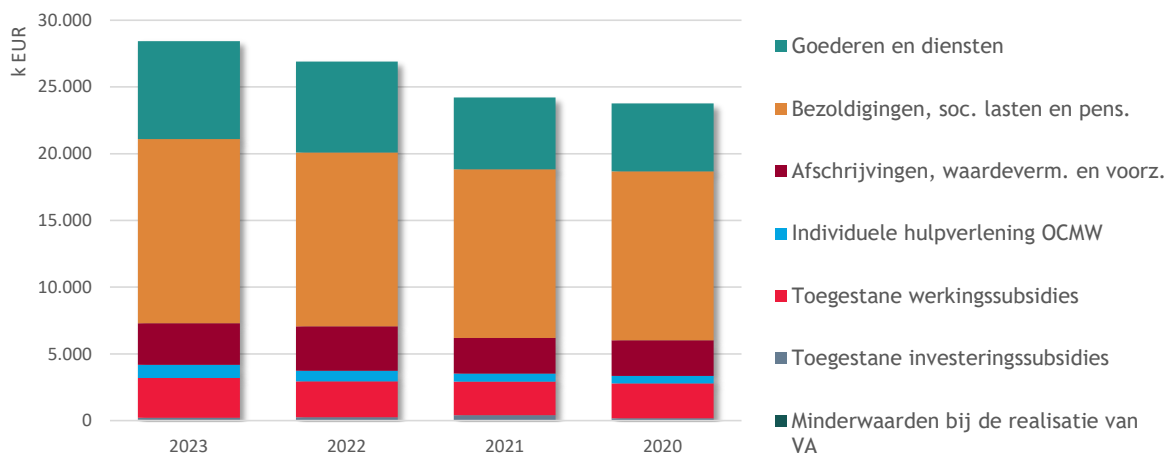
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Operationele kosten	-28.434.519	-26.904.887	-24.208.564	-23.757.419
Financiële kosten	-482.146	-330.917	-366.077	-400.146
Kosten	-28.916.665	-27.235.804	-24.574.641	-24.157.565
Operationele opbrengsten	30.835.927	26.019.517	26.315.175	24.867.533
Financiële opbrengsten	1.326.667	1.257.517	1.046.478	985.097
Opbrengsten	32.162.595	27.277.034	27.361.653	25.852.630
Resultaat	3.245.930	41.230	2.787.012	1.695.065

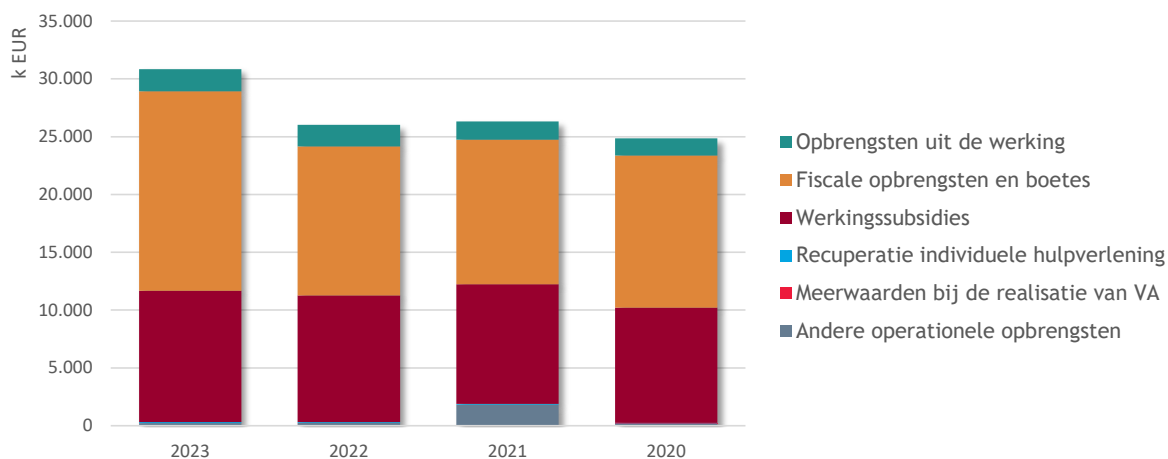
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Goederen en diensten	7.342.123	6.824.328	5.382.707	5.078.263
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	13.790.266	13.012.930	12.622.611	12.664.215
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.125.813	3.331.790	2.668.457	2.654.020
Individuele hulpverlening OCMW	972.959	784.796	601.568	573.375
Toegestane werkingssubsidies	2.985.432	2.691.568	2.524.356	2.610.892
Toegestane investeringsubsidies	159.108	241.878	381.904	151.549
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	0
Andere operationele kosten	58.818	17.597	26.962	25.105
Operationele kosten	28.434.519	26.904.887	24.208.564	23.757.419

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Opbrengsten uit de werking	1.901.168	1.855.483	1.570.397	1.499.103
Fiscale opbrengsten en boetes	17.265.194	12.901.021	12.507.530	13.164.753
Werkingsubsidies	11.365.534	10.954.004	10.348.976	9.963.885
Recuperatie individuele hulpverlening	94.204	72.826	75.036	44.060
Meerwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	5.970
Andere operationele opbrengsten	209.827	236.182	1.813.237	189.763
Operationele opbrengsten	30.835.927	26.019.517	26.315.175	24.867.533

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2023	2022	2021	2020
I. Kosten	28.916.665	27.235.804	24.574.641	24.157.565
A. Operationele kosten	28.434.519	26.904.887	24.208.564	23.757.419
1. Goederen en diensten	7.342.123	6.824.328	5.382.707	5.078.263
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.790.266	13.012.930	12.622.611	12.664.215
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.125.813	3.331.790	2.668.457	2.654.020
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	972.959	784.796	601.568	573.375
5. Toegestane werkingssubsidies	2.985.432	2.691.568	2.524.356	2.610.892
6. Toegestane investeringssubsidies	159.108	241.878	381.904	151.549
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	58.818	17.597	26.962	25.105
B. Financiële kosten	482.146	330.917	366.077	400.146

A. Operationele kosten

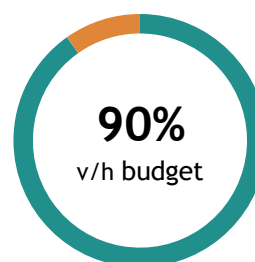
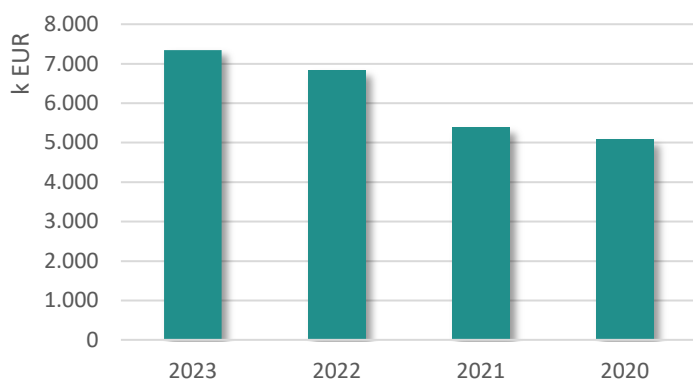
1. Goederen en diensten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Onderhoud en herstellingen	1.707.854 ▲	1.470.780 ▲	1.229.850 ▲	992.614
Algemene onderaannemingen	1.352.829 ▼	1.381.703 ▲	1.217.844 ▼	1.289.238
Uitzendkrachten	654.355 ▲	337.529 ▲	191.975 ▲	158.447
Aankopen	585.349 ▲	511.156 ▲	431.430 ▼	535.105
Nutsvoorzieningen	576.350 ▼	948.872 ▲	434.406 ▲	401.644
Erelonen en vergoedingen	527.922 ▼	544.809 ▲	422.516 ▲	365.665
ICT-kosten	452.700 ▲	349.224 ▼	422.760 ▲	418.888
Diverse kosten	313.712 ▲	282.724 ▲	211.962 ▲	132.619
Administratieve kosten	303.050 ▲	245.266 ▲	201.982 ▲	156.920
Beheerskosten	156.416 ▲	105.207 ▲	95.983 ▼	107.827
Representatie- en receptiekosten	122.677 ▲	106.791 ▲	50.977 ▼	64.693
Verzekeringen	109.857 ▲	102.146 ▲	94.789 ▲	92.856
Transport	85.029 ▲	72.718 ▲	38.856 ▲	31.406
Opleidingskosten	79.611 ▲	36.409 ▼	38.442 ▲	34.140
Huur en huurlasten	51.891 ▼	90.824 ▲	70.817 ▼	91.954
Brandstof	50.967 ▲	48.522 ▼	49.355 ▲	32.645
Abonnementen en lidmaatschappen	47.339 ▼	53.598 ▲	50.265 ▲	39.807
Bureaunkosten	42.391 ▲	36.846 ▲	30.689 ▼	32.197
Communicatiekosten	41.035 ▲	39.091 ▲	38.627 ▼	39.664
Werkkledij	31.810 ▲	29.331 ▼	30.651 ▲	25.582
Reis- en verblijfkosten	25.688 ▲	19.246 ▲	17.346 ▼	18.221
Controle- en keuringskosten	23.289 ▲	12.374 ▲	11.448 ▼	16.131
Ontvangen kortingen	0 ▲	-840 ▼	-263	0
Goederen en diensten	7.342.123 +8%	6.824.328 +27%	5.382.707 +6%	5.078.263

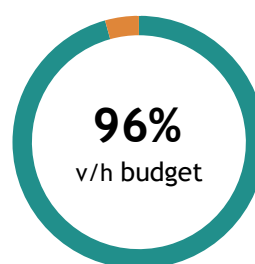
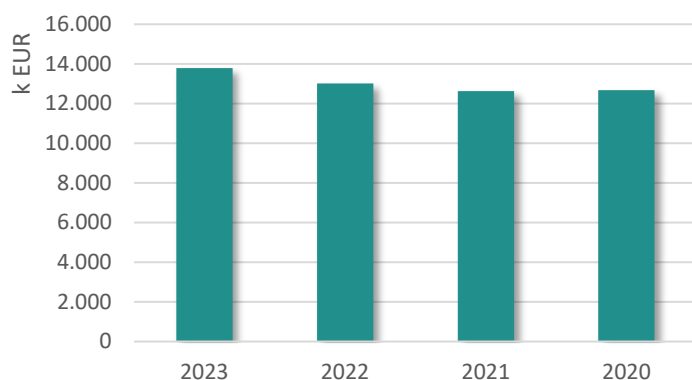


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	5.711.359 ▲	5.113.075 ▲	4.773.426 ▼	4.777.434
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	4.151.325 ▲	4.074.628 ▲	3.999.251 ▲	3.920.835
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.754.996 ▼	2.867.117 ▼	2.904.838 ▼	3.011.070
Bezoldiging politiek personeel	429.916 ▲	399.716 ▲	382.200 ▼	388.669
Andere personeelskosten	361.807 ▲	342.909 ▼	351.010 ▼	355.909
Pensioenen politiek personeel	231.794 ▲	215.385 ▲	197.332 ▲	196.216
Responsabiliseringsbijdragen	149.069	0	0	0
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	0 ▼	100 ▼	14.554 ▲	14.081
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.790.266 +6%	13.012.930 +3%	12.622.611 -0%	12.664.215



3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

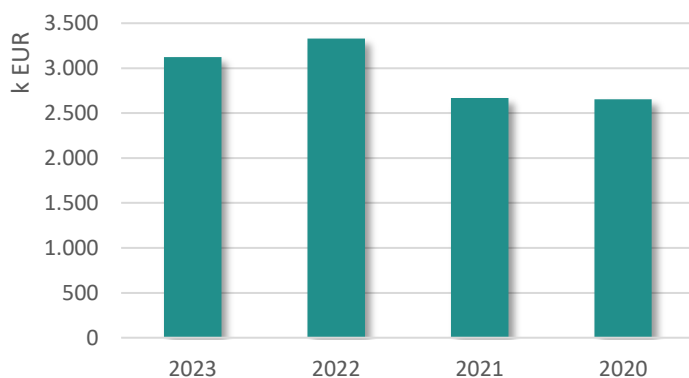
Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, 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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Afschrijvingen	2.421.388 ▲	2.388.606 ▲	2.258.912 ▼	2.274.066
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	822.801 ▼	860.136 ▲	460.273 ▲	386.805
Waardeverminderingen op vorderingen	4.512 ▲	572 ▲	-3.227 ▼	2.163
Waardeverminderingen op vaste activa	0 ▼	0 ▼	0 ▼	1
Voorziening voor vakantiegeld	-122.889 ▼	82.476 ▲	-47.501 ▼	-9.015
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.125.813 -6%	3.331.790 +25%	2.668.457 +1%	2.654.020

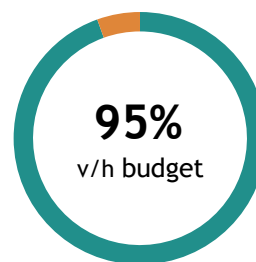
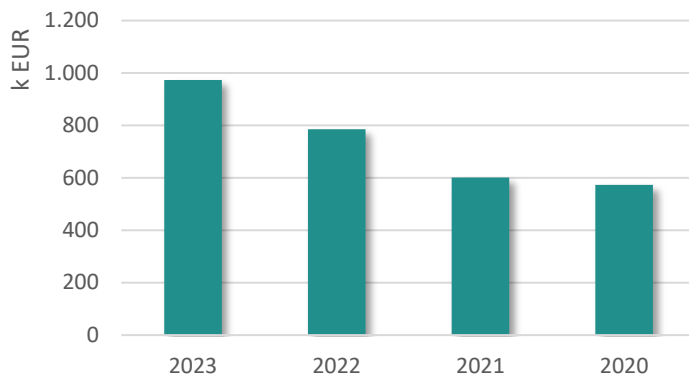


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

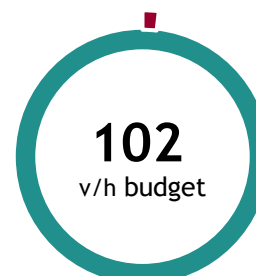
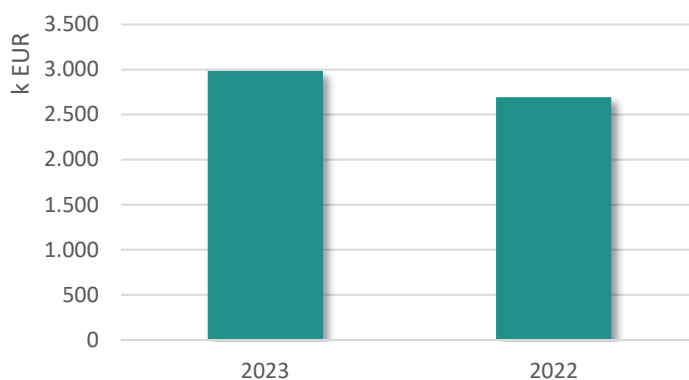
Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Leefloon	511.841 ▲	422.090 ▲	420.634 ▼	425.948
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	461.118 ▲	362.706 ▲	180.934 ▲	147.427
Individuele hulpverlening door het OCMW	972.959 +24%	784.796 +30%	601.568 +5%	573.375



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:

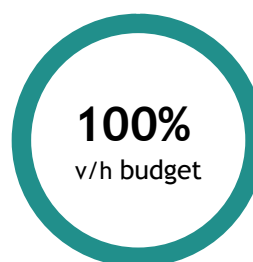
Omschrijving	2023 %	2022 %
Politiediensten	1.530.256 ▲	1.513.695
Brandweer	593.121 ▲	538.948
Erediensten	249.666 ▲	207.876
Groene ruimte	189.288 ▲	149.455
Overig woonbeleid	64.506 ▲	58.538
Overige	358.596 ▲	223.056
Toegestane werkingssubsidies	2.985.432 +11%	2.691.568



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	2023 %	2022 %
Overig kunst- en cultuurbeleid	60.815 ▼	141.139
Brandweer	55.508 ▼	95.086
Erediensten	42.785	0
Infras structuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	0 ▼	5.653
Toegestane investeringssubsidies	159.108 -34%	241.878



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

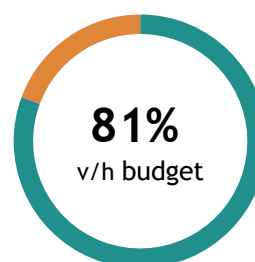
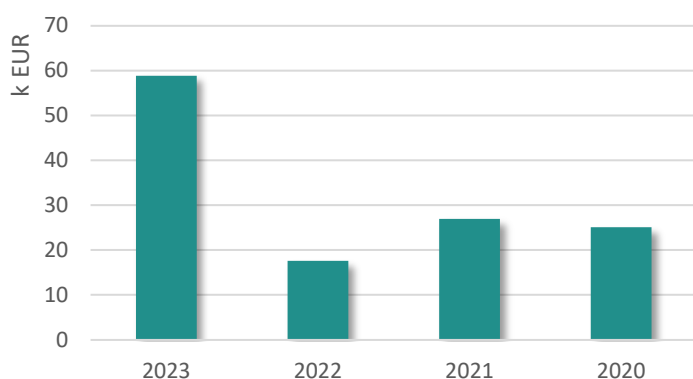
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2023 geen minderwaarde op vaste activa gerealiseerd.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belastingen	58.002 ▲	9.748 ▼	19.663 ▼	21.315
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	816 ▼	7.848 ▲	7.298 ▲	1.391
Andere operationele kosten	0	0	0 ▼	2.400
Andere operationele kosten	58.818 +234%	17.597 -35%	26.962 +7%	25.105



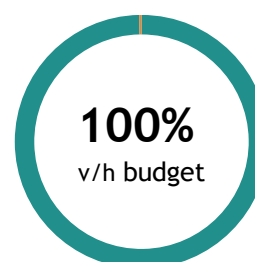
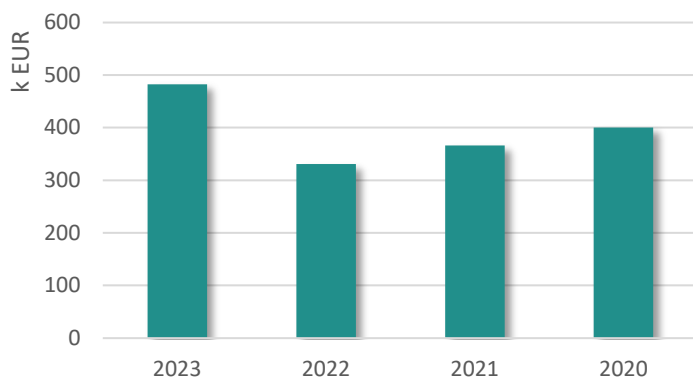
B. Financiële kosten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Kosten van schulden	479.306 ▲	330.432 ▼	361.965 ▼	399.372
Andere financiële kosten	2.840 ▲	485 ▼	4.112 ▲	774
Financiële kosten	482.146 +46%	330.917 -10%	366.077 -9%	400.146



2.5.2.2. Opbrengsten

	2023	2022	2021	2020
II. Opbrengsten	32.162.595	27.277.034	27.361.653	25.852.630
A. Operationele opbrengsten	30.835.927	26.019.517	26.315.175	24.867.533
1. Opbrengsten uit de werking	1.901.168	1.855.483	1.570.397	1.499.103
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.265.194	12.901.021	12.507.530	13.164.753
3. Werkingsubsidies	11.365.534	10.954.004	10.348.976	9.963.885
a. Algemene werkingssubsidies	4.376.827	4.146.200	3.847.113	3.726.098
b. Specifieke werkingssubsidies	6.988.706	6.807.804	6.501.863	6.237.788
4. Recuperatie individuele hulpverlening	94.204	72.826	75.036	44.060
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	5.970
6. Andere operationele opbrengsten	209.827	236.182	1.813.237	189.763
B. Financiële opbrengsten	1.326.667	1.257.517	1.046.478	985.097

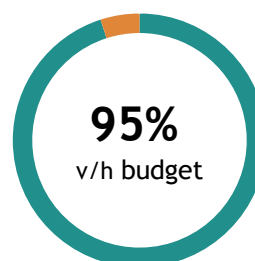
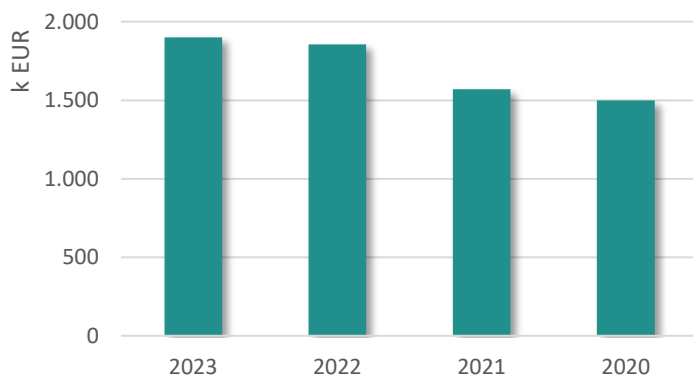
A. Operationele opbrengsten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Opbrengsten uit verhuur	504.485 ▼	521.399 ▲	432.178 ▲	425.957
Andere opbrengsten	415.844 ▼	486.741 ▲	475.616 ▲	456.915
Opbrengsten voeding/ drank	282.993 ▲	249.700 ▲	212.364 ▲	205.827
Inschrijvingsgelden	263.737 ▲	231.526 ▲	182.490 ▲	148.370
Afgifte documentatie	209.644 ▲	191.761 ▲	144.155 ▲	118.405
Tussenkost van ouders	163.495 ▲	121.640 ▲	84.988 ▼	88.646
Verkopen	34.603 ▼	37.726 ▲	33.817 ▼	47.423
Opbrengsten dienstencentrum	24.859 ▲	14.500 ▲	4.345 ▼	7.078
Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	777	0	0	0
Andere terugvorderingen en tussenkosten	732 ▲	491 ▲	444 ▼	481
Opbrengsten uit de werking	1.901.168 +2%	1.855.483 +18%	1.570.397 +5%	1.499.103

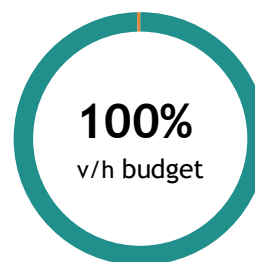
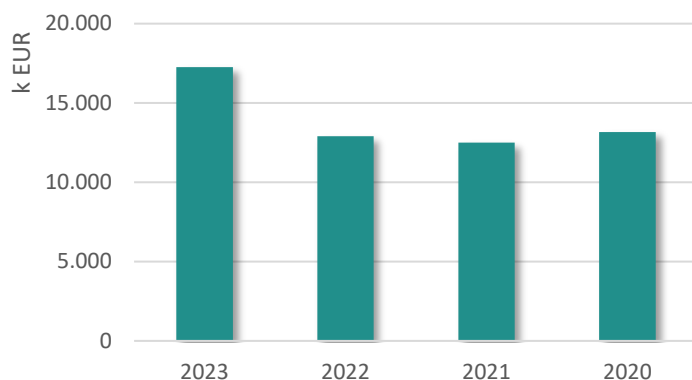


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Aanvullende personenbelasting	10.927.548 ▲	7.292.047 ▲	6.814.606 ▼	7.465.271
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.536.236 ▲	4.073.624 ▲	3.944.281 ▲	3.888.085
Belastingen inzake openbare hygiëne	773.414 ▲	739.461 ▼	773.087 ▲	716.990
Belastingen op patrimonium	393.097 ▼	449.884 ▲	421.185 ▼	508.955
Motorrijtuigen	262.901 ▲	241.376 ▼	248.631 ▲	234.024
Belastingen op het gebruik van het openbaar dom	196.000	0 ▼	196.000 ►	196.000
Boetes	96.717 ▲	520 ▼	805 ▼	945
Bedrijfsbelastingen	48.561 ▼	72.254 ▼	80.014 ▼	130.691
Belastingen op prestaties	26.385 ▲	26.257 ▼	27.753 ▲	22.658
Andere aanvullende belastingen	4.335 ▼	5.598 ▲	1.167 ▲	1.132
Fiscale opbrengsten en boetes	17.265.194 +34%	12.901.021 +3%	12.507.530 -5%	13.164.753



3. Werkingssubsidies

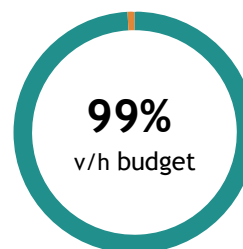
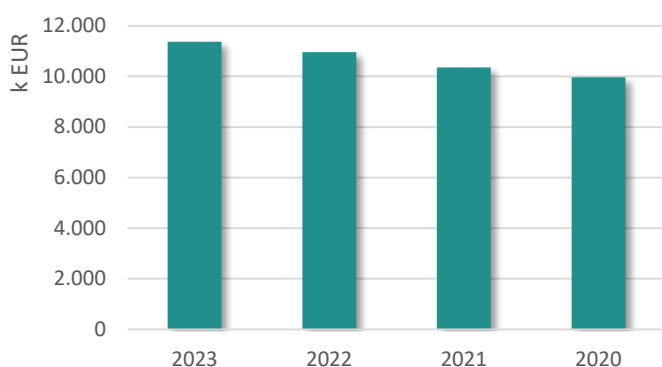
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Overige subsidies	5.624.360 ▲	5.542.746 ▲	5.415.461 ▲	5.178.216
Gemeentefonds - basisdotaties	3.479.552 ▲	3.248.925 ▲	2.949.837 ▲	2.828.822
Regularisatiepremie ex-contingentgesco's	545.412 ►	545.412 ►	545.412 ►	545.412
Toelagen RMI	444.970 ▲	415.258 ▼	447.718 ▲	403.311
Subsidies gezinszorg	428.766 ▼	462.028 ▼	527.077 ▲	373.276
Subsidie steun asielzoekers	417.530 ▲	310.785 ▲	87.727 ▼	140.021
Dotaties	351.864 ►	351.864 ►	351.864 ►	351.864
Subsidie in kosten energielevering	44.221 ▲	36.284 ▲	28.636 ▼	30.739
Subsidie huisbrandoliekosten	28.860 ▼	38.192 ▲	19.512 ▼	22.556
Toelagen federale overheid	0	0	0 ▼	75
Te ontv. /Terugg. Toelagen RMI	0 ▼	304 ▲	-12.233 ▼	-4.058
Toelagen Covid-19	0 ▼	1.024 ▲	-13.966 ▼	93.652
Toelagen Covid-20	0 ▼	1.183 ▼	1.933	0
Werkingssubsidies	11.365.534 +4%	10.954.004 +6%	10.348.976 +4%	9.963.885

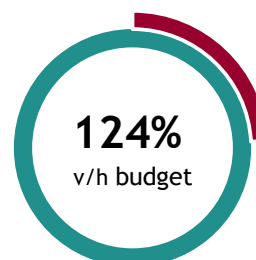
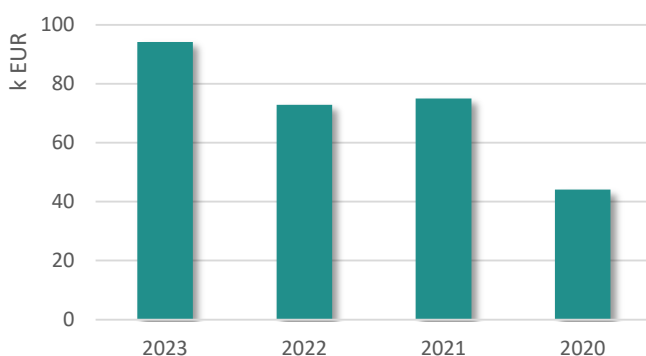


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	47.186 ▲	42.858 ▼	54.180 ▲	29.276
Recuperatie van leefloon	47.019 ▲	29.968 ▲	20.857 ▲	14.784
Recuperatie individuele hulpverlening	94.204 +29%	72.826 -3%	75.036 +70%	44.060



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.

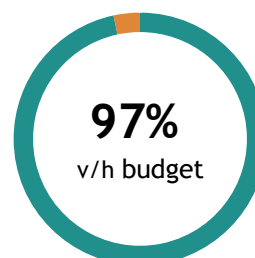
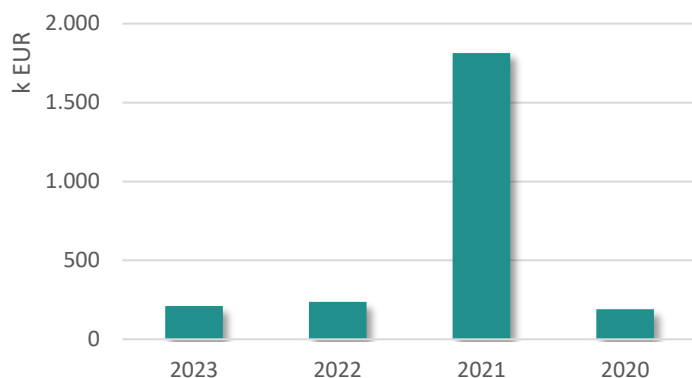
Er werden in boekjaar 2023 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Diverse operationele opbrengsten	106.575 ►	106.575 ▼	1.706.504 ▲	107.375
Werknemersinhouding maaltijdcheques	25.767 ▲	24.596 ▼	27.721 ▼	29.007
Schadevergoedingen	22.432 ▼	56.173 ▲	16.944 ▲	8.383
Inhouding pensioen	22.133 ▲	20.693 ▲	19.332 ▲	19.185
Recuperaties	20.713 ▲	15.610 ▼	31.368 ▲	17.280
Terugvorderingen	12.207 ▼	12.536 ▲	11.369 ▲	8.533
Andere operationele opbrengsten	209.827 -11%	236.182 -87%	1.813.237 +856%	189.763



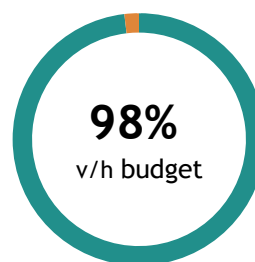
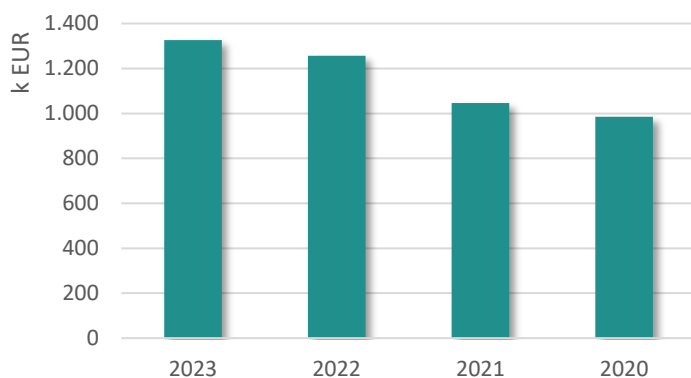
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Opbrengsten uit financiële vaste activa	877.752 ▼	987.244 ▲	717.448 ▲	652.525
Kapitaal- en intrestsubsidies	298.276 ▲	251.071 ▼	300.016 ▼	316.876
Opbrengsten uit vlottende activa	150.630 ▲	19.192 ▼	29.004 ▲	15.685
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9
Andere financiële opbrengsten	0 ▼	1 ▲	1 ▲	0
Financiële opbrengsten	1.326.667 +5%	1.257.517 +20%	1.046.478 +6%	985.097



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	511.772	487.600	451.345	676.647	665.659	612.881	550.505
Ontvangsten	17.114.043	16.599.422	17.088.106	21.719.664	21.690.962	20.030.280	20.996.749
Saldo	16.602.270	16.111.822	16.636.761	21.043.017	21.025.303	19.417.399	20.446.243
Investerings							
Uitgaven	8.090	139.620	146.575	0	0	0	0
Ontvangsten	10.722	2.149	14.027	0	0	650.000	0
Saldo	2.632	-137.471	-132.548	0	0	650.000	0
Financiering							
Uitgaven	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.369.920	1.370.393	1.393.566	1.305.034
Ontvangsten	300.230	610.557	5.350.294	211.303	133.884	153.632	150.797
Saldo	-1.224.660	-854.756	4.114.064	-1.158.617	-1.236.509	-1.239.934	-1.154.237
Algemeen bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	6.808.166	6.953.203	7.567.352	8.532.002	8.843.101	9.453.030	9.788.097
Ontvangsten	125.723	132.760	233.654	362.291	329.933	337.077	337.951
Saldo	-6.682.443	-6.820.443	-7.333.698	-8.169.711	-8.513.168	-9.115.953	-9.450.146
Investerings							
Uitgaven	177.849	164.551	237.702	356.553	608.798	758.658	159.331
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-177.849	-164.551	-237.702	-356.553	-608.798	-758.658	-159.331
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	100.000	100.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	100.000
Saldo	0	0	0	-100.000	-100.000	0	100.000
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	9.290.655	9.211.436	10.007.070	10.217.052	11.072.470	12.122.345	11.958.223
Ontvangsten	7.211.910	7.515.891	8.130.738	8.348.162	8.633.677	8.819.189	8.836.113

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.078.746	-1.695.545	-1.876.333	-1.868.890	-2.438.794	-3.303.156	-3.122.110
Investerings							
Uitgaven	483.813	313.192	550.269	1.770.733	2.501.462	10.655.010	560.724
Ontvangsten	0	0	-74.199	134.141	415.000	3.000.000	685.000
Saldo	-483.813	-313.192	-624.468	-1.636.593	-2.086.462	-7.655.010	124.276
Financiering							
Uitgaven	0	11.100	116.472	110.328	112.428	0	0
Ontvangsten	8	188	105	53	45	15	15
Saldo	8	-10.912	-116.367	-110.276	-112.383	15	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.457.175	1.762.446	2.011.631	2.171.601	2.316.486	2.135.915
Ontvangsten	91.116	151.748	165.943	187.283	184.559	194.969	201.756
Saldo	-1.406.340	-1.305.427	-1.596.503	-1.824.349	-1.987.042	-2.121.517	-1.934.159
Investerings							
Uitgaven	59.737	1.668.288	499.311	239.667	705.063	696.466	1.100.000
Ontvangsten	0	180.291	0	5.000	0	0	0
Saldo	-59.737	-1.487.997	-499.311	-234.667	-705.063	-696.466	-1.100.000
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.243.946	3.414.866	3.873.923	4.194.412	4.318.937	4.593.325	4.238.933
Ontvangsten	986.992	2.661.816	1.407.522	1.246.919	1.310.409	1.309.955	1.246.269
Saldo	-2.256.954	-753.050	-2.466.400	-2.947.493	-3.008.527	-3.283.370	-2.992.664
Investerings							
Uitgaven	652.658	1.454.926	581.856	943.724	1.840.600	6.802.827	3.109.658
Ontvangsten	38.002	0	140.448	305.626	399.024	218.900	82.149
Saldo	-614.656	-1.454.926	-441.408	-638.098	-1.441.576	-6.583.927	-3.027.509

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	515.592
Ontvangsten	21.529.284
Saldo	21.013.692
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.335.218
Ontvangsten	149.729
Saldo	-1.185.489
Algemeen bestuur en ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	10.301.473
Ontvangsten	338.433
Saldo	-9.963.040
Investerings	
Uitgaven	37.500
Ontvangsten	0
Saldo	-37.500
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Leven	
Exploitatie	
Uitgaven	12.171.352
Ontvangsten	8.822.820
Saldo	-3.348.532
Investerings	
Uitgaven	75.000
Ontvangsten	0
Saldo	-75.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	15
Saldo	15
Beleven	
Exploitatie	
Uitgaven	2.318.274
Ontvangsten	203.456
Saldo	-2.114.818
Investerings	
Uitgaven	1.030.000
Ontvangsten	0

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-1.030.000
Ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	4.362.520
Ontvangsten	1.249.904
Saldo	-3.112.616
Investerings	
Uitgaven	1.517.778
Ontvangsten	346.500
Saldo	-1.171.278

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2020: Budg. 375778

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093 / EK Budg. 375778

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	21.158.204	23.331.219	25.149.599	26.588.206	28.651.725	28.263.946
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.382.707	6.824.328	7.342.123	8.139.271	7.961.020	7.210.442
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.622.611	13.012.930	13.790.266	14.413.224	16.401.087	16.789.445
a. Politiek personeel	388.669	382.200	399.716	429.916	443.231	439.598	430.379
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	2.904.838	2.867.117	2.904.065	2.933.632	2.880.449	2.925.335
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	4.773.426	5.113.075	5.711.359	6.226.651	8.111.748	8.377.048
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	14.554	100	0	0	7.112	7.529
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.920.835	3.999.251	4.074.628	4.151.325	4.151.325	4.234.169	4.312.915
f. Andere personeelskosten	355.909	351.010	342.909	361.807	424.647	483.486	485.607
g. Pensioenen	196.216	197.332	215.385	231.794	233.738	244.525	250.632
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	601.568	784.796	972.959	1.029.564	1.123.951	974.051
4. Toegestane werkingssubsidies	2.610.892	2.524.356	2.691.568	2.985.432	2.933.233	3.107.005	3.231.296
- aan de politiezone	1.416.108	1.463.725	1.513.695	1.530.256	1.530.256	1.580.768	1.620.288
- aan de hulpverleningszone	516.319	530.536	538.511	593.121	593.121	687.359	747.253
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	147.603	149.455	189.288	306.950	308.950	305.844
- aan besturen van de eredienst	38.873	101.912	207.699	249.471	253.471	225.309	325.167
- aan andere begunstigden	474.784	280.581	282.208	423.297	249.435	304.619	232.744
5. Andere operationele uitgaven	25.105	26.962	17.597	58.818	72.914	58.663	58.713
B. Financiële uitgaven	400.146	366.077	330.917	482.146	483.562	446.342	407.728
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	361.222	329.688	478.562	481.183	444.128	405.274
- aan financiële instellingen	398.195	360.803	329.286	478.178	478.178	440.395	401.570
- aan andere entiteiten	434	418	402	385	3.006	3.733	3.704
2. Andere financiële uitgaven	1.517	4.855	1.229	3.583	2.379	2.214	2.454

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	29.300.726
1. Goederen en diensten	7.286.925

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923) - Bron: intern rapport

24/05/2024 10:43

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.700.566						
a. Politiek personeel	459.694						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.163.942						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.883.089						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	8.101						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.444.623						
f. Andere personeelskosten	485.476						
g. Pensioenen	255.641						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	924.151						
4. Toegestane werkingssubsidies	3.330.322						
- aan de politiezone	1.660.795						
- aan de hulpverleningszone	796.663						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	308.120						
- aan besturen van de eredienst	331.670						
- aan andere begunstigen	233.074						
5. Andere operationele uitgaven	58.763						
B. Financiële uitgaven	368.486						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	366.017						
- aan financiële instellingen	362.316						
- aan andere entiteiten	3.701						
2. Andere financiële uitgaven	2.469						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	26.315.175	26.019.517	30.835.927	31.101.725	29.654.487	30.630.710
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.570.397	1.855.483	1.901.168	2.000.626	2.082.023	2.161.008
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	12.507.530	12.901.021	17.265.194	17.336.717	15.618.565	16.433.204
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.008.685	11.612.645	15.731.020	15.690.263	14.121.589	14.999.228
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.944.281	4.073.624	4.536.236	4.591.834	4.871.927	5.154.835
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	6.814.606	7.292.047	10.927.548	10.829.972	8.969.215	9.555.247
- Andere aanvullende belastingen	235.156	249.798	246.974	267.236	268.456	280.446	289.147
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.498.844	1.288.376	1.534.174	1.646.454	1.496.976	1.433.976
3. Werkingssubsidies	9.963.885	10.348.976	10.954.004	11.365.534	11.471.383	11.700.344	11.780.514
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.098	3.847.113	4.146.200	4.376.827	4.330.041	4.451.603	4.603.432
- Gemeentefonds	2.825.944	2.959.769	2.999.288	3.045.431	3.091.867	3.187.680	3.286.923
- Andere algemene werkingssubsidies	900.154	887.344	1.146.912	1.331.397	1.238.174	1.263.923	1.316.510
- van de federale overheid	0	0	6.591	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	900.154	887.344	1.140.322	1.323.923	1.230.701	1.256.094	1.309.510

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van andere entiteiten	0	0	0	7.474	7.474	7.830	7.000
b. Specifieke werkingsubsidies	6.237.788	6.501.863	6.807.804	6.988.706	7.141.342	7.248.741	7.177.082
- van de federale overheid	849.191	736.433	954.026	1.133.429	1.176.703	1.263.254	1.111.444
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.753.223	5.843.434	5.834.252	5.962.964	5.978.812	6.058.963
- van de provincie	3.878	1.375	3.901	159	1.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	43.027	10.832	6.444	20.866	675	675	675
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	75.036	72.826	94.204	75.865	46.315	48.076
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	1.813.237	236.182	209.827	217.134	207.240	207.907
B. Financiële ontvangsten	668.220	746.462	1.006.446	1.028.391	1.047.816	1.036.983	988.127

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	31.152.135
1. Ontvangsten uit de werking	2.152.513
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.044.919
a. Aanvullende belastingen	15.610.943
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.333.954
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.982.828
- Andere aanvullende belastingen	294.160
b. Andere belastingen en boetes	1.433.976
3. Werkingsubsidies	11.698.229
a. Algemene werkingsubsidies	4.524.253
- Gemeentefonds	3.320.290
- Andere algemene werkingsubsidies	1.203.964
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.196.964
- van andere entiteiten	7.000
b. Specifieke werkingsubsidies	7.173.976
- van de federale overheid	1.064.694
- van de Vlaamse overheid	6.102.607
- van de provincie	6.000
- van andere entiteiten	675
4. Recuperatie individuele hulpverlening	48.076
5. Andere operationele ontvangsten	208.397
B. Financiële ontvangsten	991.762
III. Exploitatiesaldo	4.177.787
	5.537.356
	3.363.827
	6.232.574
	5.077.772
	1.593.403
	2.947.164

III. Exploitatiesaldo	2.474.685
-----------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven	8.371	19.125	7.748	20.580	9.544	8.199	8.361
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	18.818	7.390	20.240	9.204	7.841	8.037
4. Andere financiële vaste activa	291	306	358	340	340	358	324
B. Investeringsuitgaven	1.209.296	3.329.383	1.749.928	3.130.224	5.095.174	18.542.777	4.843.988
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	3.130.224	5.095.174	18.377.777	4.843.988
a. Terreinen en gebouwen	681.121	1.898.815	685.253	2.035.227	2.845.984	11.361.824	1.960.691
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	703.487	108.905	660.352	1.496.001	6.224.683	2.480.000
c. Roerende goederen	104.533	116.524	605.476	223.341	619.305	637.639	252.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	610.557	350.294	211.303	133.884	153.632	150.797
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	165.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	165.000	0
C. Investeringsuitgaven	12.930	10.166	16.160	767	28.188	60.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	151.549	381.904	241.878	159.108	523.016	301.985	77.364
- aan de hulpverleningszone	82.244	106.904	95.086	55.508	70.263	64.485	74.864
- aan besturen van de eredienst	66.805	250.000	141.139	85.016	47.155	25.000	0
- aan andere begunstigden	2.500	25.000	5.653	18.584	405.598	212.500	2.500

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven	8.549
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.250
4. Andere financiële vaste activa	299
B. Investeringsuitgaven	2.649.229
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.649.229
a. Terreinen en gebouwen	1.035.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.252.000
c. Roerende goederen	212.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	149.729
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
C. Investeringsuitgaven	0
D. Toegestane investeringssubsidies	2.500

I. Investeringsuitgaven	2026							
	Meerjarenplan							
- aan de hulpverleningszone		0						
- aan besturen van de eredienst		0						
- aan andere begunstigden		2.500						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	2.149	42.936	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	42.936	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	0	0	0	0	650.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	863	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	863	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	9.322	0	0	0	0	650.000	0	0
a. Onroerende goederen	9.322	0	0	0	0	650.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	37.140	180.291	37.341	444.767	814.024	3.218.900	767.149	
- van de Vlaamse overheid	33.564	180.291	-60.172	214.828	810.187	3.218.900	694.000	
- van de provincie	3.576	0	97.512	83.604	0	0	68.749	
- van andere entiteiten	0	0	0	146.335	3.837	0	4.400	

II. Investeringsontvangsten	2026							
	Meerjarenplan							
A. Verkoop van financiële vaste activa	0							
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0							
4. Andere financiële vaste activa	0							
B. Verkoop van materiële vaste activa	0							
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0							
a. Terreinen en gebouwen	0							
2. Andere materiële vaste activa	0							
a. Onroerende goederen	0							
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	346.500							
- van de Vlaamse overheid	346.500							
- van de provincie	0							
- van andere entiteiten	0							
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-3.558.137	-1.935.437	-2.865.912	-4.841.898	-15.044.062	-4.162.565	

III. Investeringsaldo	-2.313.778
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	1.979.219	1.428.391	3.366.663	235.874	-13.450.659	-1.215.401
------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	--------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	160.908
------------------------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.369.920	1.370.393	1.393.566	1.305.034
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.465.313	1.176.229	1.369.920	1.370.393	1.393.566	1.305.034
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	60.000	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	11.100	116.472	210.328	212.428	0	0
1. Toegestane leningen	0	11.100	116.472	210.328	212.428	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	100.000	100.000	0	0
- aan andere begunstigden	0	11.100	116.472	110.328	112.428	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
A. Vereffening van financiële schulden	1.335.218						
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.335.218						
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0						
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0						
1. Toegestane leningen	0						
- aan besturen van de eredienst	0						
- aan andere begunstigden	0						

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	610.557	5.350.294	211.303	133.884	153.632	150.797
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	300.000	610.557	350.294	211.303	133.884	153.632	150.797
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	188	105	53	45	15	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	100.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	100.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	100.000

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	230	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	149.729						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	149.729						
B. Aangaan van niet-financiële schulden	15						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0						
1. Terugvordering van toegestane leningen	0						
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0						
III. Financieringssaldo	-1.224.652	-865.669	3.997.697	-1.368.892	-1.448.891	-1.239.919	-1.054.222

III. Financieringssaldo	-1.185.474
-------------------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.619.713	1.113.550	5.426.088	1.997.770	-1.213.017	-14.690.578	-2.269.622
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	-------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.024.566
---------------------------------------	------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2020: Budg. 375778

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

**T3: Investeringsproject**

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

PRIO IP-001: Wegenwerken: Aquafinprojecten - Fluviusprojecten - gemeentelijke projecten**1.1.2: We creëren veilige en duurzame verbindingen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.880.718	0	10.430.782	0	12.311.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.880.718	0	10.430.782	0	12.311.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.880.718	0	10.430.782	0	12.311.500
a. Terreinen en gebouwen	0	99.170	0	765.668	0	864.838
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.773.488	0	9.615.114	0	11.388.602
c. Roerende goederen	0	8.060	0	50.000	0	58.060
II. ONTVANGSTEN	0	106.859	0	421.896	0	528.755
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	106.859	0	421.896	0	528.755

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	1.859.007	0	10.698.036	0	12.557.043
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.859.007	0	10.698.036	0	12.557.043
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.859.007	0	10.698.036	0	12.557.043
a. Terreinen en gebouwen	0	1.842.056	0	9.714.987	0	11.557.043
b. Wegen en andere infrastructuur	0	16.951	0	983.049	0	1.000.000
II. ONTVANGSTEN	0	134.141	0	3.965.859	0	4.100.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	134.141	0	3.965.859	0	4.100.000

PRIO IP-004: Investeringsprojecten in sportinfrastructuur: kunstgrasvelden incl omgevingswerken**2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.587.444	0	151.279	0	1.738.722
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	1.587.444	0	151.279	0	1.738.722
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.587.444	0	151.279	0	1.738.722
a. Terreinen en gebouwen	0	1.587.444	0	151.279	0	1.738.722
II. ONTVANGSTEN	0	185.291	0	0	0	185.291
D. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	185.291	0	0	0	185.291

PRIO IP-014: Toegestane investeringsprojectsubsidies 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	451.954	0	448.046	0	900.000
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	0	451.954	0	448.046	0	900.000

PRIO IP-016: Investeringsprojecten in extra sport- en recreatiezone**2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur****PRIO IP-017: Investeringsprojecten in de renovatie tot kunstencentrum****2.3.2: We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.590	0	2.160.000	0	2.182.590
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	22.590	0	2.160.000	0	2.182.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.590	0	2.160.000	0	2.182.590
a. Terreinen en gebouwen	0	22.590	0	2.160.000	0	2.182.590

PRIO IP-018: Investeringsprojecten in opvanglocatie baby's en peuters**2.1.4: We werken aan een kwaliteitsvolle kinderopvang en nemen hierin een regierol op**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	165.000	0	165.000
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	0	0	165.000	0	165.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	165.000	0	165.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	165.000	0	165.000

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

**T4: Evolutie van de financiële schulden**

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1225422 Alg. 66093

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	-2.644.644	-3.248.895	668.821	-517.771	-1.669.173	-2.853.594
1. Financiële schulden op 1 januari	0	-2.644.644	-3.248.895	668.821	-517.771	-1.669.173
2. Nieuwe leningen	300.000	610.557	5.350.294	211.303	153.632	150.797
3. Aflossingen	0	0	-60.000	0	0	0
4. Overboekingen	-2.944.644	-1.214.808	-1.372.577	-1.397.895	-1.305.034	-1.335.218
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.305.040	1.335.224
1. Financiële schulden op 1 januari	0	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.305.040
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.465.313	-1.176.229	-1.369.920	-1.393.566	-1.305.034
3. Overboekingen	2.944.644	1.214.808	1.372.577	1.397.895	1.305.034	1.335.218
Totaal financiële schulden	-1.224.890	-2.079.647	2.034.418	875.801	-364.133	-1.518.370

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	-2.703.865
1. Financiële schulden op 1 januari	-2.853.594
2. Nieuwe leningen	149.729
3. Aflossingen	0
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6
1. Financiële schulden op 1 januari	1.335.224
2. Aflossingen	-1.335.218
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	-2.703.859

3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0207.521.996

OCMW Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0212.194.923

Filters

Boekjaar: 2023

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	€ 9.354.780,57	€ 20.579,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,09	€ 0,00	€ 9.375.360,33
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	€ 5.642.940,67	€ 20.239,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.663.180,56
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.711.839,90	€ 339,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,09	€ 0,00	€ 3.712.179,77
C. Materiële vaste activa	€ 56.130.859,18	€ 3.130.224,05	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.260.435,64	€ 0,00	€ 57.000.647,59
1. Gemeenschapsgoederen	€ 55.458.432,35	€ 3.130.224,05	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.183.301,99	€ 0,00	€ 56.405.354,41
a. Terreinen en gebouwen	€ 44.882.614,01	€ 2.035.227,23	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.148.415,94	€ 0,00	€ 45.769.425,30
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 7.561.409,68	€ 660.352,01	€ 0,00	€ 0,00		€ 568.175,21	€ 0,00	€ 7.653.586,48
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 378.779,14	€ 116.276,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.610,57	€ 0,00	€ 414.444,69
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 489.828,36	€ 107.065,31	€ 0,00	€ 0,00		€ 186.409,74	€ 0,00	€ 410.483,93
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.140.334,66	€ 211.303,38	€ 0,00	€ 0,00		€ 199.690,53	€ 0,00	€ 2.151.947,51
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 178.142,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,65	€ 0,00	€ 101.008,78
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 178.142,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,65	€ 0,00	€ 101.008,78
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 494.284,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 494.284,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 494.284,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 494.284,40
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 628.216,76	€ 766,73	€ 0,00	€ 0,00		€ 160.952,65	€ 0,00	€ 468.030,84

Schema T5: De toelichting bij de balans

2023

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.420.486,35	€ -580.269,01	€ -748.707,71	€ 0,00	€ 6.588.925,05
OCMW	€ 128.121,92	€ -1.170.754,51	€ -1.148.806,41	€ 0,00	€ 106.173,82
Totaal	€ 6.548.608,27	€ -1.751.023,52	€ -1.897.514,12	€ 0,00	€ 6.695.098,87
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 9.008.394,83	€ 4.594.428,70	€ -1.348.498,81	€ 0,00	€ 12.254.324,72
OCMW	€ 1.700.628,11	€ -1.348.498,81	€ 1.348.498,81	€ 0,00	€ 1.700.628,11
Totaal	€ 10.709.022,94	€ 3.245.929,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.954.952,83
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	€ 61.880.153,15			€ 3.414.368,59	€ 65.294.521,74
OCMW	€ 2.935.468,41			€ -21.948,10	€ 2.913.520,31
Totaal	€ 64.815.621,56			€ 3.392.420,49	€ 68.208.042,05

3.6. Financiële risico's

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

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

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

Bankenrisico

Het bankenrisico betreft het risico dat een bank niet aan haar verplichtingen kan voldoen en dat degenen die geld bij de bank hebben gedeponereerd, 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 het lokaal bestuur ook nog rekeningen bij BNP Paribas Fortis, Bpost Bank, ING Bank, KBC Bank en Triodos.

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 grootste deel van de leningenportefeuille van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet. Een beperkt aantal leningen, ongeveer 20%, heeft een herzienbare
- voor het OCMW is dit risico onbestaand aangezien in 2020 de laatste terugbetaling aangaande de openstaande lening is uitgevoerd?

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

Verstreckte waarborgen

In de loop der jaren werden er door de gemeente een aantal borgstellingen verleend op leningen die door derden aangegaan zijn. Het gaat hier in hoofdzaak om leningen aangegaan door de kerkfabrieken in het kader van grote vernieuwings- en verbeteringswerken voor een totaalbedrag van 1.976.991,56 euro. Ook staat de gemeente borg voor 2 leningen 'Ecowerf' m.b.t. de financiering van de 'aankoop verbrandingsrechten' voor een bedrag van 395.878,43 euro.

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 2023 stelde zich in deze geen probleem.

ICT-fraude en betalingsverkeer

Wij blijven onze medewerkers attenderen op de risico's tot fraude inzake betalingsverkeer (o.a. phishing). Wij mochten in 2022 en 2023 frauduleuze mails ontvangen met de opdracht tot het uitvoeren van een betaling. Ook moeten wij als lokaal bestuur onze burgers hierop attenderen: wij hebben in dit kader preventieve campagnes gevoerd. Ook binnen onze gemeente circuleerden immers frauduleuze verzoeken tot betaling van incassobureaus. Continue waakzaamheid is vereist om geen slachtoffer te worden van enige vorm van (internet)fraude.

Debiteurenrisico

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

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

De vorderingen worden periodiek geëvalueerd en indien een vordering niet meer realistisch is wordt deze uit de boekhouding gehaald. Dit betekent een kost voor het bestuur. In 2023 boekten we voor 785,80 euro aan rechten af als oninvorderbaar.

Soms is een vordering onzeker maar nog niet invorderbaar. In dat geval nemen we deze rechten mee in de berekening van de waardeverminderingen. Boekhoudkundig houden we de vordering nog in de boekhouding maar we voorzien alvast een kost voor moest het recht oninvorderbaar worden. De waardeverminderingen per 31 december 2023 bedroegen: 96.792,46 euro.

Juridische geschillen

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

Pensioenproblematiek statutairen en mandatarissen

De financiering van het wettelijk pensioen van de statutaire personeelsleden verloopt via een herverdelingssysteem 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. Deze toekomstige kosten neemt Lubbeek op in

de jaarrekening als een voorziening. De totale voorziening van deze responsabiliseringsbijdrage is 1.961.964 euro.

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

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Bij de opmaak en de aanpassing van de meerjarenplanning worden niet enkel de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens van de 'verbonden entiteiten'. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak weloverwogen keuzes maken.

Het is van belang om duidelijke afspraken te maken met de verbonden entiteiten omtrent de dotaties en de normering hiervan. Door hieromtrent lange termijnafspraken te maken, worden financiële risico's flink ingeperkt. In hoofdzaak denken wij in dit kader aan de dotatie aan de politiezone en hulpverleningszone, de dotatie aan de kerkbesturen en de (intergemeentelijke) samenwerkingsverbanden.

Oorlog in Oekraïne en bijhorende energiecrisis en stijgende grondstofprijzen

Het spreekt voor zich dat de oorlog en de energiecrisis al in 2022 een grote impact hebben gehad op de financiën van ons lokaal bestuur. Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn ook (on)rechtstreeks gevolg van de verhoogde inflatie en de energiecrisis die wij bij de opmaak van het initieel meerjarenplan onmogelijk konden voorzien:

- een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouw- en renovatieprojecten,
- opeenvolgende indexeringen van loonkosten,
- de energiecrisis

Macro-economische factoren

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

Naast bovenstaande risico's zijn er ook nog onzekerheden zoals toekomstige subsidiestromen, regelgeving hogere overheden,... Wijzigingen in de regelgeving en subsidiepolitiek van de federale en Vlaamse overheid kunnen een directe invloed hebben op de financiën van de lokale besturen. Elke subsidievorm kan op eender welk moment bijgestuurd worden door de subsidiërende overheid.

Het is voor een lokaal bestuur zaak alert te blijven voor deze wijzigingen en tijdig proberen in te schatten wat de mogelijke financiële impact is.

3.7. Waarderingsregels

Algemene principes

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

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

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

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

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

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

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

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 of 10.000 euro (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 euro *(excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

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

Waardering in latere boekjaren

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

	Gebuuksduur	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).

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

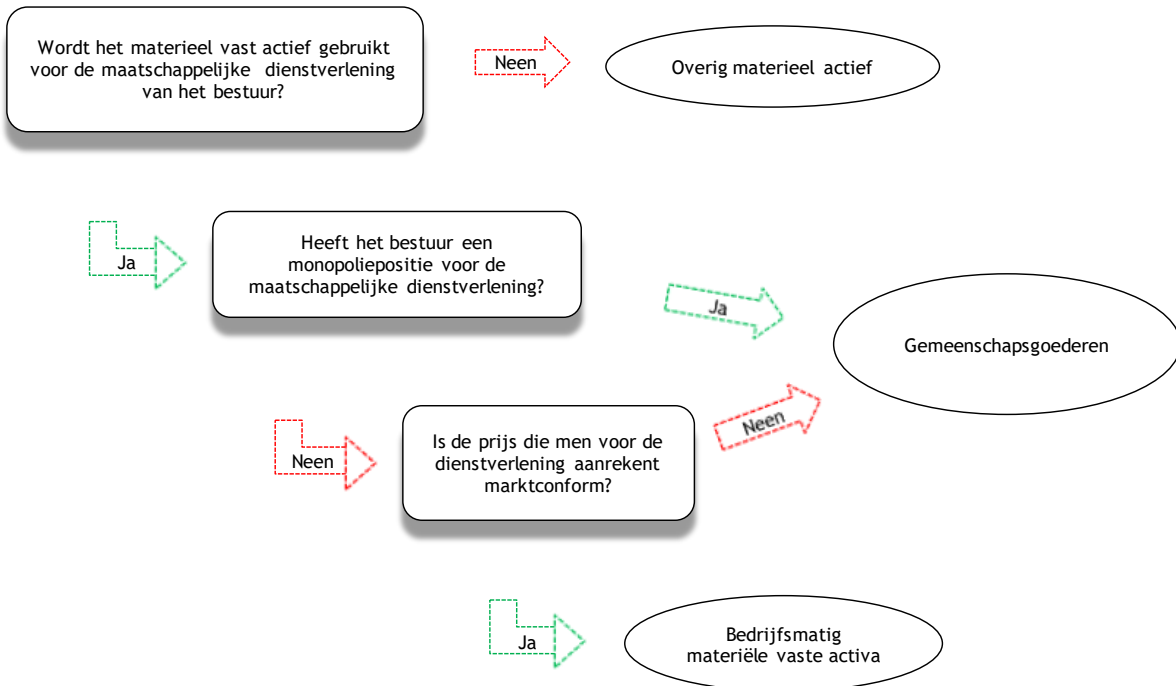
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Ververvaardigingsprijs

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

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

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Omschrijving	Saldo
GEMEENTE	
<i>Waarborg Belfius - Ecoverf</i>	<i>395.878,43</i>
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist</i>	<i>198.686,10</i>
<i>Waarborg ING - Kerkfabriek Sint Martinus</i>	<i>1.653.305,49</i>
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist - vernieuwing technische installaties</i>	<i>125.000,00</i>
OCMW	
<i>Hypotheken</i>	<i>375.000,00</i>

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

Niet van toepassing.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Som van krediet	Som van geboekt	Som van beschikbaar	Nummer
7401001	Andere algemene werkingssubsidies (responsabiliseringsbijdrage)	30.934,50	100.835,50	-69.901,00	1
7408420	Subsidie steun tijdelijk ontheemden - oorlogsvluchtelingen (Oekraïne)	345.000,00	300.332,01	44.667,99	2
7405002	Specifieke werkingssubsidies: Vlaams Intersectoraal Akkoord -VIA middelen	19.600,00	68.717,66	-49.117,66	3
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	75.000,00	0,00	75.000,00	4
7371000	Belasting activeringsheffing op niet-bebouwde gronden	290.000,00	213.607,40	76.392,60	5
7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	136.560,00	79.244,94	57.315,06	6
7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	597.485,00	428.022,14	169.462,86	7
7020110	Opbrengsten poetsdienst	286.840,00	242.316,06	44.523,94	8
7510000	Creditintresten op rekening courant	100.000,00	144.278,74	-44.278,74	9

Nummer	Verklaring
1	Aangesloten met meest recente staten
2	Ander algemeen rekeningnummer gebruikt
3	Correctie algemeen rekeningnummer
4	Geen afrekening ontvangen voor 2023
5	De ontvangsten nemen sneller af dan geraamd
6	Minder uren gepresteerd
7	Minder uren gepresteerd
8	Minder uren gepresteerd
9	Sterkere stijging intrestvoeten dan gebudgetteerd

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

AR	AR omschrijving	Som van krediet	Som van geboekt	Som van beschikbaar	Nummer
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	35.866,00	82.241,89	-46.375,89	1
6131001	Ereloon & vergoeding notaris, deurwaarder, advocaat, landmeter, hypotheekkantoor	100.975,00	67.495,81	33.479,19	2
6141007	Administratieve kosten (weddecentrale, mtc, 2e pijler, ...)	75.776,13	109.275,47	-33.499,34	3
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	105.000,00	2.287,86	102.712,14	4
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	30.000,00	0,00	30.000,00	5
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	15.000,00	115.079,38	-100.079,38	6
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	65.000,00	110.888,81	-45.888,81	7
6203000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen -contractueel personeel	509.939,00	326.107,00	183.832,00	8
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	150.876,00	94.109,38	56.766,62	9
6203000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen -contractueel personeel	51.135,00	15.308,38	35.826,62	10
6480020	Toekenning leefloon Cat. 105 (100% Vreemdelingen)	150.000,00	123.359,05	26.640,95	11
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	106.224,00	75.820,28	30.403,72	12
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	374.859,62	477.415,62	-102.556,00	13
6500100	Financiële kosten leasingschulden	103.318,02	762,02	102.556,00	14

Nummer Verklaring

- 1 De tabellen van Fluvius, op basis waarvan deze verrichting is ingeboekt, is veranderd tegenover de laatste versie van het meerjarenplan
- 2 Deze ontvangst is moeilijk te budgetteren, waardoor de realisatiegraad soms sterk afwijkt van 100%
- 3 Extra beheerskost wegens hogere fiscale ontvangsten
- 4 Geen afrekening ontvangen voor 2023
- 5 Geen afrekening ontvangen voor 2023
Dit betreft de uitgaven voor het digital twin project. Dit wordt gesubsidieerd door de provincie en door PBE. De subsidies van de provincie werden
- 6 ontvangen in 2022. PBE moet nagevraagd worden bij de dienst mobiliteit.
Allicht gaat het hier om meer vervanging van zieke leerkrachten. Dit zijn de budgetten die gecompenseerd worden door het ministerie van onderwijs dus
- 7 echt een goed zicht hebben we daar niet op.
- 8 Door krapte op de arbeidsmarkt geraakt het personeelskader niet ingevuld. Door langdurige ziekte valt de loonkost voor enkele medewerkers tijdelijk weg.
- 9 Door krapte op de arbeidsmarkt geraakt het personeelskader niet ingevuld. Door langdurige ziekte valt de loonkost voor enkele medewerkers tijdelijk weg.

-
- 10 Het personeelslid in kwestie was langdurig ziek en werd niet vervangen.
 - 11 Lagere realisatie dan budget - vraaggestuurd dus moeilijk te budgetteren
 - 12 Minder sociaal tewerkgestelden
 - 13 Zie rekening 6500000
 - 14 Zie rekening 6500100

3.10.3. Investerings – ontvangsten

Nihil.

3.10.4. Investerings – uitgaven

AR	AR omschrijving	Som van krediet	Som van geboekt	Som van beschikbaar	Nummer
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	360.000,00	410.218,51	-50.218,51	1
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	0,00	77.614,63	-77.614,63	2
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	0,00	211.303,38	-211.303,38	3

Nummer Verklaring

- 1 De tabellen van Fluvius, op basis waarvan deze verrichting is ingeboekt, is veranderd tegenover de laatste versie van het meerjarenplan
- 2 De tabellen van Fluvius, op basis waarvan deze verrichting is ingeboekt, is veranderd tegenover de laatste versie van het meerjarenplan
- 3 De tabellen van Fluvius, op basis waarvan deze verrichting is ingeboekt, is veranderd tegenover de laatste versie van het meerjarenplan

3.10.5. Financiering – ontvangsten

Nihil.

3.10.6. Financiering - uitgaven

AR	AR omschrijving	Som van krediet	Som van geboekt	Som van beschikbaar	Nummer
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten	133.884,00	211.303,38	-77.419,38	1

Nummer Verklaring

1 De tabellen van Fluvius, op basis waarvan deze verrichting is ingeboekt, is veranderd tegenover de laatste versie van het meerjarenplan

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Rapport overdracht kredieten

Gemeente Lubbeek
 Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
 Ondernemingsnr.: 0207.521.996

OCMW Lubbeek
 Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
 Ondernemingsnr.: 0212.194.923

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
OCMW	2023/GBB/0119-00/2410000/OCMW/VB/IP-009/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 10.979,89	€ 19.020,11	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0410-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Toegestane investeringssubsidies - brandweer	€ 70.263,00	€ 14.755,08	€ 55.507,92	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0470-00/2220000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen: inrichten van 2 hondenloopweides	€ 39.000,00	€ 22.590,96	€ 16.409,04	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0670-00/2500000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	€ 133.884,00	€ 133.884,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0952-00/2210000/OCMW/VB/IP-010/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0952-00/2300000/OCMW/VB/IP-010/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 51.733,00	€ 27.836,26	€ 23.896,74	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0951-00/2210000/OCMW/VB/IP-010/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 8.500,00	€ 4.325,92	€ 4.174,08	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0340-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 51.107,00	€ 51.107,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0341-00/1500000/GEMEENTE/CBS/IP-012/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0341-00/2200000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-01/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 3.188,00	€ 2.608,22	€ 579,78	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00	€ 12.567,66	€ 2.432,34	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0350-00/2430000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Rollend materieel -	€ 5.798,00	€ 2.899,00	€ 2.899,00	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		gemeenschapsgoederen				
GEMEENTE	2023/GBB/0480-00/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen: Trajectcontrole	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-01/2210200/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 20.629,48	€ 11.635,64	€ 8.993,84	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-01/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 23.142,04	€ 481,61	€ 22.660,43	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-02/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 7.786,03	€ 2.938,73	€ 4.847,30	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.300,00	€ 9.300,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0820-01/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-011/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 2.742,96	€ 2.257,04	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0820-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-011/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 3.086,00	€ 21.914,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0742-01/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 50.000,00	€ 2.442,88	€ 47.557,12	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0742-02/2210307/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoeder - Activa in aanbouw	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0909-90/2210000/OCMW/VB/IP-010/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0742-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/2.4.1.01/0742-02/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-004/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 116.981,68	€ 67.630,01	€ 49.351,67	€ 0,00
GEMEENTE	2023/2.4.1.01/0742-02/2220500/GEMEENTE/CBS/IP-004/U	Bebouwde terreinen - sport en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	€ 55.500,00	€ 53.648,70	€ 1.851,30	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.01/0990-00/2289007/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 60.000,00	€ 13.176,15	€ 46.823,85	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.02/0945-01/2210007/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa	€ 400.000,00	€ 163.256,02	€ 236.743,98	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		in aanbouw				
GEMEENTE	2023/1.2.1.03/0790-00/2201000/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.04/0119-00/2210007/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 34.842,05	€ 24.684,10	€ 10.157,95	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.05/0752-00/2210007/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.311,71	€ 1.062,45	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/2.1.1.01/0800-03/2240000/GEMEENTE/CBS/IP-003/U	Wegen	€ 100.000,00	€ 83.049,29	€ 16.950,71	€ 0,00
GEMEENTE	2023/2.1.1.01/0800-03/1500000/GEMEENTE/CBS/IP-003/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 415.000,00	€ 280.859,38	€ 0,00	€ 134.140,62
GEMEENTE	2023/2.1.1.01/0800-03/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-003/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.700.000,00	€ 267.762,81	€ 1.432.237,19	€ 0,00
GEMEENTE	2023/2.3.1.02/0739-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-014/U	Toegestane investeringsubsidies	€ 358.860,97	€ 298.045,70	€ 60.815,27	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.01/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.01/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 25.000,00	€ 23.476,59	€ 1.523,41	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.03/0200-01/1500000/GEMEENTE/CBS/IP-001/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 168.000,00	€ 84.395,92	€ 0,00	€ 83.604,08
GEMEENTE	2023/1.1.2.04/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 175.000,00	€ 154.441,10	€ 20.558,90	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.06/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 100.000,00	€ 65.897,06	€ 34.102,94	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.07/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 20.854,18	€ 4.145,82	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.07/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.09/0310-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 120.000,00	€ 98.590,27	€ 21.409,73	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.10/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.11/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 6.000,00	€ 4.715,25	€ 1.284,75	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.12/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.14/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 15.000,00	€ 11.388,14	€ 3.611,86	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.17/0670-00/2281000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Openbare verlichting	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.18/0200-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Installaties, machines en uitrusting -	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		gemeenschapsgoederen				
OCMW	2023/2.2.1.05/0946-00/2430000/OCMW/VB/IP-010/U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 134.000,00	€ 134.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/2.2.1.05/0946-00/2300000/OCMW/VB/IP-010/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.20/0200-01/2240000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen	€ 150.000,00	€ 128.754,20	€ 21.245,80	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.2.21/0200-01/2240000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen	€ 360.000,00	€ 356.168,84	€ 3.831,16	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.08/0340-00/2200000/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 40.000,00	€ 18.271,27	€ 21.728,73	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.09/0119-00/2210000/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 171.000,00	€ 25.105,71	€ 145.894,29	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.2.1.10/0340-00/2200000/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00

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

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

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

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

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkomst moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkomst vaststellen. Lokaal bestuur Lubbeek heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkomst te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten - kosten) van het OCMW. Voor boekjaar 2023 werd op basis van dit principe een tussenkomst geregistreerd van 1.348.499 EUR.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 388076 Alg. 13032 / JR-1 Budg. 351591 Alg. 12841

OCMW (0212.194.923)

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

	2023	2022
I. Kosten	4.521.975	4.440.329
A. Operationele kosten	4.521.682	4.440.021
1. Goederen en diensten	746.552	682.549
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.736.489	2.687.453
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	58.652	275.842
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	972.959	784.796
5. Toegestane werkingssubsidies	1.424	1.276
8. Andere operationele kosten	5.606	8.105
B. Financiële kosten	293	308
II. Opbrengsten	3.173.476	2.983.497
A. Operationele opbrengsten	3.148.383	2.957.595
1. Opbrengsten uit de werking	1.053.852	1.036.079
3. Werkingssubsidies	1.976.341	1.826.071
a. Algemene werkingssubsidies	312.208	294.003
b. Specifieke werkingssubsidies	1.664.133	1.532.068
4. Recuperatie individuele hulpverlening	94.204	72.826
6. Andere operationele opbrengsten	23.985	22.619
B. Financiële opbrengsten	25.094	25.902
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.348.499	-1.456.832
A. Operationeel overschot of tekort	-1.373.299	-1.482.427
B. Financieel overschot of tekort	24.801	25.594

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 351591 Alg. 12841

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2023 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2023>