



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

JAARREKENING 2021

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	26
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening	26
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht	30
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten	32
2.4. Schema J4 – Balans	34
2.4.1. Balansstructuur	37
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	40
2.4.2.1. Vlottende activa	40
2.4.2.2. Vaste activa	43
2.4.2.3. Schulden.....	47
2.4.2.4. Nettoactief	50
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten	51
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur	53
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	55
2.5.2.1. Kosten	55
2.5.2.2. Opbrengsten	63
3. Toelichting.....	69
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	69
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	72
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	78
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden	89
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans	90
3.6. Financiële risico's.....	93
3.7. Waarderingsregels.....	97
3.7.1. Waarderingsregels gemeente	97
3.7.2. Waarderingsregels OCMW	104
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	111
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	112

3.10.	Verklaring materiële verschillen	113
3.10.1.	Exploitatie - ontvangsten	113
3.10.2.	Exploitatie - uitgaven	115
3.10.3.	Investerings – ontvangsten	117
3.10.4.	Investerings - uitgaven	118
3.11.	Overzicht van de overgedragen kredieten	120
3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	122
3.13.	Locatie bijkomende documentatie	123

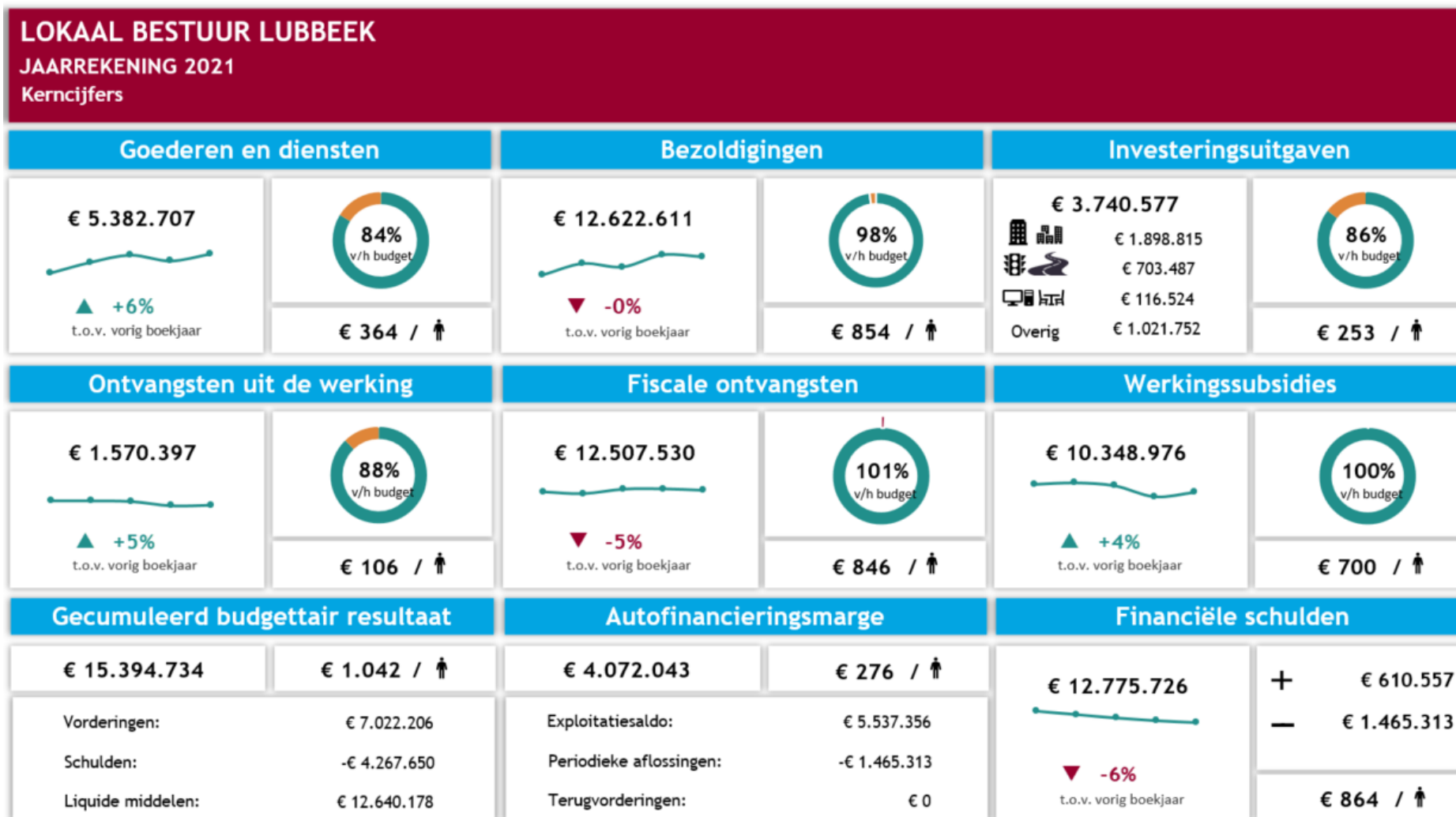
Inleiding

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

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

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

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



1. Beleidsevaluatie

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

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



Beleidsvaluatie

Periode: 2021

Journalnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / IK Budg. 360581 EK Budg. 365501

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Inleiding

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

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

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

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

De beleidsvaluatie focust derhalve op het prioritair beleid. Omdat we ervoor kozen om de strategische nota op te bouwen tot op niveau van de actieplannen, volstaat volgens de regelgeving een omschrijving van de mate van realisatie van de actieplannen. We geven echter per prioritair actieplan een beschrijving van de uitvoering of een stand van zaken van de geplande prioritaire acties. Op deze manier wordt een helder beeld gegeven van hetgeen er in 2021 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 2021/1. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen).

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

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

- 1.1.2.15 - Gemeentelijk project Lostraat
- 2.1.1.02 - Herlocatie van de school tijdens de werken
- 2.3.1.01 - Onderzoeken toekenning van een investeringstoelage voor socioculturele infrastructuur

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

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2021>.

Verder geven we nog mee dat het resultaat van de jaarrekening 2021 zal worden verwerkt in de volgende aanpassing van het meerjarenplan. Het definitieve resultaat van de rekening 2021 is immers een belangrijk uitgangspunt bij de opmaak van de verdere planning voor de komende jaren.

Prioritair beleid

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	919.042	1.273.764
	Ontvangsten	0	168.000
	Saldo	-919.042	-1.105.764

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	732.029	935.019
	Ontvangsten	0	168.000
	Saldo	-732.029	-767.019

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 2021 werd aan een hoog tempo vergaderd binnen de vervoerregioraad (VVR) en Regionet. Voor de VVR in plenum online vergaderingen of in werkbanken rond een thema of in bilaterale vergaderingen met de gemeenten. Enkele van de onderwerpen die aan bod kwamen waren het Halteplan van de Lijn, na de goedkeuring van het Openbaar vervoersplan 2021 (OV-plan 2021) en Hoppinpunten korte termijn in het kader van Vervoer op Maat.

Binnen Regionet Leuven dat naast Mobiliteit ook met ruimtelijke ordening bezig is, werd binnen de corridor gemeente afspraken gemaakt voor een mogelijk tracé voor de F9 - Fietssnelweg Leuven-Hasselt over Diest, die omgevormd werd tot een doorfietsroute werknaam 'Vloeybergroute'. Er werd ook vergaderd met de gemeenten van de politiezone rond mobiliteit en met partners zoals De Lijn en AWV in zowel structurele als ad hoc overlegmomenten. De mobiliteitsdienst neemt ook deel aan de vergaderingen binnen de VVSG collega-groep mobiliteit en het strategisch veiligheidsoverleg van de provincie alsook met de collega-groep mobiliteit van de provincie.

Actie 1.1.1.02 Inzetten op participatie met lokale actoren

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De Politiezone Lubbeek meer bepaald het wijkkantoor Lubbeek leverde allerhande adviezen o.a. i.v.m. signalatievergunningen (SV) en verkeerstechnische adviezen (VTA) onder meer naar aanleiding van evenementen of voorbereidend op het maken van aanvullende reglementen.

De raad voor mobiliteit en verkeersveiligheid (RMV) leverde een advies fietsstraten af en werkte verder rond verkeersfilters.

Er waren diverse overlegmomenten met burgergroeperingen zoals Hart voor Pellenberg, Start up Sint Bernard, de Fietsersbond en met niet georganiseerde burgers over meer algemene tot individuele zaken.

Ook met ouderraden werden dossiers besproken, veelal over de onmiddellijke schoolomgeving.

De fietscoaching een samenwerking tussen 'Fietsberaad', de Vlaamse Stichting Verkeerskunde (VSV) en MINT werd afgerond.

Een participatietraject in het kader van de studie op langere termijn voor de N2 werd georganiseerd in samenwerking met Agentschap Wegen en Verkeer (AWV), Common ground en het studie bureau Arcadis in aanwezigheid van De Lijn en het departement Mobiliteit en Openbare Werken (MOW).

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	732.029	935.019
	Ontvangsten	0	168.000
	Saldo	-732.029	-767.019

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 Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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

Evaluatie:

De omgevingsvergunning zal door Aquafin opnieuw aangevraagd worden en na het verlenen van de vergunning, kunnen de werken starten. Daarnaast werd 15.000 euro investeringskrediet verplaatst vanuit het gelijkblijvend beleid. Het betreft kredieten voor grondinnames voor de aanleg van een trage verbinding naar de scoutslokalen en een toegangsweg naar de sluis op Herendaalbeek. De kredieten voorzien in 2021 werden overgedragen naar 2022.

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 Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	9.312	18.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-9.312	18.000

Evaluatie:

Er waren bezwaren van de eigenaars tegen de door Aquafin aangevraagde omgevingsvergunning voor de aanleg van de collector. Deze vertragen de uitvoering. Aquafin zal een nieuwe omgevingsvergunning aanvragen. De aanleg van de initieel voorziene trage verbinding is hierin niet meer opgenomen en zal door het lokaal bestuur Lubbeek los van Aquafin gerealiseerd worden. De bedding van de huidige voetweg moet verlegd worden. Dit vereist de medewerking van de eigenaars. De kredieten die voorzien werden in 2021 werden deels overgedragen naar 2022.

Voor de grondverwerving en de opmaak van de plannen voor verleggen van de voetweg werd Sweco betaald.

Actie 1.1.2.03 Aquafinproject verbindingriolering Ganzendries

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

Schepen: Davy Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	330.938	371.938
	Ontvangsten	0	168.000
	Saldo	-330.938	-203.938

Evaluatie:

Deze werken werden voorlopig opgeleverd in het najaar van 2021. Er werden meer uitgaven gerealiseerd omdat verstevigingen dienden aangebracht te worden aan de baangracht in de Onze-Lieve-Vrouwstraat.

De investeringssubsidies mochten wij nog niet ontvangen. Dit investeringsbudget werd overgedragen naar 2022.

Actie 1.1.2.04 Fluviusproject Boutersemstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

De werken sluiten aan op de werken in Boutersem. In Lubbeek zullen de aansluitende werken worden uitgevoerd in 2022. De kredieten (investeringsuitgaven) werden zodoende verplaatst van 2025 naar 2022 en werden verhoogd tot 820.000 euro omdat naast de voorziene fietspaden ook het wegdek zal hersteld worden.

De in 2025 ingeschreven investeringssubsidies werden geschrapt bij aanpassing meerjarenplan 2021/1 omdat het aan te leggen fietspad van 1,2 meter niet meer in aanmerking komt voor subsidies omdat dit niet breed genoeg is.

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
Investeringsen	Uitgaven	48.844	107.081
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-48.844	-107.081

Evaluatie:

Deze werken werden nog niet voorlopig opgeleverd omdat Fluvius nog een kabel ondergronds dient te brengen.

De volgende zaken werden reeds gerealiseerd: plaatsen van een betonnen funderingsbalk onder de speelwand voor een totaal bedrag van 4.126,71 euro (incl. btw), het leveren en plaatsen van kunststoffen grasdallen over een oppervlakte van ongeveer 10 m², gevuld met dolomiet, op een fundering van steenslag voor een bedrag van 1.354,90 euro (incl. btw) en de afsluiting van de speeltuin voor een totaal bedrag van 812,58 euro (incl. btw).

Actie 1.1.2.06 Fluviusproject Schubbeek

Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Bij aanpassing meerjarenplan 2021/1 werden de investeringsuitgaven ten bedrage van 400.000 euro verplaatst naar 2022. De planning is afhankelijk van Fluvius en de realisatie van erosiemaatregelen rond de Rothloop.

Actie 1.1.2.07 Fluviusproject Kleine Ganzendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De kredieten werden bij aanpassing meerjarenplan overgedragen naar 2022. De planning is afhankelijk van Fluvius. De werken verbindingsriolering Ganzendries zijn afgewerkt. Momenteel zoekt Fluvius naar een technische oplossing voor het probleem Stenenbergwegje. Er werd gestart met de opmaak van de rooilijnplannen.

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	16.214	13.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-16.214	-13.000

Evaluatie:

In 2021 werd het ontwerp opgemaakt door Sweco. En werden volgende beslissingen genomen.

Op 29 juni 2021 keurde de gemeenteraad het bestek en de lastvoorwaarden voor de '2DWA-leiding in de Waaibergweg/ Molendries' goed voor een gemeentelijk geraamd aandeel van 301.501,74 euro (incl. btw) en het college van burgemeester en schepenen verleend in zitting van 22 november 2021 goedkeuring aan het aanbestedingsverslag van 27 september 2021 opgemaakt door Sweco. De kredieten werden verhoogd tot 360.000 euro in 2022. Er werd rekening gehouden met de studiekosten en de te verwachten meerwerken.

Actie 1.1.2.09 Fluviusproject verbindingsriolering Gellenberg-Broekstraat

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

Schepen: Davy Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In het najaar van 2021 werd op de coördinatievergaderingen met de nutsmaatschappijen afgesproken om in het voorjaar 2022 de nodige aanpassingen aan de nutsleidingen uit te voeren.

Actie 1.1.2.10 Fluviusproject Herendaal-Uilekot

Een wegdek zal heraangelegd worden met een voet-fietspad.

Schepen: Davy Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Voor de grondinnames van dit project werden kredieten voorzien in 2021, deze kredieten werden nog niet aangewend en werden met de meerjarenplanaanpassing (2021/1) verplaatst naar 2022 aangezien ontwerper Sweco de plannen nog aan het uitwerken is. In februari werd Sweco gevraagd om de planning aan te passen en te werken vanuit het concept van een fietsstraat om de grondinnames zoveel mogelijk te beperken. Voor de uitvoering van de werken werden kredieten voorzien in 2022.

Actie 1.1.2.11 Fluviusproject Sint-Gertrudendries

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

Schepen: Davy Sufleleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

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

Actie 1.1.2.12 Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat

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

Schepen: Davy Sufleleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	66.957	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-66.957	-100.000

Evaluatie:

De investeringsuitgaven gedaan in 2021 betreffen de kosten voor het opmaken van de rooilijnplannen door Sweco. In 2022 werden de nodige kredieten voorzien voor het herstellen van de wegenis tussen Bollenberg 1 en Bollenberg 31. De kredieten voor de aanleg van fietspaden werden verschoven naar 2025.

Actie 1.1.2.13 Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	695	12.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-695	-12.000

Evaluatie:

Voor het uitvoeren van infiltratieproeven werd 694,85 euro uitgegeven aan Aquafin. De coördinatievergadering vond plaats in het voorjaar van 2021 tussen studie bureau, de nutsmaatschappijen en de gemeenten Boutersem en Lubbeek.

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

Evaluatie:

Tijdens een plaatsbezoek met experts fietsinfrastructuur van de dienst mobiliteit van de provincie Vlaams-Brabant de mogelijkheden besproken voor de subsidiering van een wandel/fietspad langs de Kasteeldreef.

Om het fietspad subsidieerbaar te maken moet het zeer breed zijn en dat lijkt onhaalbaar gezien de nabijheid van de wijngaard. Daarom deden we reeds prospectie naar materialen die doorlaatbaar zijn, maar niet uitspoelen om in eigen beheer een smaller voetpad/fietspad aan te leggen. Intertopo maakte een innameplan op. Interleuven zal nu een ontwerp opstellen.

Actie 1.1.2.16 Gemeentelijk project Heide - Drogenhof

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	248.587	275.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-248.587	-275.000

Evaluatie:

De werken zijn afgerond.

Actie 1.1.2.17 Verledden openbare verlichting

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De voorziene investeringskredieten voor 2021 voor de aanpassing van de openbare verlichting werden geschrapt omdat de LED-armaturen die vervangen werden, geen aanpassingen aan de infrastructuur vereisen.

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

Evaluatie:

Er werden in 2021 nog geen bijkomende smileys gezet. De mobiliteitsraad sprak zich pas eind 2021 uit over mogelijke nieuwe locaties. De voorgestelde locaties hebben echter al een smiley. De eerste mobiliteitsraad van 2022 zal zich opnieuw uitspreken.

Actie 1.1.2.19 Gemeentelijk project Binkomstraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

De kredieten werden integraal verplaatst naar 2022. Het is de bedoeling om de uitvoering van deze werken te laten samenvallen met het Aquafinproject Lubbeek centrum fase 2. We verwijzen naar hetgeen werd uiteengezet onder actie 1.1.2.01.

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	10.481	20.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-10.481	-20.000

Evaluatie:

In 2021 werd het advies fietsstraten ingewacht en werden voorbereidingen genomen voor de realisatie ervan. Met Interleuven werden enkel studies opgestart voor de heraanleg van fietspaden op Houwaartstraat en Geestbeek.

Actie 1.1.2.21 Gemeentelijk project Gemeentestraat

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

Schepen: Davy Suffeleers Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Deze actie werd toegevoegd bij de laatste aanpassing van de meerjarenplanning. Vanaf 2022 zal met de uitvoering gestart worden.

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	187.013	338.745
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-187.013	-338.745

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

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

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

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

Evaluatie:

Deze actie werd toegevoegd bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2021/1). Vanaf 2022 werden de kredieten verplaatst naar deze actie, voordien werden ze voorzien in het gelijkblijvend beleid.

In 2021 konden geen ondernemersevents georganiseerd worden wegens de coronacrisis.

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 energicoaching. 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:

Deze actie werd toegevoegd bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2021/1).


In 2020 werd beslist om deel te nemen aan het TERTS-project en aan Wijleveren. De instapkosten werden toen ook betaald. Het TERTS-project werd doorlopen en afgerond in 2021. In totaal maakten tien Lubbeekse ondernemingen - het maximaal toegestane aantal - gebruik van een energicoachingstraject.

Het Wijleveren-project werd opgestart in 2021 en zal in 2022 verder uitgerold worden. Vanuit de stuurgroep volgt het lokaal bestuur van Lubbeek het verdere verloop nauwgezet op. De laatste stand van zaken kan geraadpleegd worden via deze link: <https://www.wijleveren.be/>.

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

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

Schepen: An Wouters

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De opmaak van de stedenbouwkundige verordening 'meergezinswoningen en woonparken' is bezig. Daarin worden voor de kernen van Linden, Lubbeek-St. Bernard en Pellenberg specifieke bepalingen opgenomen om meer handelsruimten te creëren en meer bepaald in gebouwen die bestemd worden als meergezinswoningen. De dorpskern Lubbeek-St. Martinus wordt niet opgenomen om de eenvoudige reden dat het bestaand RUP 'Dorpskern Lubbeek' al mogelijkheden voorziet om handelsruimte(n) te creëren.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.726.743	1.952.700
	Ontvangsten	1.386.435	1.434.191
	Saldo	-340.308	-518.509
Investerings	Uitgaven	1.834.457	2.147.555
	Ontvangsten	180.291	180.290
	Saldo	-1.654.166	-1.967.265
Financiering	Uitgaven	11.100	300.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-11.100	-300.000

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	123.535	189.130
	Ontvangsten	76.821	77.856
	Saldo	-46.713	-111.274
Investerings	Uitgaven	202.347	215.555
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-202.347	-215.555

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	202.347	215.555
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-202.347	-215.555

Actie 2.1.1.01 Bouw van een nieuwe school op maat van Pellenberg

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

Schepen: An Wouters

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	202.347	215.555
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-202.347	-215.555

Evaluatie:

Het project van de nieuwe school van Pellenberg op het domein van UZ Pellenberg werd verder uitgewerkt. Dit project past in de beleidsdoelstellingen van het huidige bestuur: sterke focus op kwaliteitsvol onderwijs, zowel inhoudelijk als wat leeromgeving en infrastructuur betreft. De prachtige parkomgeving van de site van de kliniek van Pellenberg vormt ongetwijfeld een stimulerende leeromgeving. Dit project kadert tevens in de lange termijnvisie van het huidige bestuur voor de deelgemeente Pellenberg én is een eerste belangrijke stap in de strategische samenwerking die kon gesloten worden met KU Leuven en UZ Leuven om een integrale toekomstvisie te ontwikkelen voor de “vermaatschappelijking” van de site UZ Pellenberg. Het kasteel de Maurissens zal verbouwd worden. Tevens zal er een nieuwbouw komen. Hiertoe werd er een erfpachtovereenkomst afgesloten met UZ Leuven en KU Leuven. De bouwplannen werden ondertussen getekend. De meetstaten werden opgesteld. Op basis van de raming van Interleuven d.d. 18 oktober 2021 werden de kredieten herzien. Aan de hand van deze gegevens werd een nieuwe raming gemaakt van de mogelijks te ontvangen subsidies. Ook de kosten voor de omgevingswerken in het park werden voor het eerst geraamd. Deze cijfers werden verwerkt in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

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	123.535	189.130
	Ontvangsten	76.821	77.856
	Saldo	-46.713	-111.274

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	1.603.209	1.763.570
	Ontvangsten	1.309.614	1.356.335
	Saldo	-293.595	-407.235
Financiering	Uitgaven	11.100	300.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-11.100	-300.000

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 2.2.2 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	7.623	2.000
	Ontvangsten	33.333	0
	Saldo	25.710	-2.000

Evaluatie:

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

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

Eén van de centrale elementen uit het nieuwe decreet Lokaal Sociaal Beleid van 9 februari 2019 is de ontwikkeling van het samenwerkingsverband GBO (Geïntegreerd Breed Onthaal). Dit is een samenwerkingsverband tussen minimaal het OCMW, het CAW (Centrum voor Algemeen Welzijnswerk) en de diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen (DMW), en dit onder regie van het lokaal bestuur. Verdere detailgegevens omtrent de concrete uitwerking van het GBO vindt u terug via volgende url:

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	7.623	2.000
	Ontvangsten	33.333	0
	Saldo	25.710	-2.000

Evaluatie:

OCMW Lubbeek fungeert als penhouder en was trekker van het GBO-project (Geïntegreerd Breed Onthaal). Een maatschappelijk werker van de sociale dienst van OCMW Lubbeek werd hiervoor aangeduid. Wegens het langdurig uitvallen van deze medewerker kwam het project moeilijk, tot niet van de grond.

OCMW Lubbeek stelde aan de andere deelnemende besturen de vraag om de trekkersrol over te nemen, maar geen enkel ander lokaal bestuur kon dit opnemen met de huidige personeelsbezetting.

In september 2021 kwamen op initiatief van het hoofd van de sociale dienst Lubbeek enkele vertegenwoordigers, diensthouders sociale diensten uit de ELZ-Leuven-Zuid, bij elkaar waarbij het idee werd geopperd dat ieder bestuur een aantal middelen zou vrijmaken zodoende we iemand in dienst konden nemen om het GBO project te coördineren. In tussentijd zou een plan van aanpak waarbij telkens twee OCMW' s samen een rol zouden opnemen, vorm kunnen krijgen.

De nodige werkingsmiddelen werden aangevraagd aan Vlaanderen en ook verkregen.

Paul Duerinckx (Lubbeek) agendeerde het GBO-verhaal op de agenda van de Zorghaad van 7 oktober 2021 en benadrukt om het GBO-verhaal herhaaldelijk te agenderen op bestuurlijke niveaus (college van burgemeester en schepenen/vast bureau).

Op 7 december 2021 kwamen de deelnemers die zich formeel engageerden voor het GBO samen en bespraken ze de toekomstige stappen voor de doorstart van het GBO-project.

Vijf lokale besturen binnen de ELZ Leuven Zuid engageerden zich tot verdere deelname en verklaarden zich akkoord met de voorgestelde werkwijze stuurgroepen/werkgroepen.

Na overleg met Peter Cousart (VVSG), Ingrid Tack, (Welzijn, Vlaanderen) en Sam vzw werd de mogelijkheid tot ondersteuning besproken aangezien geen enkel lokaal bestuur de trekkersrol ten volle kan opnemen en er middelen ter beschikking zijn.

In de zitting van het vast bureau van 13 december 2021 werd kennisgenomen van de uitbetaling van de eerste schijf op 6 december 2021 t.b.v. 8.333,33 euro van subsidies voor de realisatie van de functies en werkingsprincipes van het samenwerkingsverband geïntegreerd breed onthaal in het kader van het relanceplan 'Vlaamse veerkracht'.

Er werd via raamovereenkomst met VVSG een begeleidingstraject gestart met een Knight Moves, het service design bureau dat de ondersteuning van het GBO-verhaal zal opnemen in 2022.

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

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Langzaam aan kwamen mensen terug eten in het sociaal restaurant.

Vrijwilligers startten hun werking terug op. Ook hier zagen we een voorzichtige opkomst van de deelnemers.

De centrumleidster en administratief medewerkster bleven steeds ter beschikking voor vragen.

De extra dienstverlening, in de administratieve vleugel, kan een doorverwijzing vergemakkelijken.

De lokalen in deze vleugel werden gebruikt voor:

- 'Noah' - dagcentrum voor opvang en verzorging van zorgbehoevende ouderen. In samenwerking met Familiehulp.
- 'Mamadepot' - verkoop van tweedehands baby- en kinderkledij, babymateriaal en kinderspeelgoed. In samenwerking met Ferm. De gebruikersovereenkomst werd verlengd t.e.m. 31 augustus 2022.
- 'De Kleine Speurneus' - verkoop van tweedehands spullen zoals speelgoed, boeken en meubeltjes. De Kleine Speurneus is aanwezig sinds 1 juli 2021. Het contract voor het gebruik van dit lokaal is nog niet in orde. Er is een mondelinge overeenkomst met de centrumleidster.
- 'Huis van het kind' - in samenwerking met Opgroeien werd er besproken om een lokaal klaar te maken. In eerste instantie willen ze in dit lokaal gehoorsten voor baby's inplannen. In de toekomst kan dit lokaal ook gebruikt worden voor andere doeleinden zoals huistaakbegeleiding.
- 'Marian Heyvaert' - contextuele therapeute voor individuele therapie of gezinstherapie rond verschillende thema's. Zij wenst graag een lokaal te huren in het Sociaal Huis voor het uitvoeren van deze activiteit. Ook dit lokaal werd klaargemaakt. Het meubilair van de voorgaande psychologe werd hiervoor hergebruikt.

De buurtanalyse werd nog niet uitgewerkt.

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	189.962	220.122
	Ontvangsten	119.185	124.187
	Saldo	-70.777	-95.935

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

Evaluatie:

In het najaar van 2021 werden de activiteiten terug opgestart na corona. Echter heel veel mensen hadden nog schrik, waardoor het gekende programma behouden werd. Vele vrijwilligers startten terug met hun activiteit (recreatief en educatief). Deze info werd steeds in het gemeentelijke infoblad vermeld.

Sinds 10 oktober 2021 is de cafetaria van het lokaal dienstencentrum ook op zondagnamiddag open.

De cafetaria wordt steeds mooi aangekleed naargelang de tijd van het jaar. Zo zijn de Olympische Spelen, Halloween en Kerst niet onopgemerkt voorbij gegaan.

Daarnaast bleven de centrumleidster en administratief medewerker beschikbaar voor allerlei vragen. De vraagsteller werd door hen geholpen of werd doorverwezen.

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:

Het keukenpersoneel kreeg uniforme kokskledij. De chef-kok werkte gevarieerde en smaakvolle menu's uit.

De menu's voor de scholen weken licht af van de gepubliceerde menu's in het gemeentelijk infoblad. De menu's in het infoblad waren bestemd voor mensen die in het restaurant van het lokaal dienstencentrum kwamen eten en voor de maaltijden die bedeed worden aan huis.

De schoolmaaltijden bevatten minder zout, de portiegrootte werd aangepast. Zo kregen kleuters een kleinere portie dan lagere schoolkinderen.

In het restaurant van het lokaal dienstencentrum werd er vooral een weekmenu gekozen als de dagmenu een pastamaaltijd was. De pastamaaltijden, die kinderen graag lusten, werden hoofdzakelijk behouden voor de scholen.

De kwaliteit van de desserts kreeg een opwaardering. Zo werd er zelden nog een stuk fruit gegeven, maar vooral fruitsalade geserveerd en werd de pudding hoofdzakelijk zelf gemaakt. De desserts werden ook niet meer op tafel gezet en sindsdien pas geserveerd na de hoofdmaaltijd.

Actie 2.2.5.03: Uitbouwen van het Huis van het Kind

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	2.813	6.400
	Ontvangsten	3.188	6.400
	Saldo	375	0

Evaluatie:

In het Sociaal Huis werd er een lokaal vrijgemaakt om het Huis van het Kind verder uit te bouwen.

In samenwerking met Opgroeien werd meubilair aangekocht om in eerste instantie gehoormetingen te kunnen uitvoeren bij baby's. Op termijn kunnen er ook intakegesprekken plaatsvinden.

Voor de Boekenstoet werd een heropstart georganiseerd. Vijf vrijwilligers engageerden zich om hieraan deel te nemen.

De kinderhoek in het restaurant van het lokaal dienstencentrum werd voorbereid. De hoek werd nog niet klaargezet wegens de stijgende coronacijfers bij kinderen.

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	187.149	213.722
	Ontvangsten	115.997	117.787
	Saldo	-71.152	-95.935

Evaluatie:

In het najaar van 2021 werden de activiteiten terug opgestart. Echter heel veel mensen hadden nog schrik waardoor het lokaal dienstencentrum nog niet op volle toeren draaide. Het gekende programma werd behouden. Vrijwilligers die wilden opstarten, startten terug met hun activiteit (recreatief en educatief). Een nieuwe vrijwilligster voor yogalessen en een vrijwilliger als buschauffeur werden aangesteld om de werking te versterken en te optimaliseren.

Er werden enkele wandelingen georganiseerd in samenwerking met LOGO Vlaams Brabant zoals:

- beweegwandelingen in de zomervakantie, deze vonden plaats in de beweegtuin achter het lokaal dienstencentrum;
- babbel-bank-wandelingen in het kader van de tiendaagse van de geestelijke gezondheidzorg.

Tijdens deze tiendaagse vond er ook een infosessie plaats omtrent de geluksdriehoek en een toneelstuk met tips en tricks om je goed in je vel te voelen.

Het seniorenfeest dat plaatsvond op 23 november met Hugo Simoens was een succes.

De kerstpakketten, die Lions Club Sint-Joris-Winge ter beschikking heeft gesteld, werden in het lokaal dienstencentrum samengesteld en verdeelt.

Andere binnen-activiteiten werden nog niet georganiseerd wegens de nog onstabiele coronacijfers.

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	1.405.623	1.541.448
	Ontvangsten	1.157.095	1.232.148
	Saldo	-248.528	-309.300
Financiering	Uitgaven	11.100	300.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-11.100	-300.000

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

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

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 2.3.1 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	250.000	250.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-250.000	-250.000

Evaluatie:

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

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

Schepen: Hugo Simoens Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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

Evaluatie:

Het gemeentelijk reglement omtrent de investeringstoelage werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 29 december 2020.

Toepassing van het reglement:

De Kerkfabriek Pellenberg diende op 4 maart 2021 een aanvraag in tot toelage voor de aanbouw en renovatiewerken aan de parochiezaal van Pellenberg. Op 22 maart 2021 werd de aanvraag tot toelage van de Kerkfabriek Pellenberg goedgekeurd op het college van burgemeester en schepenen. In de loop van 2021 diende de Kerkfabriek Pellenberg facturen in ter staving van de werken en werd de toelage ten bedrage van 250.000 euro uitbetaald door de gemeente. Dit dossier is afgehandeld.

De kerkfabriek Linden diende op 28 september 2021 een aanvraag in tot toelage voor de renovatiewerken aan de parochiezaal van Linden. Op 3 november 2021 werd de aanvraag tot toelage van de Kerkfabriek Linden goedgekeurd op het college van burgemeester en schepenen. Momenteel is het wachten op de indiening van de facturen door de Kerkfabriek Linden voor de uitbetaling van de toelage ten bedrage van maximum 250.000 euro door de gemeente.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	1.382.109	1.682.000
	Ontvangsten	180.291	180.291
	Saldo	-1.201.818	-1.501.710

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	1.382.109	1.682.000
	Ontvangsten	180.291	180.291
	Saldo	-1.201.818	-1.501.710


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	1.382.109	1.682.000
	Ontvangsten	180.291	180.291
	Saldo	-1.201.818	-1.501.710

Evaluatie:

In het jaar 2021 werd één kunstgrasterrein in Linden aangelegd en zijn de werken voor de aanleg van één kunstgrasterrein in Lubbeek, met vertraging door bijkomend archeologisch onderzoek, begonnen. De A-terreinen van Linden en Lubbeek werden omgevormd tot een kurk infill kunstgrasterrein en de omgeving rond het terrein werd toegankelijk gemaakt door aangepaste paden, poortjes en leuningen. De terreinverlichting werd omgevormd naar ledverlichting en in Lubbeek werden ook wegens betonrot de verlichtingspylonen vervangen. Na goedkeuring van de zesde vorderings- en eindstaat, zou de aanleg 1.499.459,68 euro kosten.

Dit is inclusief de kleine meerwerken die in overleg met de verenigingen, tijdens het uitvoeringsproces, aan het college van burgemeester en schepenen werden voorgelegd: aanpassing betonverhardingen, wijziging plan Linden,

recuperatie armaturen in Linden, verplaatsing van de omheining in Linden, kap van coniferen in de boskant Linden, aanpassing van de ingang in Lubbeek, wijziging aanleg regenwaterputten en regenwaterpomp in Lubbeek, bescherming van het glaswerk van het duivenlokaal, extra belijning en grondbussen voor de korfbal...

Vervolgens is dit exclusief de 30.000 euro studiekosten (archeologische onderzoeken, milieuhygiënisch onderzoek, Interleuven, ...).

Evenzeer is dit exclusief de toegankelijkheidswerken van de kantines voor de som van 121.000 euro, die in 2022 gegund en uitgevoerd zullen worden.

Verder werd de rapportering aan Sport Vlaanderen halfjaarlijks voorgelegd. De eigenlijke subsidie van 180.000 euro zal aan de gemeente worden uitgekeerd, nadat we alle bewijsstukken van gemaakte kosten voor dit project kunnen voorleggen (waarschijnlijk na de rapportering van september 2022). De te ontvangen subsidie werd geboekt op basis van de toezegging van de Vlaamse regering.

Actie 2.4.1.02: Creatie van extra sport- en recreatiezone

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend: ■ Geblokkeerd

Evaluatie:

Op het college van burgemeester en schepenen van 1 februari 2021 werd de beslissing genomen tot opmaak van een ruimtelijk uitvoeringsplan (RUP) 'recreatiezone Pellenberg'. De opdracht werd gegeven aan Interleuven voor de opmaak van dit RUP. De startvergadering heeft plaatsgevonden op 2 april 2021.

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

Tot zover de rapportage over het prioritair beleid.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2021 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2021>

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

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / EK Budg. 365501

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

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	732.029	935.019
Ontvangst	0	168.000
Saldo	-732.029	-767.019
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	123.535	189.130
Ontvangst	76.821	77.856
Saldo	-46.713	-111.274
Investering		
Uitgave	202.347	215.555
Ontvangst	0	0
Saldo	-202.347	-215.555
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.603.209	1.763.570
Ontvangst	1.309.614	1.356.335
Saldo	-293.595	-407.235
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	11.100	300.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-11.100	-300.000

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	250.000	250.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-250.000	-250.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	1.382.109	1.682.000
Ontvangst	180.291	180.290
Saldo	-1.201.818	-1.501.710
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	187.013	338.745
Ontvangst	0	0
Saldo	-187.013	-338.745
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	19.797.537	21.165.922
Ontvangst	25.675.202	24.031.916
Saldo	5.877.664	2.865.994
Investering		
Uitgave	987.079	951.346
Ontvangst	2.149	217.250
Saldo	-984.930	-734.096
Financiering		
Uitgave	1.465.313	1.419.587
Ontvangst	610.745	15
Saldo	-854.569	-1.419.572

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.524.281	23.118.622
Ontvangst	27.061.637	25.466.107
Saldo	5.537.356	2.347.485
Investering		
Uitgave	3.740.577	4.372.665
Ontvangst	182.440	565.540
Saldo	-3.558.137	-3.807.125
Financiering		
Uitgave	1.476.413	1.719.587
Ontvangst	610.745	15
Saldo	-865.669	-1.719.572

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

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / EK Budg. 365501

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	5.537.356	2.347.485
a. Ontvangsten	27.061.637	25.466.107
b. Uitgaven	21.524.281	23.118.622
II. Investeringsaldo	-3.558.137	-3.807.125
a. Ontvangsten	182.440	565.540
b. Uitgaven	3.740.577	4.372.665
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.979.219	-1.459.640
IV. Financieringsaldo	-865.669	-1.719.572
a. Ontvangsten	610.745	15
b. Uitgaven	1.476.413	1.719.587
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.113.550	-3.179.212
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	14.281.183	14.281.183
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	15.394.734	11.101.971
VIII. Onbeschikbare gelden	1.542.564	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	13.852.169	11.101.971

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.537.356	2.347.485
II. Netto periodieke aflossingen	1.465.313	1.419.587
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.465.313	1.419.587
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	4.072.043	927.898

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.072.043	927.898
II. Correctie op de periodieke aflossingen	374.875	329.149
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.465.313	1.419.587
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.090.439	1.090.439
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.446.918	1.257.046

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	13.852.169	11.101.971
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	13.852.169	11.101.971
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.072.043	927.898
Totale Autofinancieringsmarge	4.072.043	927.898
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.446.918	1.257.046
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.446.918	1.257.046

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

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / IK Budg. 360581 EK Budg. 365501

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	17.749.134	24.396.819	18.807.666	22.598.960	19.595.879	22.506.336
Investerings	3.672.921	180.291	4.305.009	565.540	9.481.911	451.371
Financiering	1.465.313	610.557	1.419.587	0	1.419.587	0
Leningen en leasings	1.465.313	610.557	1.419.587	0	1.419.587	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	3.775.147	2.664.818	4.310.956	2.867.147	4.552.299	3.136.471
Investerings	67.656	2.149	67.656	0	270.000	650.000
Financiering	11.100	188	300.000	15	300.000	15
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	11.100	0	300.000	0	300.000	0
Overige financieringstransacties	0	188	0	15	0	15

2.4. Schema J4 – Balans

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

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

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



J4: Balans

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / JR-1 Budg. 965956 Alg. 49786

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

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

	2021	2020
ACTIVA	84.619.988	81.855.921
I. Vlottende activa	17.837.325	16.181.970
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.640.178	12.460.573
B. Vorderingen op korte termijn	5.197.147	3.721.397
1. Vorderingen uit ruiltransacties	693.340	583.003
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.503.807	3.138.394
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	0	0
II. Vaste activa	66.782.664	65.673.951
A. Vorderingen op lange termijn	11.100	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.100	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	9.389.969	9.372.994
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.678.487	5.659.669
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.711.482	3.713.325
C. Materiële vaste activa	56.604.182	55.359.345
1. Gemeenschapsgoederen	55.854.621	54.525.585
a. Terreinen en gebouwen	45.362.009	44.590.206
b. Wegen en andere infrastructuur	8.023.424	7.876.866
c. Installaties, machines en uitrusting	128.566	135.988
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	372.126	403.412
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.963.031	1.513.646
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	255.276	339.476
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	7.066
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	255.276	332.410
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	777.413	941.612

	2021	2020
PASSIVA	84.619.988	81.855.921
I. Schulden	19.631.867	19.535.087
A. Schulden op korte termijn	4.385.628	4.143.128
1. Schulden uit ruiltransacties	3.046.592	2.591.099
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	682.080	727.652
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.364.512	1.863.446
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	169.787	132.275
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.169.249	1.419.754
B. Schulden op lange termijn	15.246.239	15.391.959
1. Schulden uit ruiltransacties	15.246.239	15.391.959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.639.103	3.180.759
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.639.103	3.180.759
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	11.606.477	12.210.728
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	659	471
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	64.988.122	62.320.835
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.762.339	6.882.064
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.667.793	7.880.781
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.
In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt.
Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

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

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

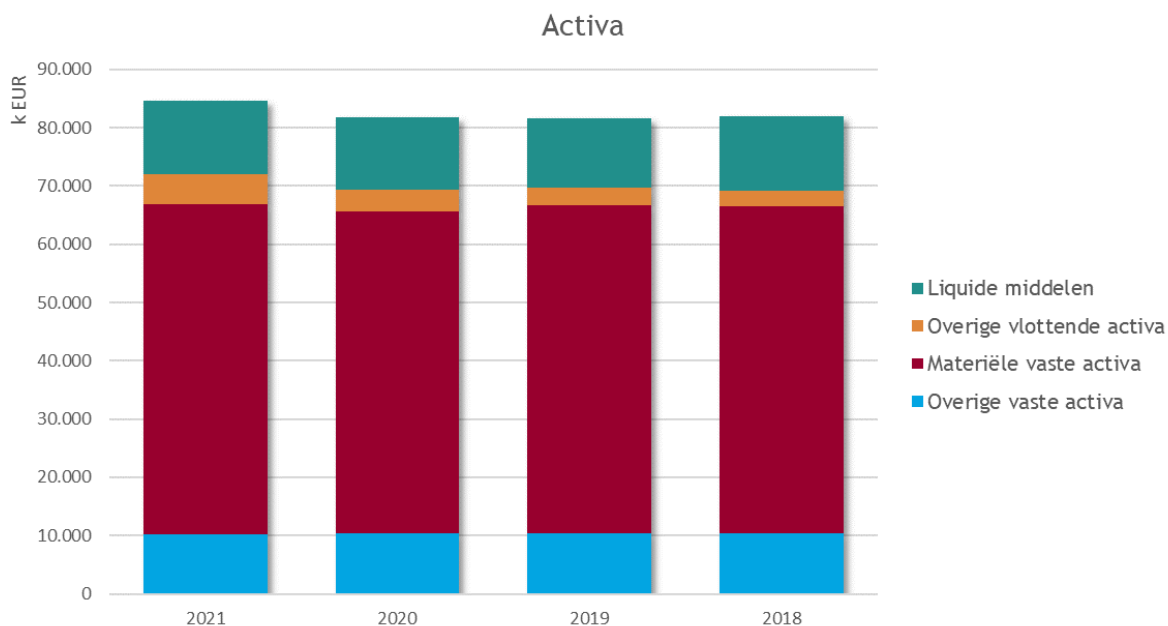
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

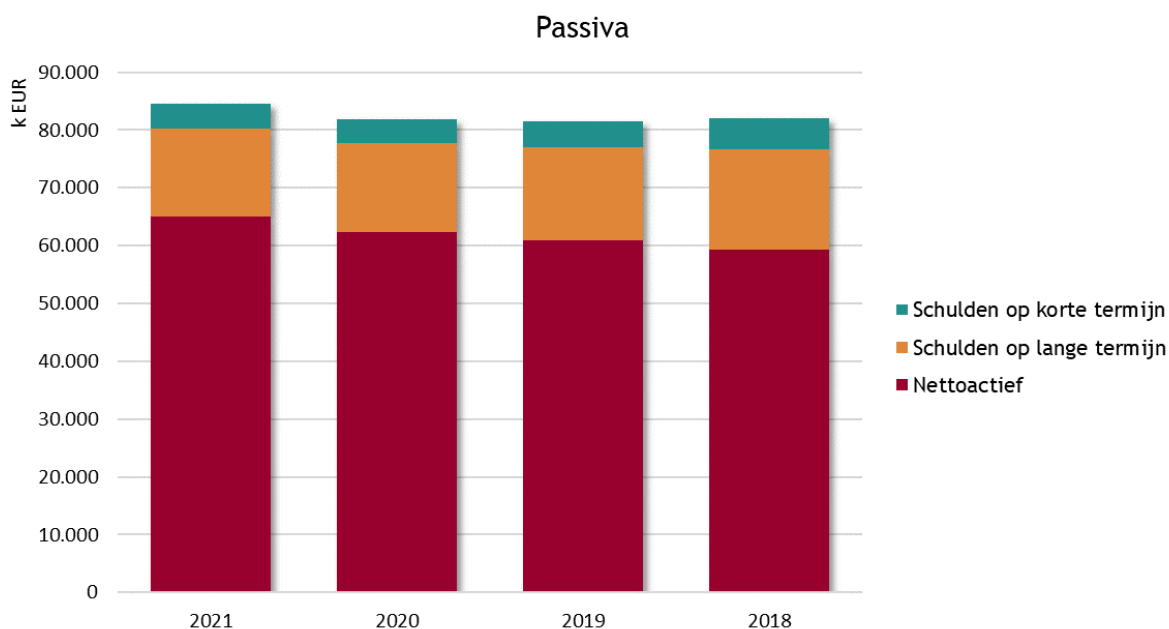
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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

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

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



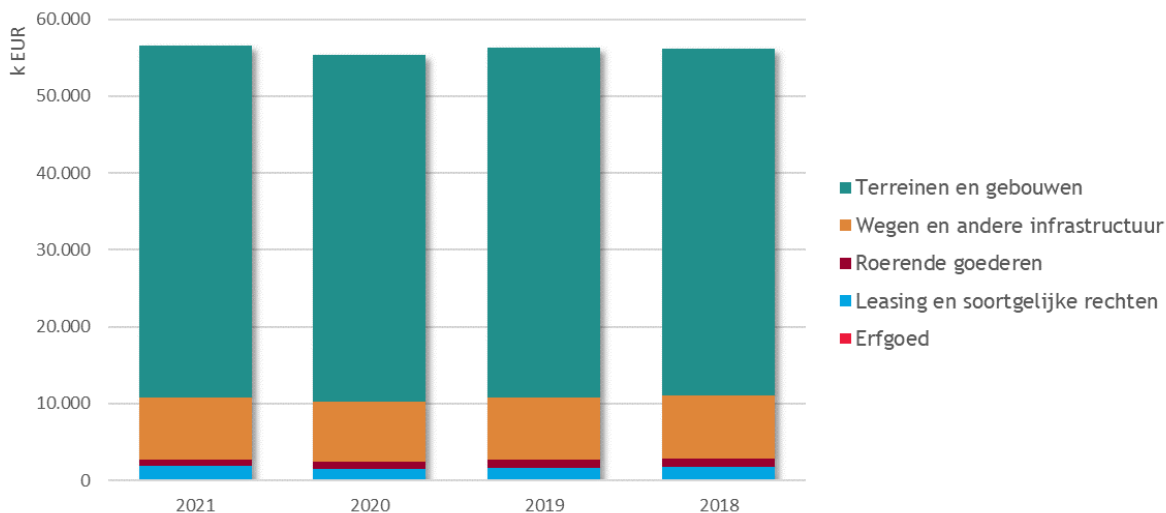
Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Liquide middelen	12.640.178	12.460.573	11.798.030	12.844.201
Overige vlottende activa	5.197.147	3.721.397	3.033.637	2.631.511
Materiële vaste activa	56.604.182	55.359.345	56.261.409	56.207.875
Overige vaste activa	10.178.482	10.314.606	10.461.627	10.319.245
Activa	84.619.988	81.855.921	81.554.702	82.002.832



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Schulden op korte termijn	4.385.628	4.143.128	4.501.994	5.249.150
Schulden op lange termijn	15.246.239	15.391.959	16.147.431	17.458.028
Nettoactief	64.988.122	62.320.835	60.905.277	59.295.653
Passiva	84.619.988	81.855.921	81.554.702	82.002.832

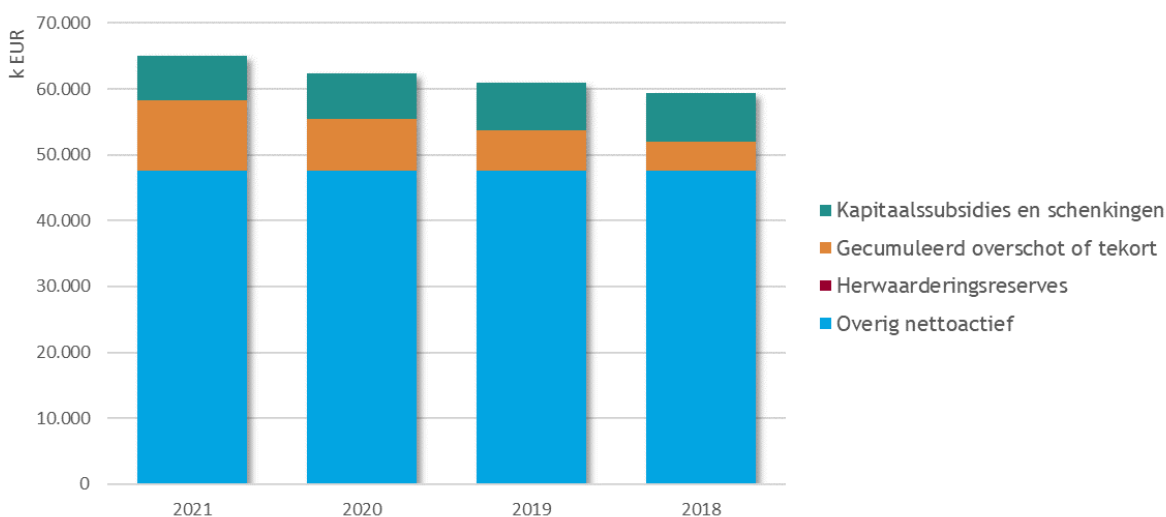
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Terreinen en gebouwen	45.856.293	45.084.490	45.479.234	45.079.881
Wegen en andere infrastructuur	8.023.424	7.876.866	8.115.554	8.248.255
Roerende goederen	755.967	878.876	1.031.236	1.128.084
Leasing en soortgelijke rechten	1.963.031	1.513.646	1.629.918	1.746.189
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	56.604.182	55.359.345	56.261.409	56.207.875

Nettoactief



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.762.339	6.882.064	7.161.570	7.231.944
Gecumuleerd overschot of tekort	10.667.793	7.880.781	6.185.716	4.505.719
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	64.988.122	62.320.835	60.905.277	59.295.653

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

	2021	2020	2019	2018
I. Vlottende activa	17.837.325	16.181.970	14.831.667	15.475.712
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.640.178	12.460.573	11.798.030	12.844.201
B. Vorderingen op korte termijn	5.197.147	3.721.397	3.033.637	2.436.363
1. Vorderingen uit ruiltransacties	693.340	583.003	618.194	574.348
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.503.807	3.138.394	2.415.443	1.862.014
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	195.148

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2021. 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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Belfius	7.985.033 ▼	8.907.165 ▲	7.291.878 ▼	7.674.331
KBC	1.888.280 ▼	2.232.462 ▼	2.612.743 ▼	3.041.369
BNP Paribas Fortis	994.032 ▲	14.596 ▲	6.000 ▼	8.883
ING	988.954 ▲	447.601 ▼	447.614 ▼	461.536
Bpost	673.568 ▲	673.534 ▼	678.968 ▲	676.531
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	101.959 ▼	179.804 ▼	255.951	0
Interne overboekingen	4.470 ▲	1.702	0 ▼	695
Kas	3.882 ▲	3.709 ▼	11.971 ▲	7.753
Triodos Bank - beleggingsrekening NG	0	0	0 ▼	254.946
Bpost Bank NG	0	0 ▼	492.905 ▼	718.158
Liquide middelen en geldbeleggingen	12.640.178 +1%	12.460.573 +6%	11.798.030 -8%	12.844.201

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	693.340 +19%	583.003 -6%	618.194 +8%	574.348
Werkingsvorderingen	682.182 ▲	541.201 ▼	567.211 ▲	338.846
Te innen opbrengsten	17.912 ▼	36.909 ▼	50.717 ▼	60.418
Borgtochten betaald in contanten	0	0 ▼	150 ▼	494
Vooruitbetalingen	13.362 ▼	23.326 ▲	16.157 ▼	186.195
Waardeverminderingen	-20.116 ▼	-18.433 ▼	-16.041 ▼	-11.606
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.503.807 +44%	3.138.394 +30%	2.415.443 +30%	1.862.014
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.001.236 ▼	2.511.685 ▲	1.740.958 ▲	1.173.800
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	146.114 ▲	119.424 ▼	137.627 ▲	123.621
Te innen opbrengsten	0	0 ▼	889 ▲	858
Vorderingen uit subsidies	877.930 ▲	572.532 ▼	600.765 ▼	626.626
Andere vorderingen	1.550.120 ▲	11.255 ▼	11.934 ▼	16.703
Waardeverminderingen	-71.592 ▲	-76.502 ▲	-76.731 ▲	-79.594
Vorderingen op korte termijn	5.197.147 +40%	3.721.397 +23%	3.033.637 +25%	2.436.363

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 2021 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 2021 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Er waren in boekjaar 2021 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2021	2020	2019	2018
II. Vaste activa	66.782.664	65.673.951	66.723.035	66.527.120
A. Vorderingen op lange termijn	11.100	0	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.100	0	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	9.389.969	9.372.994	9.366.023	9.362.031
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.678.487	5.659.669	5.651.588	5.648.798
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.711.482	3.713.325	3.714.435	3.713.232
C. Materiële vaste activa	56.604.182	55.359.345	56.261.409	56.207.875
1. Gemeenschapsgoederen	55.854.621	54.525.585	55.339.797	55.336.087
a. Terreinen en gebouwen	45.362.009	44.590.206	44.981.298	44.581.945
b. Wegen en andere infrastructuur	8.023.424	7.876.866	8.115.554	8.248.255
c. Installaties, machines en uitrusting	128.566	135.988	107.647	114.155
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	372.126	403.412	499.913	640.077
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.963.031	1.513.646	1.629.918	1.746.189
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	255.276	339.476	423.676	373.851
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	7.066	14.132	21.198
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	255.276	332.410	409.543	352.653
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284	497.936	497.936
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284	497.936	497.936
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	777.413	941.612	1.095.604	957.214

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 2021 bedraagt 11.100 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan particulieren (subsidie-retentieleningen).

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 2021 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.678.487 EUR) en andere financiële vaste activa (3.711.482 EUR).

Omschrijving	2021 %	2020
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.678.487 +0%	5.659.669
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	574.583 ►	574.583
Crematorium IGS Hofheide	81.636 ►	81.636
Ecowerf A aandelen	76.389 ▲	57.571
Interleuven	46.785 ►	46.785
Cipal	3.500 ►	3.500
IGO	800 ►	800
PBE E aandelen	456 ►	456
PBE T aandelen	124 ►	124
Riobra RA aandelen	50 ►	50
Fluvius A aandeel	25 ►	25
Andere financiële vaste activa	3.711.482 -0%	3.713.324
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Creadiv NV	1.623.700 ►	1.623.700
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
EthiasCo cvba	25.809 ►	25.809
EthiasCo CVBA	17.206 ►	17.206
De Lijn aandelen	10.061 ▲	9.755
CIPAL	3.500 ►	3.500
Jobpunt	892 ►	892
Sociaal wonen Arro Leuven	888 ►	888
Waarborg sattelic	675 ►	675
Jobpunt Vlaanderen	669 ▼	669
Waarbrog CTA	198 ►	198
NMBS	0 ▼	0
Waarborg huurhuis Kerkweg 6	0 ▼	2.149
Financiële vaste activa	9.389.969 +0%	9.372.993

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 2021 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2021 %	2020
Boekwaarde 01/01	56.300.958	57.357.012
+ Investerings	3.339.549	1.222.226
- Desinvesteringen	0	-10.185
+ Meerwaarde	0	5.970
- Afschrijvingen	-2.258.912	-2.274.066
Boekwaarde 31/12	57.381.595	56.300.958
(Im)materiële vaste activa	57.381.595 +2%	56.300.958

2.4.2.3. Schulden

	2021	2020	2019	2018
I. Schulden	19.631.867	19.535.087	20.649.426	22.707.178
A. Schulden op korte termijn	4.385.628	4.143.128	4.501.994	5.249.150
1. Schulden uit ruiltransacties	3.046.592	2.591.099	2.574.386	2.763.926
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	682.080	727.652	714.335	681.257
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.364.512	1.863.446	1.860.051	2.082.668
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	169.787	132.275	402.917	920.113
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.169.249	1.419.754	1.524.691	1.565.112
B. Schulden op lange termijn	15.246.239	15.391.959	16.147.431	17.458.028
1. Schulden uit ruiltransacties	15.246.239	15.391.959	16.147.431	17.458.028
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.639.103	3.180.759	2.816.286	2.602.261
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.639.103	3.180.759	2.816.286	2.602.261
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	11.606.477	12.210.728	13.330.681	14.855.408
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	659	471	464	359
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 (682.080 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (2.364.512 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Voorzieningen voor risico's en kosten	682.080 -6%	727.652 +2%	714.335 +5%	681.257
Voorzieningen voor pensioenen	198.929 ▲	197.000 ▲	174.668 ▲	173.694
Voorzieningen voor vakantiegeld	483.151 ▼	530.652 ▼	539.667 ▲	507.564
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	2.364.512 +27%	1.863.446 +0%	1.860.051 -11%	2.082.668
Leveranciers	942.465 ▲	897.928 ▼	1.011.484 ▼	1.209.910
Te ontvangen facturen	880.027 ▲	326.883 ▲	289.045 ▲	238.203
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	120.281 ▼	126.171 ▼	129.618 ▼	132.996
Te betalen toegestane leningen	8.600	0	0	0
Andere niet-financiële schulden	30.505 ▲	3.948 ▲	3.798 ▲	1.698
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	382.634 ▼	508.516 ▲	426.106 ▼	499.861
Schulden uit ruiltransacties	3.046.592 +18%	2.591.099 +1%	2.574.386 -7%	2.763.926

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Schulden met betrekking tot belastingen	406 +234%	122 -76%	500 +687%	63
Geraamd bedrag der belastingsschulden	18 ►	18	0	0
Andere te betalen belastingen en taksen	388 ▲	103 ▼	500 ▲	63
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	169.380 +28%	132.153 -67%	402.417 -56%	920.049
Operationele schulden inzake hulpverlening	37.613 ▲	34.265 ▲	22.195 ▲	19.545
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	37.752 ▲	14.335 ▲	9.381 ▲	9.309
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0	0 ▼	300.000 ▼	526.733
Overige schulden niet ruiltransacties	94.015 ▲	83.553 ▲	70.842 ▼	364.463
Schulden uit niet-ruiltransacties	169.787 +28%	132.275 -67%	402.917 -56%	920.113

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 2021 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.169.249 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 3.639.103 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 11.606.477 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

2.4.2.4. Nettoactief

	2021	2020	2019	2018
II. Nettoactief	64.988.122	62.320.835	60.905.277	59.295.653
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.762.339	6.882.064	7.161.570	7.231.944
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.667.793	7.880.781	6.185.716	4.505.719
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2021 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	2021 %	2020
Boekwaarde 01/01	6.882.064	7.161.570
+ Investeringsubsidies boekjaar	180.291	37.370
- Verrekeningen boekjaar	-300.016	-316.876
Boekwaarde 31/12	6.762.339	6.882.064
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.762.339 -2%	6.882.064

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2021 sluit af met een positief resultaat van 2.787.012 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2020 geeft dit een positief saldo van 10.667.793 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2021 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

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / JR-1 Budg. 965956 Alg. 49786

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

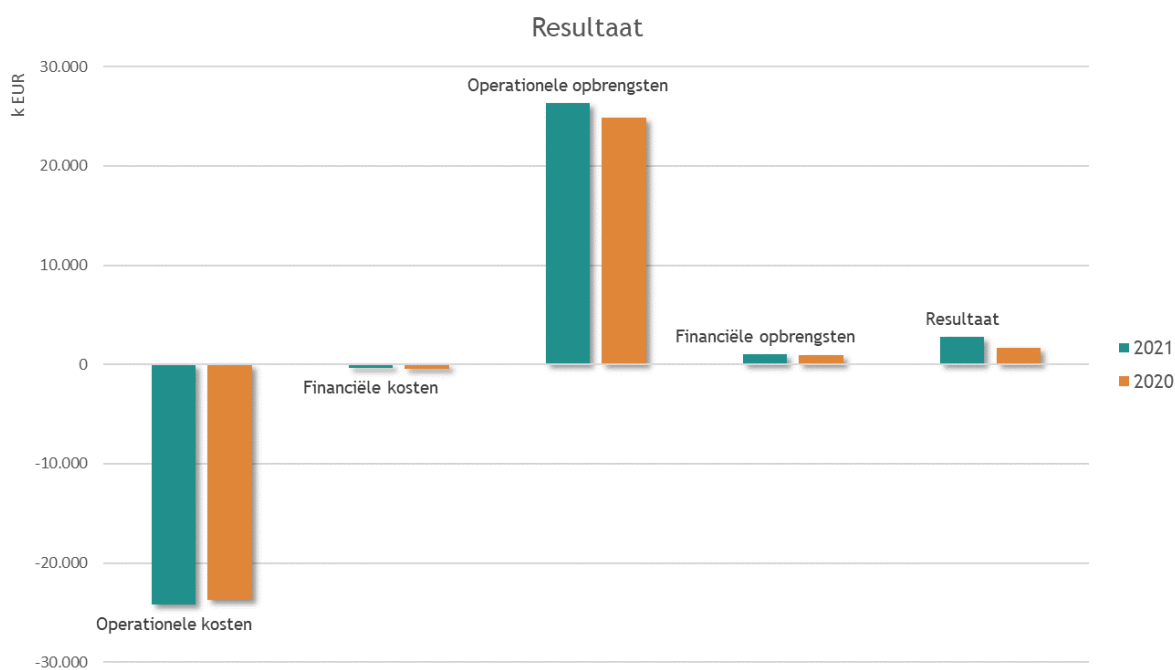
Financieel directeur: Ann Moermans

	2021	2020
I. Kosten	24.574.641	24.157.565
A. Operationele kosten	24.208.564	23.757.419
1. Goederen en diensten	5.382.707	5.078.263
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.622.611	12.664.215
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.668.457	2.654.020
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	601.568	573.375
5. Toegestane werkingssubsidies	2.524.356	2.610.892
6. Toegestane investeringsubsidies	381.904	151.549
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	26.962	25.105
B. Financiële kosten	366.077	400.146
II. Opbrengsten	27.361.653	25.852.630
A. Operationele opbrengsten	26.315.175	24.867.533
1. Opbrengsten uit de werking	1.570.397	1.499.103
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.507.530	13.164.753
3. Werkingssubsidies	10.348.976	9.963.885
a. Algemene werkingssubsidies	3.847.113	3.726.098
b. Specifieke werkingssubsidies	6.501.863	6.237.788
4. Recuperatie individuele hulpverlening	75.036	44.060
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.970
6. Andere operationele opbrengsten	1.813.237	189.763
B. Financiële opbrengsten	1.046.478	985.097
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.787.012	1.695.065
A. Operationeel overschot of tekort	2.106.611	1.110.114
B. Financieel overschot of tekort	680.401	584.950
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.787.012	1.695.065
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.787.012	1.695.065

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

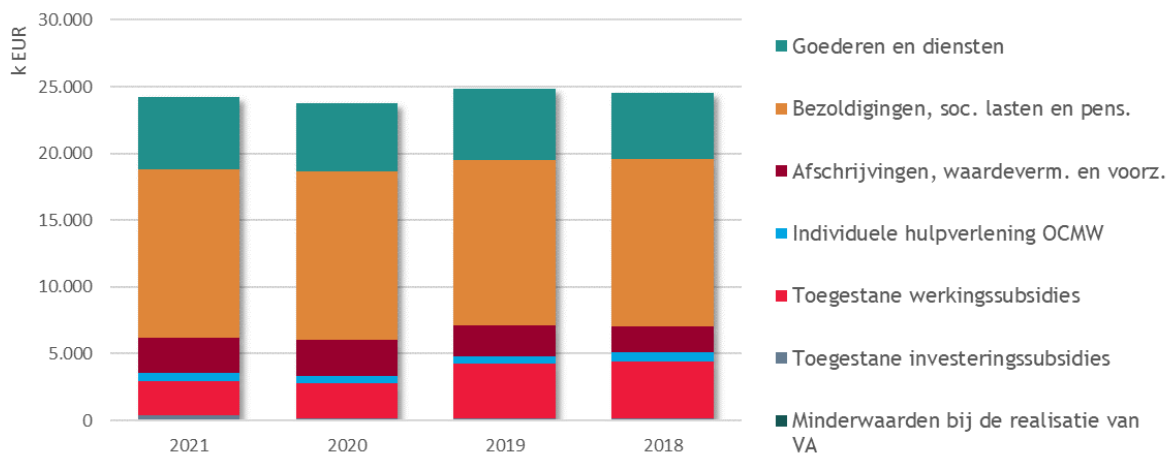
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Operationele kosten	-24.208.564	-23.757.419	-24.850.583	-24.575.633
Financiële kosten	-366.077	-400.146	-448.211	-484.143
Kosten	-24.574.641	-24.157.565	-25.298.794	-25.059.776
Operationele opbrengsten	26.315.175	24.867.533	26.194.603	24.473.376
Financiële opbrengsten	1.046.478	985.097	784.188	563.959
Opbrengsten	27.361.653	25.852.630	26.978.791	25.037.335
Resultaat	2.787.012	1.695.065	1.679.997	-22.442

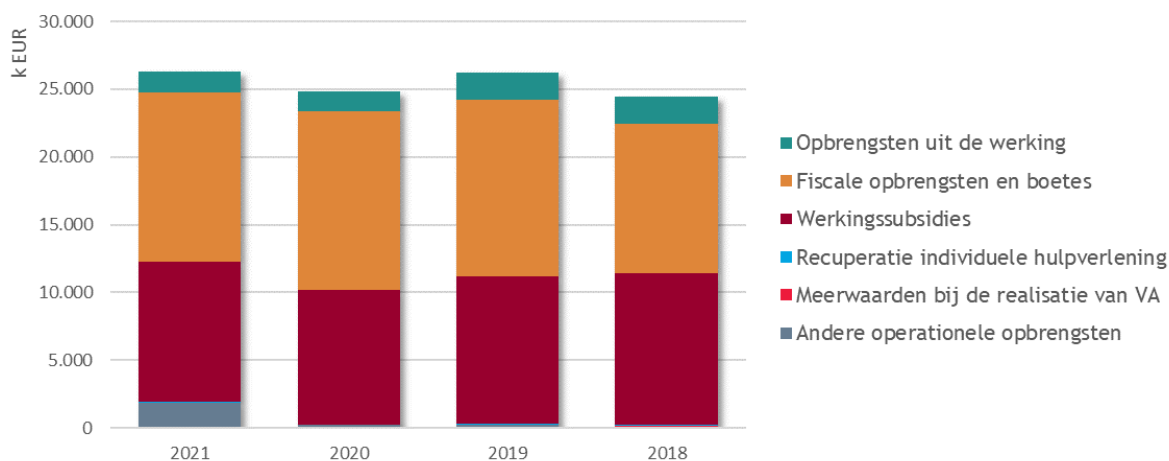
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Goederen en diensten	5.382.707	5.078.263	5.334.652	5.016.372
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	12.622.611	12.664.215	12.406.098	12.479.361
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.668.457	2.654.020	2.287.742	1.939.167
Individuele hulpverlening OCMW	601.568	573.375	586.629	740.134
Toegestane werkingssubsidies	2.524.356	2.610.892	4.089.172	4.256.339
Toegestane investeringsubsidies	381.904	151.549	113.953	97.101
Andere operationele kosten	26.962	25.105	32.337	47.159
Operationele kosten	24.208.564	23.757.419	24.850.583	24.575.633

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2021	2020	2019	2018
Opbrengsten uit de werking	1.570.397	1.499.103	1.972.449	2.044.126
Fiscale opbrengsten en boetes	12.507.530	13.164.753	13.025.958	11.044.436
Werkingsubsidies	10.348.976	9.963.885	10.910.128	11.160.382
Recuperatie individuele hulpverlening	75.036	44.060	67.726	85.806
Meerwaarden bij de realisatie van VA	0	5.970	113	36.728
Andere operationele opbrengsten	1.813.237	189.763	218.229	101.897
Operationele opbrengsten	26.315.175	24.867.533	26.194.603	24.473.376

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2021	2020	2019	2018
I. Kosten	24.574.641	24.157.565	25.298.794	25.059.776
A. Operationele kosten	24.208.564	23.757.419	24.850.583	24.575.633
1. Goederen en diensten	5.382.707	5.078.263	5.334.652	5.016.372
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.622.611	12.664.215	12.406.098	12.479.361
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.668.457	2.654.020	2.287.742	1.939.167
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	601.568	573.375	586.629	740.134
5. Toegestane werkingssubsidies	2.524.356	2.610.892	4.089.172	4.256.339
6. Toegestane investeringssubsidies	381.904	151.549	113.953	97.101
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	26.962	25.105	32.337	47.159
B. Financiële kosten	366.077	400.146	448.211	484.143

A. Operationele kosten

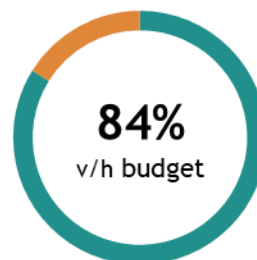
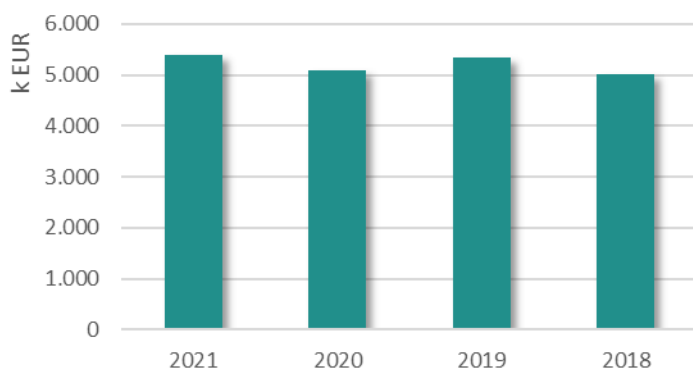
1. Goederen en diensten

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Onderhoud en herstellingen	1.229.850 ▲	992.614 ▲	931.356 ▼	943.251
Algemene onderaannemingen	1.217.844 ▼	1.289.238 ▼	1.292.611 ▲	1.077.339
Nutsvoorzieningen	434.406 ▲	401.644 ▼	491.635 ▲	478.188
Aankopen	431.430 ▼	535.105 ▲	512.413 ▲	511.504
ICT-kosten	422.760 ▲	418.888 ▲	371.675 ▼	391.556
Erelonen en vergoedingen	422.516 ▲	365.665 ▼	586.481 ▲	486.854
Diverse kosten	211.962 ▲	132.619 ▼	258.833 ▼	305.117
Administratieve kosten	201.982 ▲	156.920 ▼	305.597 ▼	340.527
Uitzendkrachten	191.975 ▲	158.447 ▲	131.922 ▲	11.484
Beheerskosten	95.983 ▼	107.827	0	0
Verzekeringen	94.789 ▲	92.856 ▲	91.835 ▼	94.103
Huur en huurlasten	70.817 ▼	91.954 ▼	104.729 ▲	102.486
Representatie- en receptiekosten	50.977 ▼	64.693 ▲	41.152 ▼	43.223
Abonnementen en lidmaatschappen	50.265 ▲	39.807 ▼	42.339 ▲	41.707
Brandstof	49.355 ▲	32.645 ▲	6.072 ▲	5.333
Transport	38.856 ▲	31.406 ▲	28.811 ▼	30.970
Communicatiekosten	38.627 ▼	39.664 ▼	46.136 ▼	60.177
Opleidingskosten	38.442 ▲	34.140 ▼	40.724 ▲	36.588
Bureaunkosten	30.689 ▼	32.197	0	0
Werkkledij	30.651 ▲	25.582 ▲	12.763 ▲	12.000
Reis- en verblijfkosten	17.346 ▼	18.221 ▼	27.864 ▼	28.445
Controle- en keuringskosten	11.448 ▼	16.131 ▲	10.013 ▼	16.314
Ontvangen kortingen	-263	0 ▲	-309 ▲	-793
Goederen en diensten	5.382.707 +6%	5.078.263 -5%	5.334.652 +6%	5.016.372

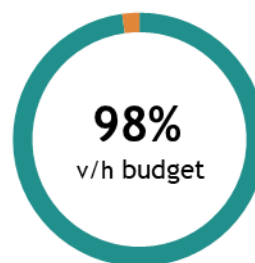
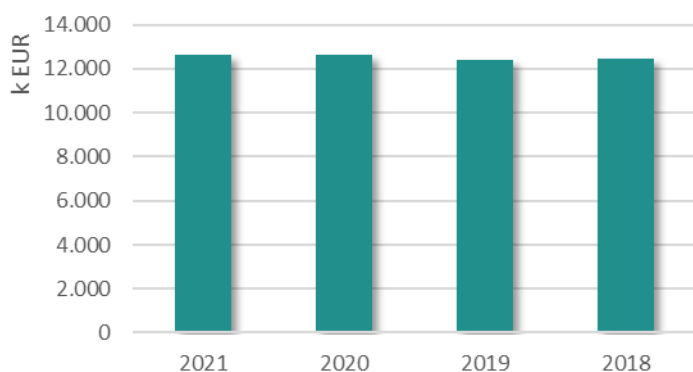


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	4.773.426 ▼	4.777.434 ▲	4.674.323 ▲	4.659.075
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	3.999.251 ▲	3.920.835 ►	3.920.835 ▲	3.843.955
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.904.838 ▼	3.011.070 ▼	3.055.515 ▼	3.182.303
Bezoldiging politiek personeel	382.200 ▼	388.669 ▲	368.907 ▼	414.098
Andere personeelskosten	351.010 ▼	355.909 ▲	329.615 ▼	338.842
Pensioenen politiek personeel	197.332 ▲	196.216 ▲	168.331 ▲	165.876
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	14.554 ▲	14.081 ▲	11.176 ▲	8.355
Sociale maribel	0	0 ▲	-122.604 ▲	-133.144
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.622.611 -0%	12.664.215 +2%	12.406.098 -1%	12.479.361



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.

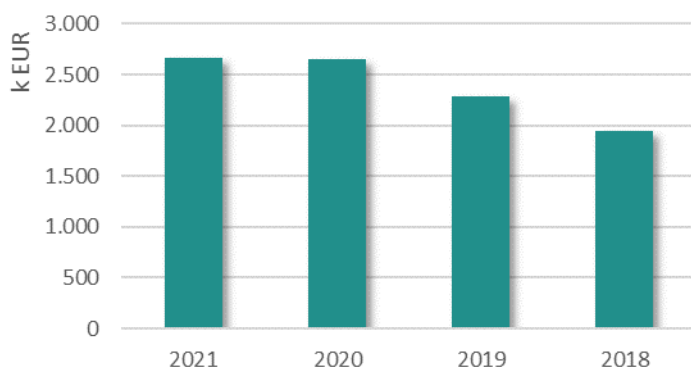
Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief 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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Afschrijvingen	2.258.912 ▼	2.274.066 ▲	2.039.067 ▲	1.802.011
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	460.273 ▲	386.805 ▲	215.000 ▲	97.526
Waardeverminderingen op vaste activa	0 ▼	1 ▲	0 ►	0
Waardeverminderingen op vorderingen	-3.227 ▼	2.163 ▲	1.572 ▲	-9.865
Voorziening voor vakantiegeld	-47.501 ▼	-9.015 ▼	32.103 ▼	49.495
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.668.457 +1%	2.654.020 +16%	2.287.742 +18%	1.939.167

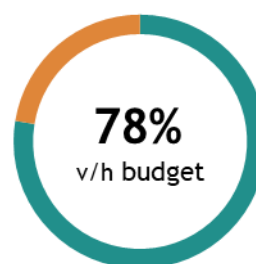
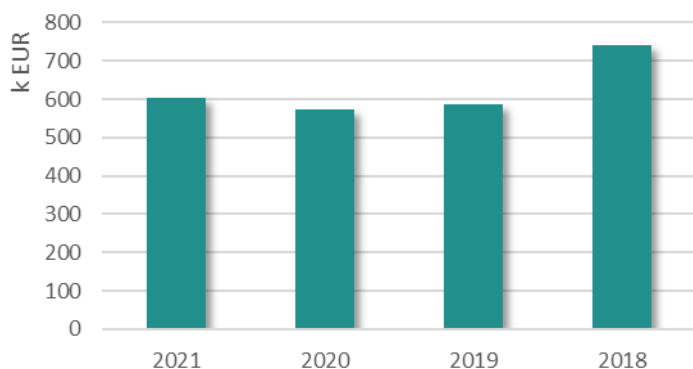


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

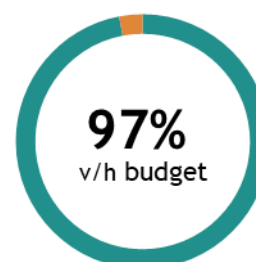
Omschrijving	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Leefloon	420.634 ▼	425.948 ▼	438.434 ▼	539.313
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	180.934 ▲	147.427 ▼	148.195 ▼	200.821
Individuele hulpverlening door het OCMW	601.568 +5%	573.375 -2%	586.629 -21%	740.134



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:

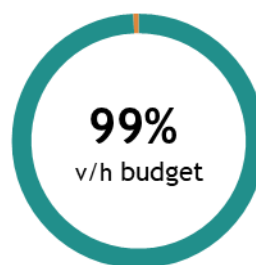
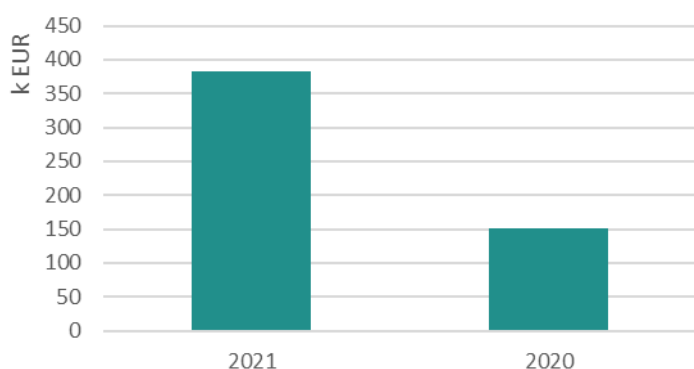
Omschrijving	2021 %	2020
Politiediensten	1.463.725 ▲	1.416.108
Brandweer	530.536 ▲	516.319
Groene ruimte	147.603 ▼	148.500
Erediensten	102.246 ▲	38.873
Overig woonbeleid	49.495 ▼	52.095
Overige	230.751 ▼	438.996
Toegestane werkingssubsidies	2.524.356 -3%	2.610.892



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	2021 %	2020 %
Overig kunst- en cultuurbeleid	250.000	0
Brandweer	106.904 ▲	82.244
Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kin	25.000	0
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen	0 ▼	2.500
Erediensten	0 ▼	66.805
Toegestane investeringssubsidies	381.904 +152%	151.549



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

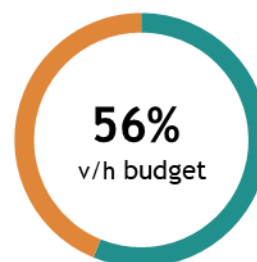
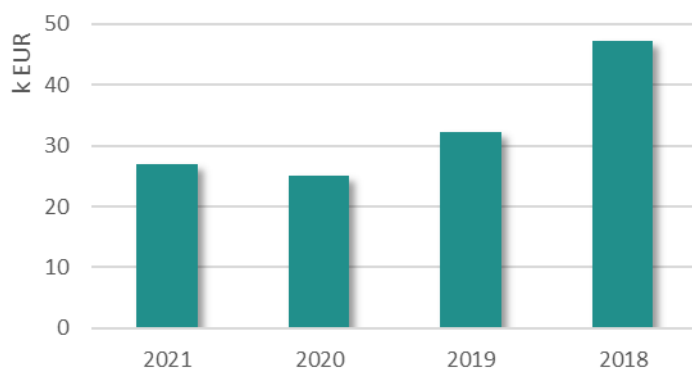
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2021 geen minderwaarden op vaste activa gerealiseerd.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Belastingen	19.663 ▼	21.315 ▼	29.286 ▼	37.399
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	7.298 ▲	1.391 ▼	1.906 ▼	6.295
Andere operationele kosten	0 ▼	2.400 ▲	1.145 ▼	3.466
Andere operationele kosten	26.962 +7%	25.105 -22%	32.337 -31%	47.159



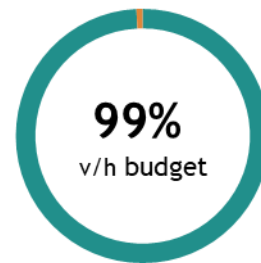
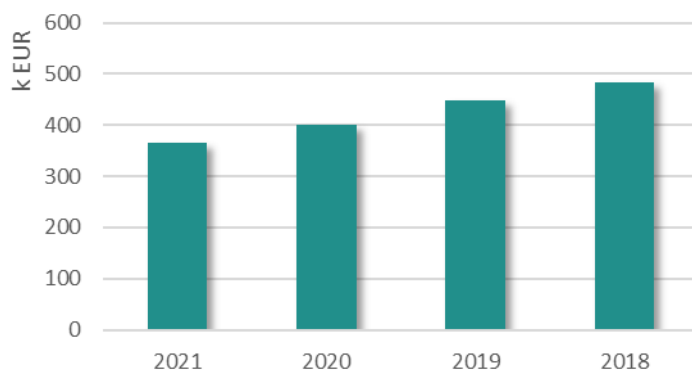
B. Financiële kosten

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Kosten van schulden	361.965 ▼	399.372 ▼	442.600 ▼	483.731
Andere financiële kosten	4.112 ▲	774 ▼	5.612 ▲	412
Financiële kosten	366.077 -9%	400.146 -11%	448.211 -7%	484.143



2.5.2.2. Opbrengsten

	2021	2020	2019	2018
II. Opbrengsten	27.361.653	25.852.630	26.978.791	25.037.335
A. Operationele opbrengsten	26.315.175	24.867.533	26.194.603	24.473.376
1. Opbrengsten uit de werking	1.570.397	1.499.103	1.972.449	2.044.126
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.507.530	13.164.753	13.025.958	11.044.436
3. Werkingssubsidies	10.348.976	9.963.885	10.910.128	11.160.382
a. Algemene werkingssubsidies	3.847.113	3.726.098	5.070.451	5.083.232
b. Specifieke werkingssubsidies	6.501.863	6.237.788	5.839.677	6.077.150
4. Recuperatie individuele hulpverlening	75.036	44.060	67.726	85.806
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.970	113	36.728
6. Andere operationele opbrengsten	1.813.237	189.763	218.229	101.897
B. Financiële opbrengsten	1.046.478	985.097	784.188	563.959

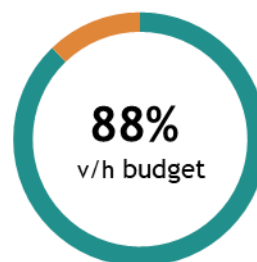
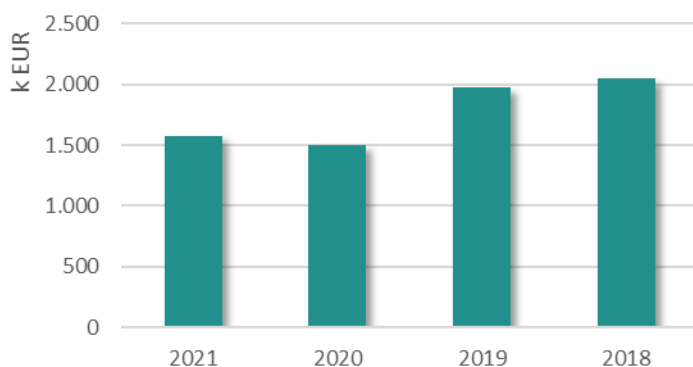
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsofbrengsten:

Omschrijving	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Andere opbrengsten	475.616 ▲	456.915 ▼	602.839 ▼	638.706
Opbrengsten uit verhuur	432.178 ▲	425.957 ▼	479.822 ▲	441.395
Opbrengsten voeding/ drank	212.364 ▲	205.827 ▼	217.580 ▲	217.380
Inschrijvingsgelden	182.490 ▲	148.370 ▼	261.994 ▼	297.864
Afgifte documentatie	144.155 ▲	118.405 ▼	148.608 ▼	183.563
Tussenkost van ouders	84.988 ▼	88.646 ▼	176.347 ▲	167.385
Verkopen	33.817 ▼	47.423 ▼	49.400 ▼	59.312
Opbrengsten dienstencentrum	4.345 ▼	7.078 ▼	32.149 ▼	35.747
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	444 ▼	481 ▼	3.709 ▲	2.774
Opbrengsten uit de werking	1.570.397 +5%	1.499.103 -24%	1.972.449 -4%	2.044.126

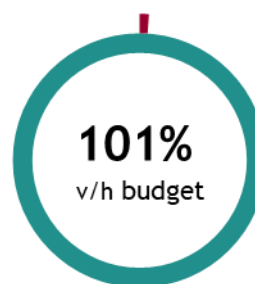
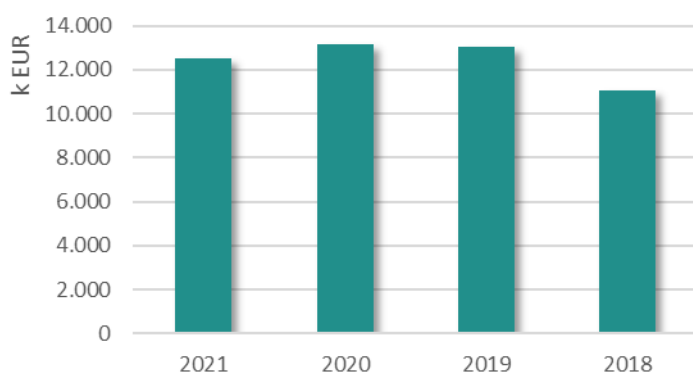


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Aanvullende personenbelasting	6.814.606 ▼	7.465.271 ▼	7.631.286 ▲	5.750.520
Opcntiemen op de onroerende voorheffing	3.944.281 ▲	3.888.085 ▲	3.831.849 ▲	3.689.968
Belastingen inzake openbare hygiëne	773.087 ▲	716.990 ▲	610.978 ▲	588.512
Belastingen op patrimonium	421.185 ▼	508.955 ▼	461.733 ▲	441.933
Motorrijtuigen	248.631 ▲	234.024 ▼	250.899 ▲	248.871
Belastingen op het gebruik van het openbaar dom	196.000 ►	196.000 ▲	140.000 ►	140.000
Bedrijfsbelastingen	80.014 ▼	130.691 ▲	74.475 ▼	158.505
Belastingen op prestaties	27.753 ▲	22.658 ▼	24.092 ▼	25.879
Andere aanvullende belastingen	1.167 ▲	1.132	0	0
Boetes	805 ▼	945 ▲	648 ▲	248
Fiscale opbrengsten en boetes	12.507.530 -5%	13.164.753 +1%	13.025.958 +18%	11.044.436



3. Werkingssubsidies

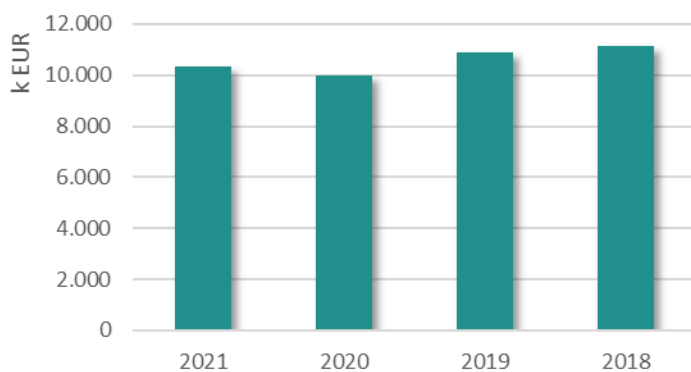
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Overige subsidies	5.415.461 ▲	5.178.216 ▲	4.785.844 ▼	5.036.174
Gemeentefonds - basisdotaties	2.949.837 ▲	2.828.822 ▼	4.022.297 ▲	3.989.399
Regularisatiepremie ex-contingentgesco's	545.412 ►	545.412 ▼	567.098 ▲	467.615
Subsidies gezinszorg	527.077 ▲	373.276	0	0
Toelagen RMI	447.718 ▲	403.311 ▼	487.586 ▼	588.702
Dotaties	351.864 ►	351.864 ▼	399.202 ▲	382.706
Subsidie steun asielzoekers	87.727 ▼	140.021 ▼	162.233 ▼	169.630
Subsidie in kosten energielevering	28.636 ▼	30.739 ▲	27.358 ▲	27.098
Subsidie huisbrandoliekosten	19.512 ▼	22.556 ▼	28.039 ▼	31.012
Toelagen Covid-20	1.933	0	0	0
Toelagen federale overheid	0 ▼	75 ▼	100 ▼	125
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	0	0 ▼	418.924 ▼	468.716
Onroerende voorheffing: Compensatie verlaagd t	0	0 ▼	4.057 ▲	2.139
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	-12.233 ▼	-4.058 ▼	7.389 ▲	-2.935
Toelagen Covid-19	-13.966 ▼	93.652	0	0
Werkingsubsidies	10.348.976 +4%	9.963.885 -9%	10.910.128 -2%	11.160.382

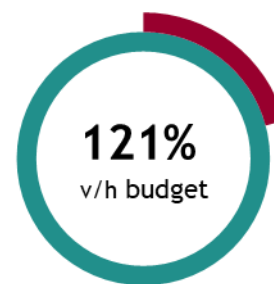
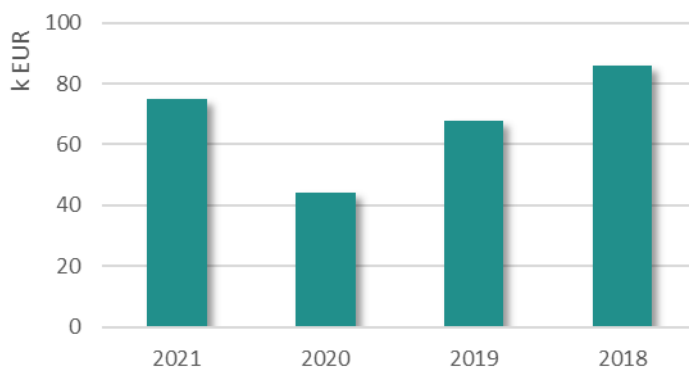


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	54.180 ▲	29.276 ▼	34.894 ▼	63.702
Recuperatie van leefloon	20.857 ▲	14.784 ▼	32.832 ▲	22.104
Recuperatie individuele hulpverlening	75.036 +70%	44.060 -35%	67.726 -21%	85.806



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.

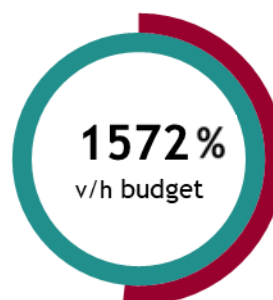
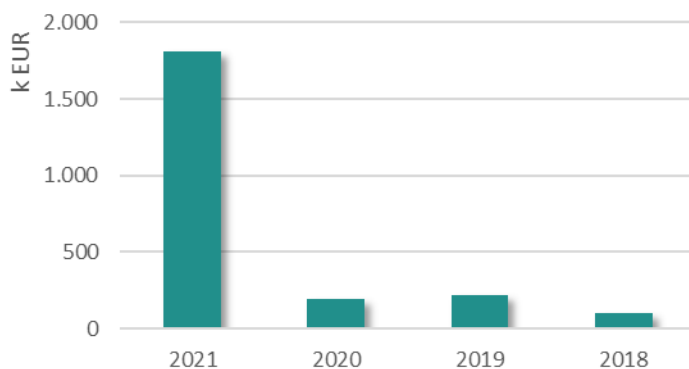
Er werden in boekjaar 2021 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Diverse operationele opbrengsten	1.706.504 ▲	107.375 ▼	117.992 ▲	11.184
Recuperaties	31.368 ▲	17.280 ▼	21.376 ▲	11.044
Werknemersinhouding maaltijdcheques	27.721 ▼	29.007 ▲	19.175 ▼	21.508
Inhouding pensioen	19.332 ▲	19.185 ▲	18.855 ▼	21.384
Schadevergoedingen	16.944 ▲	8.383 ▼	11.899 ▼	19.898
Terugvorderingen	11.369 ▲	8.533 ▼	28.931 ▲	16.879
Andere operationele opbrengsten	1.813.237 +856%	189.763 -13%	218.229 +114%	101.897



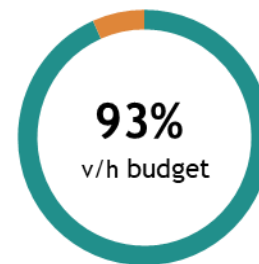
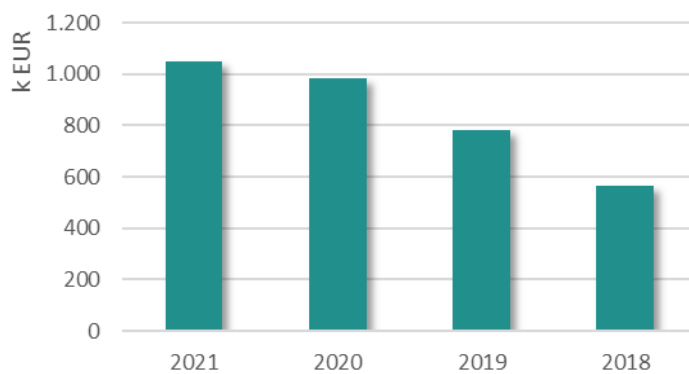
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2021 %	2020 %	2019 %	2018
Opbrengsten uit financiële vaste activa	717.448 ▲	652.525 ▲	522.166 ▲	297.940
Kapitaal- en intrestsubsidies	300.016 ▼	316.876 ▲	254.127 ▲	249.275
Opbrengsten uit vlottende activa	29.004 ▲	15.685 ▲	6.255 ▼	6.877
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9
Andere financiële opbrengsten	1 ▲	0	0	0
Terugvordering van financiële kosten	0	0 ▼	1.630 ▼	9.858
Financiële opbrengsten	1.046.478 +6%	985.097 +26%	784.188 +39%	563.959



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / EK Budg. 365618

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	511.772	487.600	533.205	571.768	499.706	517.228	495.274
Ontvangsten	17.114.043	16.599.422	16.386.270	16.797.571	17.176.113	17.599.422	18.048.817
Saldo	16.602.270	16.111.822	15.853.065	16.225.803	16.676.407	17.082.194	17.553.543
Investerings							
Uitgaven	8.090	139.620	137.633	680.247	55.000	5.000	5.000
Ontvangsten	10.722	2.149	0	664.027	0	0	0
Saldo	2.632	-137.471	-137.633	-16.220	-55.000	-5.000	-5.000
Financiering							
Uitgaven	1.524.890	1.465.313	1.419.587	1.118.514	1.224.564	1.260.856	1.259.082
Ontvangsten	300.230	610.557	0	2.500.000	600.000	2.400.000	600.000
Saldo	-1.224.660	-854.756	-1.419.587	1.381.486	-624.564	1.139.144	-659.082
Algemeen bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	6.808.166	6.953.203	7.316.366	7.975.965	8.149.303	8.378.831	8.575.805
Ontvangsten	125.723	132.760	118.821	115.404	115.485	115.485	115.485
Saldo	-6.682.443	-6.820.443	-7.197.545	-7.860.561	-8.033.818	-8.263.346	-8.460.320
Investerings							
Uitgaven	177.849	164.551	164.552	970.974	214.528	95.865	166.223
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-177.849	-164.551	-164.552	-970.974	-214.528	-95.865	-166.223
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	525.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	525.000	0
Saldo	0	0	0	0	-525.000	525.000	0
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	9.290.655	9.211.436	9.875.755	10.470.586	10.708.816	10.905.101	11.066.371
Ontvangsten	7.211.910	7.515.891	7.748.470	7.910.485	8.038.078	8.121.162	8.221.251

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.078.746	-1.695.545	-2.127.284	-2.560.100	-2.670.738	-2.783.939	-2.845.120
Investerings							
Uitgaven	483.813	313.192	313.301	3.560.694	4.744.100	2.858.267	46.500
Ontvangsten	0	0	-115.000	1.446.250	2.892.500	11.250	0
Saldo	-483.813	-313.192	-428.301	-2.114.444	-1.851.600	-2.847.017	-46.500
Financiering							
Uitgaven	0	11.100	300.000	0	0	0	0
Ontvangsten	8	188	15	15	15	15	15
Saldo	8	-10.912	-299.985	15	15	15	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.457.175	1.669.667	1.849.587	1.768.675	1.784.997	1.820.730
Ontvangsten	91.116	151.748	205.193	185.843	182.976	183.329	187.194
Saldo	-1.406.340	-1.305.427	-1.464.473	-1.663.743	-1.585.700	-1.601.668	-1.633.537
Investerings							
Uitgaven	59.737	1.668.288	1.673.664	1.051.233	396.342	202.342	6.342
Ontvangsten	0	180.291	180.290	0	0	0	0
Saldo	-59.737	-1.487.997	-1.493.374	-1.051.233	-396.342	-202.342	-6.342
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.243.946	3.414.866	3.723.630	5.254.597	3.838.967	3.890.525	3.947.541
Ontvangsten	986.992	2.661.816	1.007.353	1.299.541	1.094.705	1.099.158	1.110.658
Saldo	-2.256.954	-753.050	-2.716.277	-3.955.056	-2.744.262	-2.791.368	-2.836.884
Investerings							
Uitgaven	652.658	1.454.926	863.391	8.255.737	746.490	143.599	1.183.361
Ontvangsten	38.002	0	0	880.139	2.703.000	9.000	346.500
Saldo	-614.656	-1.454.926	-863.391	-7.375.599	1.956.510	-134.599	-836.861
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859 / EK Budg. 365618

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	21.158.204	22.749.641	25.738.399	24.601.207	25.097.781	25.551.207
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.382.707	6.419.268	7.031.719	6.547.922	6.618.774	6.662.067
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.622.611	12.905.397	14.028.989	14.469.394	14.819.593	15.180.655
a. Politiek personeel	388.669	382.200	398.625	401.266	410.056	418.101	426.285
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	2.904.838	3.009.289	2.978.609	3.087.738	3.211.235	3.338.040
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	4.773.426	4.854.068	5.917.800	6.158.115	6.288.229	6.430.735
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	14.554	22.682	19.305	19.683	20.068	20.450
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.920.835	3.999.251	3.999.251	4.075.390	4.151.325	4.234.529	4.312.915
f. Andere personeelskosten	355.909	351.010	403.552	432.142	433.225	433.996	434.526
g. Pensioenen	196.216	197.332	217.930	204.477	209.252	213.435	217.704
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	601.568	775.227	680.949	681.711	682.475	683.240
4. Toegestane werkingsubsidies	2.610.892	2.524.356	2.601.745	2.758.198	2.847.951	2.922.408	2.970.661
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.416.108	1.463.725	1.463.725	1.500.318	1.537.826	1.576.271	1.615.678
- aan de hulpverleningszone	516.319	530.536	537.564	562.461	582.638	600.633	613.007
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	147.603	158.740	167.080	167.080	167.080	167.080
- aan besturen van de eredienst	38.873	101.912	102.162	208.055	244.632	249.417	253.422
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	474.784	280.581	339.555	320.284	315.775	329.007	321.475
5. Andere operationele uitgaven	25.105	26.962	48.003	1.238.544	54.230	54.531	54.583
B. Financiële uitgaven	400.146	366.077	368.982	384.103	364.260	378.901	354.515
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	361.222	361.779	378.885	359.032	373.663	349.261
- aan financiële instellingen	398.195	360.803	361.360	378.483	358.647	373.296	348.914
- aan andere entiteiten	434	418	418	402	385	366	347
2. Andere financiële uitgaven	1.517	4.855	7.203	5.218	5.228	5.238	5.253


I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	26.315.175	24.666.423	25.242.927	25.746.491	26.253.737	26.807.085
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.570.397	1.788.907	2.143.478	2.200.003	2.202.037	2.224.545
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	12.507.530	12.381.336	12.642.201	12.906.219	13.203.228	13.511.099
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.008.685	10.931.541	11.190.931	11.448.449	11.740.458	12.040.829
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.944.281	3.844.569	3.984.056	4.043.817	4.104.474	4.166.041
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	6.814.606	6.829.354	6.956.916	7.150.940	7.378.503	7.613.461
- Andere aanvullende belastingen	235.156	249.798	257.618	249.959	253.692	257.481	261.327
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.498.844	1.449.795	1.451.270	1.457.770	1.462.770	1.470.270
3. Werkingsubsidies	9.963.885	10.348.976	10.318.738	10.330.939	10.516.334	10.724.545	10.947.020
a. Algemene werkingsubsidies	3.726.098	3.847.113	3.792.342	3.984.084	4.098.858	4.226.158	4.367.682
- Gemeentefonds	2.825.944	2.959.769	2.912.835	3.002.701	3.095.718	3.191.997	3.291.733
- Andere algemene werkingsubsidies	900.154	887.344	879.507	981.384	1.003.140	1.034.161	1.075.949
- van de federale overheid	0	0	0	7.442	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	900.154	887.344	879.507	973.942	1.003.140	1.034.161	1.075.949
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	6.237.788	6.501.863	6.526.396	6.346.855	6.417.476	6.498.387	6.579.338
- van de federale overheid	849.191	736.433	946.098	881.489	882.944	884.938	886.972
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.753.223	5.570.491	5.458.540	5.527.707	5.606.623	5.685.540
- van de provincie	3.878	1.375	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	43.027	10.832	3.807	826	826	826	826
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	75.036	62.115	45.536	45.898	46.262	46.627
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	1.813.237	115.327	80.773	78.037	77.665	77.795
B. Financiële ontvangsten	668.220	746.462	799.684	1.065.918	860.866	864.819	876.319
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	4.177.787	5.537.356	2.347.485	186.342	1.641.890	1.641.873	1.777.682

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	8.371	19.125	7.671	7.786	7.990	8.199	8.361
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	18.818	7.365	7.463	7.650	7.841	8.037
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	291	306	306	323	340	358	324
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	2.751.509	13.941.233	5.821.442	3.053.509	1.310.342
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	2.751.509	13.941.233	5.821.442	3.053.509	1.310.342
a. Terreinen en gebouwen	681.121	1.898.815	1.909.496	6.003.287	4.740.000	2.080.167	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	703.487	723.227	6.673.087	853.500	870.000	1.125.000
c. Roerende goederen	104.533	116.524	118.787	1.264.858	227.942	103.342	145.342
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	610.557	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	12.930	10.166	11.456	193.589	10.000	25.000	10.000
D. Toegestane investeringssubsidies	151.549	381.904	381.904	376.277	317.028	218.365	78.723
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	82.244	106.904	106.904	71.492	64.528	65.865	76.223
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	66.805	250.000	250.000	42.785	0	0	0
- aan andere begunstigden	2.500	25.000	25.000	262.000	252.500	152.500	2.500
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	0	0	650.000	2.500.000	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	863	0	0	0	2.500.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	863	0	0	0	2.500.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	9.322	0	0	650.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	9.322	0	0	650.000	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	37.140	180.291	65.290	2.340.416	3.095.500	20.250	346.500
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	33.564	180.291	65.290	2.336.016	3.095.500	20.250	346.500
- van de provincie	3.576	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	4.400	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-3.558.137	-3.087.250	-11.528.469	-560.959	-3.284.824	-1.060.927
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	1.979.219	-739.766	-11.342.127	1.080.930	-1.642.950	716.756
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.465.313	1.419.587	1.118.514	1.224.564	1.260.856	1.259.082
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.465.313	1.419.587	1.118.514	1.224.564	1.260.856	1.259.082
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	11.100	300.000	0	525.000	0	0
1. Toegestane leningen	0	11.100	300.000	0	525.000	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	525.000	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	11.100	300.000	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	610.557	0	2.500.000	600.000	2.400.000	600.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	2.500.000	600.000	2.400.000	600.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	300.000	610.557	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	188	15	15	15	15	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	525.000	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	525.000	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	525.000	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	230	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-1.224.652	-865.669	-1.719.572	1.381.501	-1.149.549	1.664.159	-659.067
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	1.619.713	1.113.550	-2.459.338	-9.960.626	-68.619	21.209	57.689

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	T3: Investeringsproject	2021
	Journalvolgnommern: JR Budg. 1041886 Alg. 51859	
	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	1.145.196	0	9.060.245	0	10.205.441
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.145.196	0	9.060.245	0	10.205.441
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.145.196	0	9.060.245	0	10.205.441
a. Terreinen en gebouwen		66.957		871.543		938.500
b. Wegen en andere infrastructuur		1.070.178		8.148.703		9.218.881
c. Roerende goederen		8.060		40.000		48.060
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	662.401	0	662.401
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	662.401	0	662.401

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

1.1.2: We creëren veilige en duurzame verbindingen

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	413.167	732.029	7.269.245	576.000	80.000	1.135.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	413.167	732.029	7.269.245	576.000	80.000	1.135.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	413.167	732.029	7.269.245	576.000	80.000	1.135.000
a. Terreinen en gebouwen	0	66.957	871.543	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	405.107	665.072	6.387.703	566.000	70.000	1.125.000
c. Roerende goederen	8.060	0	10.000	10.000	10.000	10.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	324.901	0	0	337.500
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	324.901	0	0	337.500

PRIO IP-003: Bouw nieuwe school Pellenberg**2.1.1: We zetten in op een kwaliteitsvolle leer- en leefomgeving: bouw van een nieuwe school in Pellenberg**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	243.626	0	9.656.375	0	9.900.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	243.626	0	9.656.375	0	9.900.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	243.626	0	9.656.375	0	9.900.000
a. Terreinen en gebouwen		243.626		8.656.375		8.900.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		1.000.000		1.000.000
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.350.000	0	4.350.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.350.000	0	4.350.000

PRIO IP-003: Bouw nieuwe school Pellenberg**2.1.1: We zetten in op een kwaliteitsvolle leer- en leefomgeving: bouw van een nieuwe school in Pellenberg**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.278	202.347	2.238.208	4.650.000	2.768.167	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	41.278	202.347	2.238.208	4.650.000	2.768.167	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.278	202.347	2.238.208	4.650.000	2.768.167	0
a. Terreinen en gebouwen	41.278	202.347	2.238.208	4.450.000	1.968.167	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	200.000	800.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	1.446.250	2.892.500	11.250	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	1.446.250	2.892.500	11.250	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.399.126	0	299.891	0	1.699.017
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.399.126	0	299.891	0	1.699.017
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.399.126	0	299.891	0	1.699.017
a. Terreinen en gebouwen		1.399.126		299.891		1.699.017
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	180.291	0	0	0	180.291
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	0	0	180.291

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

2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.017	1.382.109	299.891	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	17.017	1.382.109	299.891	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.017	1.382.109	299.891	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.017	1.382.109	299.891	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	180.291	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	0	0	0

PRIO IP-014: Toegestane investeringssubsidies plaatselijke ontmoetingscentra**2.3.1: We ondersteunen de werking van de plaatselijke ontmoetingscentra**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	250.000	0	650.000	0	900.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		250.000		650.000		900.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

PRIO IP-014: Toegestane investeringssubsidies plaatselijke ontmoetingscentra**2.3.1: We ondersteunen de werking van de plaatselijke ontmoetingscentra**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	250.000	250.000	150.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	250.000	250.000	150.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-016: Investerings in extra sport- en recreatiezone**2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	45.000	0	45.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		45.000		45.000
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		0		0

PRIO IP-016: Investerings in extra sport- en recreatiezone**2.4.1: We investeren in onze sportinfrastructuur**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	45.000	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	45.000	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

**T4: Evolutie van de financiële schulden**

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1041886 Alg. 51859

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.210.728	11.606.477	12.881.913	12.221.057	13.361.975	12.657.041
1. Financiële schulden op 1 januari	13.330.681	12.210.728	11.606.477	12.881.913	12.221.057	13.361.975
2. Nieuwe leningen	300.000	610.557	2.500.000	600.000	2.400.000	600.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.419.953	-1.214.808	-1.224.564	-1.260.856	-1.259.082	-1.304.934
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.169.249	1.275.299	1.311.591	1.309.817	1.355.669
1. Financiële schulden op 1 januari	1.524.691	1.419.754	1.169.249	1.275.299	1.311.591	1.309.817
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.465.313	-1.118.514	-1.224.564	-1.260.856	-1.259.082
3. Overboekingen	1.419.953	1.214.808	1.224.564	1.260.856	1.259.082	1.304.934
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0				
Totaal financiële schulden	13.630.483	12.775.726	14.157.212	13.532.648	14.671.792	14.012.710

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: 2021

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	€ 9.372.993,70	€ 19.124,66	€ 2.149,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,04	€ 0,00	€ 9.389.969,19
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	€ 5.659.668,97	€ 18.818,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.678.487,45
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.713.324,73	€ 306,18	€ 2.149,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,04	€ 0,00	€ 3.711.481,74
C. Materiële vaste activa	€ 55.359.345,43	€ 3.329.382,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.084.546,27	€ 0,00	€ 56.604.181,91
1. Gemeenschapsgoederen	€ 54.525.585,18	€ 3.329.382,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.000.346,53	€ 0,00	€ 55.854.621,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 44.590.205,76	€ 1.898.815,43	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.127.012,59	€ 0,00	€ 45.362.008,60
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 7.876.866,30	€ 703.486,77	€ 0,00	€ 0,00		€ 556.929,33	€ 0,00	€ 8.023.423,74
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 135.987,93	€ 35.143,76	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.566,07	€ 0,00	€ 128.565,62
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 403.412,25	€ 81.379,76	€ 0,00	€ 0,00		€ 112.666,27	€ 0,00	€ 372.125,74
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.513.646,44	€ 610.557,03	€ 0,00	€ 0,00		€ 161.172,27	€ 0,00	€ 1.963.031,20
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 339.475,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 84.199,74	€ 0,00	€ 255.276,11
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 7.066,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.066,09	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 332.409,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 77.133,65	€ 0,00	€ 255.276,11
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	€ 941.612,27	€ 10.165,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 174.365,55	€ 0,00	€ 777.412,50

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.706.239,11	€ 180.290,94	€ 274.803,35	€ 0,00	€ 6.611.726,70
OCMW	€ 175.824,48	€ -8.093,26	€ 17.119,27	€ 0,00	€ 150.611,95
Totaal	€ 6.882.063,59	€ 172.197,68	€ 291.922,62	€ 0,00	€ 6.762.338,65
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	€ 6.180.152,81	€ 4.000.054,45	€ -1.213.042,71	€ 0,00	€ 8.967.164,55
OCMW	€ 1.700.628,11	€ -1.213.042,71	€ 1.213.042,71	€ 0,00	€ 1.700.628,11
Totaal	€ 7.880.780,92	€ 2.787.011,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.667.792,66
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	€ 59.337.663,89			€ 2.692.499,33	€ 62.030.163,22
OCMW	€ 2.983.170,97			€ -25.212,53	€ 2.957.958,44
Totaal	€ 62.320.834,86			€ 2.667.286,80	€ 64.988.121,66

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 2021/1 werd reeds een update gegeven van de financiële risico's. In deze toelichting van de jaarrekening 2021 worden de financiële risico's opnieuw geëvalueerd.

Bankenrisico

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

Renterisico - schuldenportefeuille

Het renterisico bestaat erin dat het bestuur ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen voor de leningen. Voor een aantal leningen hebben wij in 2021 de laatste terugbetalingen gedaan waardoor de totale openstaande leningsschuld daalt. Het merendeel van de leningenportefeuille van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet : 69% van de openstaande schuld op 31/12/2021 betreft leningen met een vast rentevoet. Een beperkt aantal leningen heeft een herzienbare rentevoet, zijnde 31% van de openstaande schuld op 31/12/2021.

openstaande schuld op 31/12/2021	bedrag	percentage
Vaste rentevoet	8.213.107 EUR	69 %
Variabele rentevoet	3.696.963 EUR	31 %

Voor het OCMW is dit risico onbestaand aangezien in 2020 de laatste terugbetaling voor 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.

In 2021 hebben wij geen nieuwe leningen afgesloten.

Rentevoeten op spaarrekeningen - thesauriebeheer

Sparen levert op de traditionele spaarboekjes nauwelijks iets op, maar vanaf nu moeten wij zelfs betalen wanneer wij meer dan een bepaald limietbedrag aanhouden op onze rekening. Zowel Belfius bank, BNP Paribas Fortis als ING Bank rekenen reeds een negatief tarief op hun klanten met meer dan een bepaald limietbedrag op de rekening. Vanaf 1 januari 2022 zal ook de KBC Bank een negatief tarief gaan toepassen. Het drempelbedrag is afhankelijk van financiële instelling en het type-rekening. Waar de banken in het verleden lang een gematigd beleid gedogen, passen zij nu concrete drempelbedragen strikt toe. Het komt er dus op aan om onze gelden zo goed mogelijk te alloceren over de diverse financiële instellingen en over de diverse soorten bankrekeningen.

Liquiditeitsrisico

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

Verstreckte waarborgen

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

Toestand op 31/12/2021			
belanghebbend bestuur/instelling	bedrag van de waarborg	datum besluit	vervaljaar
Ecowerf	98.969,59 EUR	25/05/2005	2023
Ecowerf	296.908,84 EUR	25/05/2005	2023
TOTAAL	395.878,43 EUR		

Zolang deze derden hun schulden volgens het voorziene aflossingsschema voldoen, is er geen enkel probleem. Deze waarborgen hebben m.a.w. momenteel geen rechtstreekse gevolgen voor de balans en de financiële situatie van de gemeente, maar kunnen deze in de toekomst wel beïnvloeden indien deze derden hun verplichtingen niet nakomen. Dan zal de bankinstelling zich richten tot het gemeentebestuur. Voor 2021 stelde zich in deze geen probleem.

Debiteurenrisico

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

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

In 2021 zijn er 67 nieuwe afbetalingsplannen afgesloten: 47 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van het OCMW, 20 afbetalingsplannen hebben betrekking op openstaande vorderingen van de gemeente. Voor 2021 hebben wij 7.298,22 euro aan vorderingen oninvorderbaar gesteld wegens beëindiging van de collectieve schuldenregeling, totale insolventie van de cliënt of faillietverklaring van de klant.

Juridische geschillen

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

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.

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.

Voor 2021 hebben wij geen responsabiliseringsbijdrage moeten betalen.

Risico's ingevolge de coronacrisis

De coronacrisis brengt voor ieder lokaal bestuur een aantal risico's met zich mee, zij het in het in beperktere mate dan in 2020. Enerzijds hebben wij een aantal terugvallende inkomsten. De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting vormen een zeer belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. Zoals verwacht heeft de verhoogde werkloosheid in de coronapandemie een negatief effect op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting: voor 2021 mochten wij een bedrag van 6.814.606 euro ontvangen, terwijl dit voor de jaren voordien toch wel een aanzienlijker bedrag was. Voor 2020 mochten wij 7.465.271 euro aan ontvangsten uit de aanvullende belasting innen en voor 2019 lag dit bedrag op 7.631.285 euro. De grootste impact van de coronapandemie zal echter vooral voelbaar zijn in 2022. In de meerjarenplanaanpassing 2021/1 hebben wij hier reeds rekening mee gehouden. Ook hebben wij als lokaal bestuur ook minder ontvangsten uit onze 'eigen dienstverlening' kunnen genereren, bijvoorbeeld de inschrijvingsgelden voor de kinderopvang. Wij hebben ook in 2021 bijkomende uitgaven ingevolge de coronacrisis, bijvoorbeeld impulsen voor de lokale handelaars en de ondersteuning van kwetsbare groepen zoals de Covid-toeslag op het leefloon, voedselhulp, consumptiebonnen,... Tot slot ontvangen wij bijkomende subsidies van de overheid (bijvoorbeeld de compensatiesubsidies voor de gezinszorg, extra subsidies voor de poetsdienst met dienstencheques, Covid-subsidies voor de voedselhulp, de ondersteuning van jongeren/studenten in kwetsbare situaties en voor psychologische ondersteuning) en zijn bepaalde uitgaven weggevallen (bijvoorbeeld voor de organisatie van de nieuwjaardrink met de burger en andere geannuleerde activiteiten zoals de kick-off van het vrijetijdsplatform) of verschuiven ze in de tijd.

Macro-economische factoren

Inflatie en groei van het bruto binnenlands product zijn belangrijke waardemeters voor de gemeenten en OCMW's. Een lage inflatie mag dan wel een positief effect hebben op de werkings- en personeelsuitgaven, doch beïnvloedt ook diverse inkomstenbronnen van de gemeente en het OCMW. Het effect is dubbel. Een lage inflatie drukt immers eveneens op de economische groei met wederom effect op de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente en het OCMW. Prijsstijgingen en inflatie kunnen armoede in de hand werken.

Ook de toestroom van asielzoekers en de vergrijzing van de bevolking zijn belangrijke macro-economische factoren die hun weerslag hebben op de financiën van het OCMW.

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

3.7. Waarderingsregels

3.7.1. Waarderingsregels gemeente

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

3.7.2. Waarderingsregels OCMW

Algemene principes

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

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

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

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

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

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

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

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

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

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

Waardering in latere boekjaren

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

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

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

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

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

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

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

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

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

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

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

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

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

VOORRADEN

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

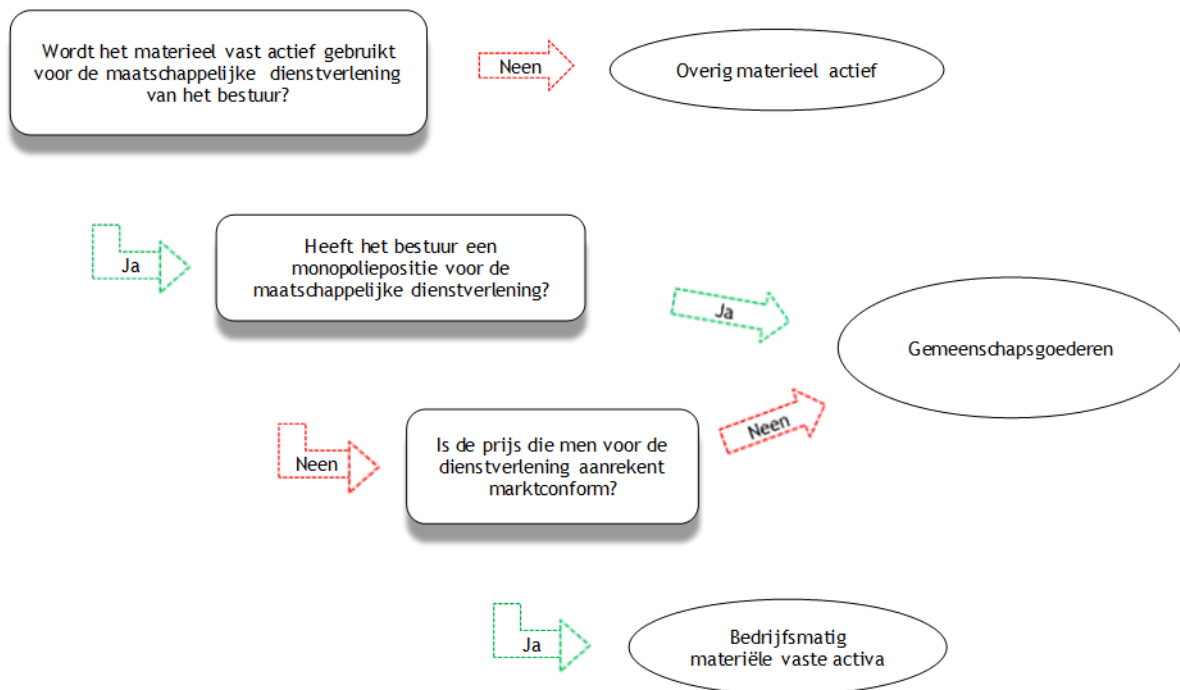
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

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

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 €	10 jaar
Meubilair <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,...</p>	AW of VVP	2.500 €	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 €	5 jaar
Kunstwerken - erfgoed <p>* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, 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 €	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemene rekening	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
Gemeente				
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (G)	2.177.593,17	26.685,76	2.150.907,41	0,00
<i>Waarborg Belfius - Ecowerf</i>			395.878,43	
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist</i>			225.028,98	
<i>Waarborg ING - Kerkfabriek Sint Martinus</i>			1.405.000,00	
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist - vernieuwing technische installaties</i>			125.000,00	
0130700 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr intergem samenwerkingsverband (G)	0,00	395.878,43	0,00	395.878,43
<i>Waarborg Belfius - Ecowerf</i>				395.878,43
0130900 Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de eredienst (G)	26.685,76	1.781.714,74	0,00	1.755.028,98
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist</i>				225.028,98
<i>Waarborg ING - Kerkfabriek Sint Martinus</i>				1.405.000,00
<i>Waarborg KBC - Kerkfabriek Sint-Jan Baptist - vernieuwing technische installaties</i>				125.000,00
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (G)	26.249.653,48	11.660.809,05	14.588.844,43	0,00
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (G)	11.660.809,05	26.249.653,48	0,00	14.588.844,43
OCMW				
0320000 Ontvangen zekerheden (O)	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00
<i>Hypotheke</i>			345.000,00	
0330000 Zekerheidstellers (O)	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00
<i>Hypotheke</i>				345.000,00
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (O)	1.000.661,28	1.308.322,55	0,00	307.661,27
0930000 Overige diverse rechten en verplichtingen (O)	1.308.322,55	1.000.661,28	307.661,27	0,00

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

In 2021 heeft de coronacrisis nog steeds een impact op onze financiën, zij het in beperktere mate dan in 2020. Enerzijds resulteren de maatregelen in bijkomende uitgaven (bijvoorbeeld impulsen voor de lokale handelaars en de ondersteuning van kwetsbare groepen) en terugvallende inkomsten (bijvoorbeeld lagere opbrengsten uit inschrijvingsgelden voor de kinderopvang). Anderzijds ontvangen wij bijkomende subsidies van de overheid (bijvoorbeeld de compensatiesubsidies voor de gezinszorg) en zijn bepaalde uitgaven weggevallen (bijvoorbeeld voor de organisatie van geannuleerde activiteiten) of verschuiven ze in de tijd. Ook de overname van de openbare verlichtingsinstallatie door de netwerkbeheerder Fluvius is een transactie met een buitengewone invloed op het resultaat. Het Agentschap Binnenlands Bestuur bevestigde in september 2021 dat de activiteit Openbare verlichting vanaf boekjaar 2021 dient verwerkt te worden als een financiële lease in onze boekhouding. Op 1 maart 2022 mochten wij bericht ontvangen van Fluvius met de informatie voor de boekhoudkundige verwerking van 'Licht-als-een-dienst' in het boekjaar 2021. De netto impact op het resultaat van de gemeente bedraagt voor 2021 81.370 EUR, zijnde:

boekingsfiche 5110 - overname openbare verlichtingsinstallatie	boekjaar 2021
boekwaarde bestaande installaties einde 2020	407.543,49
nieuwe investeringen	203.013,54
afschrijvingen op bestaande installaties	39.863,52
afschrijvingen op nieuwe investeringen	5.037,69
financieringskosten / verrekening van de rente	-564,11
exploitatiekosten	63.749,21
return lagere vennootschapsbelasting	-26.715,44
netto te betalen	81.370,87

Daarnaast beschikken wij via PBE over een Toekomstfonds dat zal worden ingezet voor de verledning van de openbare verlichting. De registratie van dit Toekomstfonds is terug te vinden in het J5-schema 'Staat van de opbrengsten en kosten' onder de rubriek 'andere operationele opbrengsten' voor een bedrag van 1.599.928 EUR. Voor 2021 nemen wij hiervan een bedrag van 57.364 EUR op. Het nog beschikbare saldo van dit Toekomstfonds per 31/12/2021, zijnde 1.542.564 EUR, reserveren wij via de 'onbeschikbare gelden' voor deze verledning. Deze onbeschikbare gelden vindt u terug in het J2-schema 'Staat van het financieel evenwicht'.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Budget	Geboekt	Beschikbaar	% Beschikbaar	Nr.
7408020	Toelagen RMI : leefloon Cat. 105 (100% Vreemdelingen)	298.000,00	218.463,19	79.536,81	27%	1
7020110	Opbrengsten poetsdienst	350.456,00	272.929,72	77.526,28	22%	2
7408501	Toelagen COVID-19 inzake algemene steun	8.878,00	-36.372,16	45.250,16	510%	3
7010002	Inschrijvingsgelden	226.160,00	182.490,05	43.669,95	19%	4
7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	448.940,00	525.517,12	-76.577,12	-17%	5
7332200	Belasting op inzameling en verwerking van afval: Diftar/ophaalronde	583.000,00	673.373,23	-90.373,23	-16%	6
7450070	Andere bijdragen uit ondernemingen en gezinnen	0,00	106.575,00	-106.575,00		7
7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	0,00	1.599.928,95	-1.599.928,95		8

Verklaring

- Deze opbrengst is gekoppeld met de exploitatie-uitgave 6480020 toekenning leefloon. Deze bedragen zijn moeilijk exact te ramen; voor de opmaak van het budget houden wij rekening met historische en verwachtingen. In de praktijk worden wij geconfronteerd met onvoorziene situaties waar wij niet altijd een impact op hebben. Indien wij minder uitgeven dan geraamd, is het ook vanzelfsprekend dat wij minder subsidies zullen ontvangen dan geraamd.
- De opbrengsten voor de poetsdienst liggen lager dan geraamd. De verklaring hiervoor ligt in het lagere aanwezigheidscijfer dan voorzien: voor de berekening van de raming van deze opbrengsten wordt er rekening gehouden met verlofdagen, feestdagen, opleidingsdagen en 10-dagen ziekteverzuim.
- Een aantal Covid-subsidies (POD toelage ter ondersteuning van jongeren en studenten, POD Toelage Covid-19 algemeen en POD Covid-19 psychologisch welzijn) welke wij in 2020/2021 als opbrengst hebben ingeschreven, zijn niet volledig aangewend in 2020/2021. Er zijn veel meer middelen toegekend aan het OCMW dan dat er gedetecteerde noden zijn vastgesteld. Er zijn verschillende en overlappende subsidies toegekend en de goedgekeurde uitgaven konden perfect ressorteren onder meerdere toelagen. Door de federale overheid is geen rangorde bepaald om deze diverse middelen aan te wenden. De niet-gebruikte/niet verantwoorde subsidiegelden dienen wij terug te betalen aan de subsidiërende overheid. Deze opbrengst is gekoppeld met de exploitatie-uitgave 6485001 Uitgaven Covid-19 inzake algemene steun.

- 4 De opbrengsten uit inschrijvingsgelden liggen lager dan geraamd. In de nasleep van de coronacrisis stellen wij vast dat de opbrengsten uit de kinderopvang 17.225 euro lager liggen dan voorzien. Ook voor de sportactiviteiten en -kampen hebben wij voor 2021 een mindere opbrengst van 19.544 euro ten opzichte van het geraamde bedrag.
- 5 De subsidies van de Vlaamse overheid voor de dienst gezinszorg liggen in realiteit hoger dan geraamd. In 2021 mochten wij van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap een subsidie COMP 321 ten bedrage van 87.367,28 euro ontvangen. Dit is een éénmalige subsidie ter compensatie van het verlies aan subsidies in 2020 door Covid-19 voor de dienst gezinszorg. Deze subsidie was niet voorzien in de aanpassing van het meerjarenplan 2021/1.
- 6 De opbrengsten uit de inzameling en verwerking van afval - Diftar/ophaalronde liggen in realiteit hoger dan geraamd. Er is meer afval huis-aan-huis opgehaald dan geraamd; hierdoor liggen de opbrengsten ook hoger dan voorzien. De verklaring hiervoor ligt ondermeer in het feit de burgers omwille van de coronacrisis meer aan thuiswerk hebben gedaan en feit is dat thuiswerk een blijvend fenomeen is. Ook zijn we massaal aan het opruimen geslagen tijdens de coronacrisis. Hierdoor wordt er meer huishoudelijk afval geproduceerd: in 2020 werd er 3.244.482 kg afval huis-aan-huis opgehaald, voor 2021 komen wij uit op 3.483.081 kg.
- 7 Wij mochten op 16/03/2022 van Fluvius bericht ontvangen dat er een bedrag van 106.575,00 euro - dotatie 2021 wordt uitgekeerd. Dit bedrag is niet opgenomen in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 - aanpassing 2021/1.
- 8 De Raad van Bestuur van PBE kende een bedrag van 1.599.928,95 euro toe aan de gemeente Lubbeek, 'Toekomstfonds' genaamd. Dit bedrag dienen wij boekhoudkundig te verwerken als een 'Andere operationele opbrengst'. Op datum van de opmaak van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 - aanpassing 2021/1 beschikten wij niet over de informatie om dit gegeven te verwerken in de aanpassing van het meerjarenplan 2021/1.

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

AR	AR omschrijving	Budget	Geboekt	Beschikbaar	% Beschikbaar	Nr.
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	478.260,00	390.762,49	87.497,51	18%	1
6480020	Toekenning leefloon Cat. 105 (100% Vreemdelingen)	300.000,00	216.199,73	83.800,27	28%	2
6110000	Elektriciteit	332.465,00	254.105,75	78.359,25	24%	3
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	587.000,00	519.883,24	67.116,76	11%	4
6131001	Erelon & vergoeding notaris, deurwaarder, advocaat, landmeter, hypotheekkantoor	187.340,00	130.117,07	57.222,93	31%	5
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	138.218,00	85.347,62	52.870,38	38%	6
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	108.800,00	59.367,33	49.432,67	45%	7
6150001	Aankoop klein materieel	113.586,00	69.086,70	44.499,30	39%	8
6143001	Representatie- en receptiekosten	94.004,00	50.977,20	43.026,80	46%	9
6485001	Uitgaven COVID-19 inzake algemene steun	49.248,45	7.431,91	41.816,54	85%	10

Verklaring

- In 2021 liggen de reële uitgaven lager dan geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0742-02 Voetbalinfrastructuur. Er zijn middelen ingeschreven voor het onderhoud van de kunstgrasvelden: deze worden in 2021 niet aangewend. Ook op BI 0742-01 Sporthal, BI 0119-05 Centrale technische administratie (loods) en BI 0742-00 Sportinfrastructuur stellen wij vast dat de uitgaven te hoog zijn geraamd en daarnaast hebben wij een aantal voorziene uitgaven niet uitgevoerd (o.a. herstel van het dak van de zoutloods).
- Deze uitgave is gekoppeld met de exploitatie-ontvangst 7408020 Toelagen leefloon. Deze bedragen zijn moeilijk exact te ramen; voor de opmaak van het budget houden wij rekening met historische en verwachtingen. In de praktijk worden wij geconfronteerd met onvoorziene situaties waarop wij niet altijd een impact op hebben. Aangezien deze uitgaven voor 100% zijn gesubsidieerd, is er geen impact op het resultaat.
- Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 670-00 Straatverlichting: de reële uitgave voor elektriciteit ligt lager dan geraamd. Hier speelt ondermeer de impact van de verledning van de openbare verlichting. Voor BI 0742-02 Voetbalinfrastructuur is een totaalbedrag van 20.000,00 euro ingeschreven voor de overname van de elektriciteit van SMS Lubbeek en VK Linden. Het elektriciteitsverbruik wordt meegenomen als element van het nieuwe huurcontract. Aangezien de kunstgrasvelden door diverse clubs worden gebruikt, is het aangewezen dat de gemeente de kost voor elektriciteit ten hare laste neemt en dat het verbruik wordt doorgerekend in de huurprijs aan de diverse gebruikers. Voor 2021 hebben wij enkel voor VK Linden vanaf 09/2021 de elektriciteitsfacturen ten onze laste genomen aangezien het 'nieuwe huurcontract' ook vanaf deze datum ingaat.

- 4 In 2021 liggen de reële uitgaven lager dan geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0200-01 Wegen: er is 518.300 euro geraamd voor prestaties van derden terwijl de reële uitgaven voor 2021 431.566 euro bedragen.
- 5 De reële uitgaven voor notaris, deurwaarder, advocaat, landmeter en hypotheekkantoor liggen lager dan geraamd.
- 6 Voor 2021 hebben wij minder tewerkstellingen gerealiseerd dan voorzien: er zijn in 2021 zeven personen tewerkgesteld gedurende een bepaalde periode in diverse organisaties (o.a. VBS De Linde, LDC De Sleutel, VBS Sint-Martinus, vzw VELO, Voodoo nv, Kringwinkel SPIT Heverlee,...). In de beleidsevaluatie bij deze jaarrekening vindt u meer informatie terug over de effectief gerealiseerde tewerkstellingen.
- 7 In 2021 liggen de reële uitgaven lager dan geraamd. Op BI 0119-00 Overige ondersteunende diensten hebben wij een budgetoverschot van 29.733,29 euro. De opmaak van een gemeentelijk energie- en klimaatactieplan onder begeleiding van de Provincie Vlaams-Brabant en Interleuven is nog niet volledig uitgewerkt. Op BI 0112-00 Personeelsdienst hebben wij een budgetoverschot van 6.284,95 euro. Diverse geplande projecten ikv HR-beleid hebben wij in 2021 niet kunnen uitvoeren omwille van de niet-invulling van de functie afdelingshoofd personeel en organisatieondersteuning. De personeelsdienst heeft haar focus moeten leggen op de dagelijkse werking. Op BI 0800-00 Gewoon basisonderwijs hebben wij een budgetoverschot van 4.000,00 euro. Ook hier hebben wij omwille van personeelsproblematieken, zijnde de niet invulling van de functie deskundige onderwijs, een aantal geplande projecten niet kunnen uitvoeren.
- 8 Deze uitgaven zijn op diverse beleidsitems te hoog geraamd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0680-00 Groene ruimte, BI 0742-00 Sportinfrastructuur, 0119-06 Dienst van gebouwen en BE 0705-00 Gemeenschapscentrum.
- 9 Omwille van de coronacrisis zijn een aantal activiteiten niet kunnen doorgaan: de nieuwjaardrink met de burgers (de voorbereidingen hiervan gebeuren in 12/2021), de kick-off van het vrijetijdsplatform,... Ook hadden wij de bedoeling om in 2021 vier ondernemersevents te organiseren. Wegens corona is het helaas niet mogelijk geweest om deze ondernemersevents te organiseren. Wij hebben een aantal initiatieven ondernomen maar telkens kwam er op het foute moment een nieuwe opstoot met bijhorende maatregelen. Ter compensatie hebben wij een aantal acties opgezet ter ondersteuning van de Lubbeekse ondernemers, o.a. 'Heerlijk bewegen voor de Lubbeekse horeca', een dertiental fiets- en wandeltochten in de zomer en een eindejaarsactie. De uitgaven voor deze 'alternatieve acties' worden boekhoudkundig op andere algemene rekeningen verwerkt.
- 10 Deze uitgave is gekoppeld met de ontvangsten-uitgave 7408501 Uitgaven Covid-19 inzake algemene steun. Wij stellen vast dat de bestaande noden lager liggen dan het bedrag waarvoor wij subsidies ontvangen.

3.10.3. Investerings – ontvangsten

AR	AR omschrijving	Budget	Geboekt	Beschikbaar	% Beschikbaar	Nr.
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	565.540,00	180.290,94	385.249,06	68%	1

Verklaring

- Op 19/07/2021 hebben wij bericht ontvangen van de Vlaams minister van sport dat er 180.290,94 euro subsidie wordt toegekend aan het project 'multi-functionele kunstgrasvelden en het verbeteren van de toegankelijkheid van de sportsite'. Voor 2021 hebben wij kredieten ingeschreven voor de terugbetaling van Agion-subsidies voor de school Linden (55.000 euro) en school Binkom (60.000 euro). Wij hebben hieromtrent in 2021 echter geen schrijven van Agion mogen ontvangen en zijn bijgevolg ook nog niet moeten overgaan tot terugbetaling van deze investeringssubsidies. Deze (negatieve) kredieten kunnen wij boekhoudkundig gezien ook niet overdragen van 2021 naar 2022: deze bedragen moeten wij in de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing opnieuw inschrijven voor 2022. Voor het overige zijn er een aantal investeringssubsidies ingeschreven voor 2021 maar deze worden integraal overgedragen naar 2022. Het gaat hierbij ondermeer over de investeringssubsidie m.b.t. het Aquafinproject verbindingsriolerings Ganzendries ten bedrage van 168.000 euro. Deze investeringssubsidie kunnen wij pas boekhoudkundig verwerken wanneer wij de eindafrekening mogen ontvangen en het subsidiebedrag wordt vastgesteld. Hetzelfde geldt voor de nog te ontvangen investeringssubsidies Fluvius in het kader van het infrastructuurfonds (300.000 euro) en de subsidies aangaande erosiebestrijding (32.250 euro).

3.10.4. Investerings - uitgaven

AR	AR omschrijving	Budget	Geboekt	Beschikbaar	% Beschikbaar	Nr.
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	933.593,92	654.590,33	279.003,59	30%	1
2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	221.096,08	6.126,56	214.969,52	97%	2
2220500	Bebouwde terreinen - sport en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	1.521.000,00	1.380.987,04	140.012,96	9%	3
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	249.945,03	137.633,26	112.311,77	45%	4
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijke rechten - gemeenschapsgoederen	0,00	610.557,03	-610.557,03		5

Verklaring

- 1 Een aantal geplande wegenwerken zijn niet/niet volledig uitgevoerd in 2021. Concreet gaat het hier over het Aquafinproject Lubbeek - centrum fase 2, het Aquafinproject - centrum fase 3B, het Aquafinproject verbindingsriolering Ganzendries, het Fluviusproject Schoolstraat, het Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries, het Gemeentelijk project Heide-Drogenhof en een aantal wegenwerken ingeschreven op het gelijkblijvend beleid. In de beleidsevaluatie bij deze jaarrekening vindt u meer informatie terug over de stand van zaken van deze projecten. De niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 259.263,48 EUR worden overgedragen naar 2022.
- 2 Voor BI 0742-02 Voetbalinfrastructuur is 161.000 euro ingeschreven voor gebouwen voetbalinfrastructuur voor actie 2.4.1.01 Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden meer specifiek voor het plaatsen van de liften en het aanpassen van de toegankelijkheid van de gebouwen. Voor 2021 hebben wij voor 1.122,00 euro facturen van Interleuven ontvangen voor dit project; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 159.878,00 euro worden overgedragen naar 2022. Voor BI 0742-00 Sportinfrastructuur is 6.928,88 euro ingeschreven voor een automatisch toegangscontrolesysteem gekoppeld aan een online zaalreservatiesysteem voor de turnzaal Linden en turnzaal Pellenberg. In 2021 is hier een toegangscontrolesysteem voor de squash op aangekocht. Ook zijn op deze algemene rekening voor 2021 kredieten ingeschreven op het gelijkblijvend beleid: BI 0703-00 Openbare bibliotheken (20.000 euro), BI 0705-00 Gemeenschapscentrum (15.000,00 euro) en BI 0742-01 Sporthal (18.000,00 euro). Deze voorziene investeringsuitgaven zijn niet uitgevoerd in 2021; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 53.000,00 euro worden overgedragen naar 2022.
- 3 Voor BI 0742-02 Voetbalinfrastructuur is er 1.521.000,00 euro ingeschreven voor bebouwde terreinen voor actie 2.4.1.01 Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden meer specifiek voor de aanleg van de terreinen, terreinverlichting, regenwaterputten, verharding,... Voor 2021 hebben wij voor 1.380.987,04 euro facturen ontvangen op dit project meerbepaald voor de diverse verplichte bijkomende onderzoeken, de erelonen Interleuven en de aanleg van de velden zelf; de niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 140.012,96 euro worden overgedragen naar 2022.

- 4 Voor BI 0050-00 Patrimonium zonder maatschappelijk doel is er 213.880,00 euro ingeschreven voor 2021 voor de renovatie van jeugdhuis de Kluster Pellenberg. Dit project is deels uitgevoerd in 2021: er zijn voor 119.171,95 euro investeringsuitgaven geboekt, zijnde studiekosten/erelonen voor een bedrag van 7.198,02 euro en renovatiewerken 111.973,93 euro. De niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 94.708,05 euro worden overgedragen naar 2022. Ook is er voor BI 0050-00 Patrimonium zonder maatschappelijk doel voor 2021 een bedrag van 26.065,03 euro ingeschreven voor de renovatie van het oud gemeentehuis Linden. Voor dit project zijn er in 2021 voor een bedrag van 18.461,31 euro investeringsuitgaven geboekt. In beleidsevaluatie vindt u meer informatie terug over de stand van zaken van dit project. De niet-gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 7.603,72 euro worden overgedragen naar 2022. Voor BI 0945-01 Kinderopvang Lubbeek/Binkom is een bedrag van 10.000 euro ingeschreven voor de renovatie van het oud gemeentehuis Binkom. Voor 2021 zijn er geen investeringsuitgaven op dit project geboekt. De niet gebruikte investeringskredieten ten bedrage van 10.000,00 euro worden overgedragen naar 2022.

- 5 Het betreft het bedrag van de overname van de openbare verlichtingsinstallatie door de netwerkbeheerder. Het Agentschap Binnenlands Bestuur bevestigde dat de activiteit Openbare verlichting vanaf boekjaar 2021 dient verwerkt te worden als een financiële lease in onze boekhouding. Het bedrag van 610.557,03 euro is samengesteld uit 407.543,49 euro boekwaarde van de bestaande installatie einde 2020 en 203.013,54 euro voor nieuwe investeringen. Op datum van de opmaak van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 - aanpassing 2021/1 beschikten wij niet over de informatie om dit gegeven te verwerken in de meerjarenplanaanpassing 2021/1.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Overzicht van de overgedragen niet aangewende investeringskredieten: uitgaven									
Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	IP	Beleids- item	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht van 2021 naar 2022
2021	1.1.2.01	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
2021	1.1.2.01	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 2	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	3.000,00
2021	1.1.2.02	Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	8.687,62
2021	1.1.2.03	Aquafinproject verbindingsriolerig Ganzendries	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	44.533,97
2021	1.1.2.05	Fluviusproject Schoolstraat	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	58.236,74
2021	1.1.2.12	Fluviusproject Bollenberg-Lubbeekstraat	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	33.042,83
2021	1.1.2.13	Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries	IP-001	0200-01	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	Gemeente	9.500,00
2021	1.1.2.13	Gemeentelijk project Kalenberg-Malendries	IP-001	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	1.805,15
2021	1.1.2.20	Inzetten op een fietsvriendelijk Lubbeek: 'Lubbeek fietst'	IP-001	0200-01	Wegen	2240000	Wegen	Gemeente	9.518,75
2021	1.2.1.01	Renovatie kerkhofmuren en herwaarderig begraafplaatsen	IP-002	0990-00	Begraafplaatsen	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	Gemeente	384,81
2021	1.2.1.02	Renovatie oud gemeentehuis Binkom	IP-002	0945-01	Kinderopvang: Lubbeek/Binkom	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	10.000,00
2021	1.2.1.03	Renovatie Sint-Martinuskerk Lubbeek	IP-002	0790-00	Erediensten	2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	25.000,00
2021	1.2.1.04	Renovatie oud gemeentehuis Linden	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	7.603,72
2021	1.2.1.05	Renovatie jeugdhuis De Kluster Pellenberg	IP-002	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	94.708,05
2021	1.2.1.06	RUP Kernversterking Lubbeek	IP-002	0610-00	Gebiedsontwikkeling (RUP)	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	16.021,80
2021	2.1.1.01	Bouw van een nieuwe school op maat van Pellenberg	IP-003	0800-03	Gewoon basisonderwijs: Pellenberg	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	13.207,54
2021	2.4.1.01	Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden	IP-004	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	159.878,00
2021	2.4.1.01	Aanleggen van multifunctionele kunstgrasvelden	IP-004	0742-02	Voetbalinfrastructuur	2220500	Bebouwde terreinen - sport en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	140.012,96
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-00	Overige algemene ondersteunende diensten	2140000	Plannen en studies	Gemeente	25.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-05	Centrale technische administratie (Loods)	2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-06	Dienst van de gebouwen	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	467,35
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0119-07	Wagenpark	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	Gemeente	63.350,74
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-009	0190-00	Overig algemeen bestuur	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	Gemeente	25.378,97
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-01	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	Gemeente	3.188,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-01	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	143.000,00

Overzicht van de overgedragen niet aangewende investeringskredieten: uitgaven (vervolg)

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	IP	Beleids- item	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht van 2021 naar 2022
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0340-00	Aankoop/inrichting/ beheer van natuur, groen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	Gemeente	2.500,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0341-00	Erosiebestrijding	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	55.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0470-00	Dierenbescherming	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	30.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0703-00	Openbare bibliotheken	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	20.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-011	0705-00	Gemeenschapscentrum	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	Gemeente	15.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-01	Sporthal	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen: tribune	Gemeente	18.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-01	Sporthal	2289000	Overige onroerende infrastructuur: aanleg gescheiden rioleringsstelsel	Gemeente	60.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-005	0742-01	Sporthal	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	30.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten voor kinderen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	Gemeente	39.611,71
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-01	Gewoon basisonderwijs: Linden	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	7.778,24
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-006	0800-02	Gewoon basisonderwijs: Binkom	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeente	16.707,50
TOTAAL									1.220.124,45

Overzicht van de overgedragen niet aangewende investeringskredieten: ontvangsten

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	IP	Beleids- item	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Overdracht van 2021 naar 2022
2021	1.1.2.03	Aquafinproject verbindingsriolering Ganzendries	IP-001	0200-01	Wegen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	Gemeente	168.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0200-01	Wegen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	Gemeente	300.000,00
2021	GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	IP-012	0341-00	Erosiebestrijding	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op KT	Gemeente	32.250,00
TOTAAL									500.250,00

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

	J5: Staat van opbrengsten en kosten
	2021 Journaalvolgnommern: JR Budg. 320106 Alg. 12199 / JR-1 Budg. 292273 Alg. 12605
OCMW (0212.194.923)	Algemeen directeur:: Klaas Gutschoven
Gellenberg 16, 3210 Lubbeek	Financieel directeur:: Ann Moermans

	2021	2020
I. Kosten	3.903.073	3.955.038
A. Operationele kosten	3.902.767	3.954.417
1. Goederen en diensten	506.422	524.948
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.651.718	2.676.249
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	127.926	171.278
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	601.568	573.375
5. Toegestane werkingssubsidies	10.709	2.388
8. Andere operationele kosten	4.424	6.179
B. Financiële kosten	306	621
II. Opbrengsten	2.690.030	2.630.475
A. Operationele opbrengsten	2.664.791	2.603.583
1. Opbrengsten uit de werking	920.373	925.971
3. Werkingssubsidies	1.648.046	1.606.357
a. Algemene werkingssubsidies	286.430	275.724
b. Specifieke werkingssubsidies	1.361.617	1.330.633
4. Recuperatie individuele hulpverlening	75.036	44.060
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.671
6. Andere operationele opbrengsten	21.336	21.525
B. Financiële opbrengsten	25.239	26.891
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.213.043	-1.324.563
A. Operationeel overschot of tekort	-1.237.976	-1.350.834
B. Financieel overschot of tekort	24.933	26.271

Voor boekjaar 2021 publiceren gemeente en OCMW Lubbeek een geïntegreerde jaarrekening. Binnen deze context heeft het bijgevolg geen zijn om een gemeentelijke bijdrage te berekenen en weer te geven in de beleidsrapporten. Het eerdere systeem waarbij de gemeentelijke bijdrage werd weergegeven als uitgave bij de gemeente en als ontvangst bij het OCMW is dan ook niet meer van toepassing.

Omwillen van boekhoudtechnische redenen kan het evenwel nog zinvol zijn om een tussenkost vanuit de gemeente te registreren. Daarbij is het aan te raden om een principe vast te leggen dat jaarlijks zal worden toegepast. Lokaal bestuur Lubbeek heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat van het OCMW. Dit boekhoudkundig resultaat is terug te vinden onder punt III van bovenstaand schema. Voor boekjaar 2021 werd dus een tussenkost geregistreerd van 1.213.043 EUR. Deze tussenkost kan ook worden teruggevonden in de mutatiestaat van het netto-actief in schema T5.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2021 van het lokaal bestuur is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2021>.