



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

JAARREKENING 2025

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 : Lidie Vansingel (Wvd.)
Telefoon : 016 47 97 05

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsvaluatie	6
2. Financiële nota	32
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	32
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	36
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	39
2.4. Schema J4 - Balans.....	41
2.4.1. Balansstructuur.....	44
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	47
2.4.2.1. Vlottende activa	47
2.4.2.2. Vaste activa	50
2.4.2.3. Schulden	53
2.4.2.4. Nettoactief	56
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	57
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	59
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	61
2.5.2.1. Kosten	61
2.5.2.2. Opbrengsten	68
3. Toelichting	74
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	74
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	79
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	88
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	97
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	100
3.6. Financiële risico's	103
3.7. Waarderingsregels.....	106
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	113
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed.	114
3.10. Verklaring materiële verschillen	115
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	115
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	116
3.10.3. Investerings - ontvangsten.....	117
3.10.4. Investerings - uitgaven	118
3.10.5. Financiering - ontvangsten	119
3.10.6. Financiering - uitgaven	120
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten.....	121

3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	125
3.13.	Locatie bijkomende documentatie	126

Inleiding

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

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

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

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

LOKAAL BESTUUR LUBBEEK

JAARREKENING 2025

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 8.033.405  ▲ +7% t.o.v. vorig boekjaar	105% v/h budget € 525 / 	€ 15.127.161  ▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar	88% v/h budget € 989 / 	€ 10.508.897  € 5.888.222  € 3.638.495  € 428.744 Overig € 553.437	47% v/h budget € 687 / 
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingssubsidies	
€ 2.079.234  ▲ +3% t.o.v. vorig boekjaar	94% v/h budget € 136 / 	€ 16.870.228  ▲ +11% t.o.v. vorig boekjaar	104% v/h budget € 1.103 / 	€ 12.276.413  ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	104% v/h budget € 803 / 
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 15.410.159 € 1.008 / 		€ 3.487.760 € 228 / 		€ 13.640.663  ▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 355.497 — € 1.321.361 € 892 / 
Vorderingen: € 14.900.309 Schulden: -€ 10.803.912 Liquide middelen: € 11.313.763		Exploitatiesaldo: € 4.809.120 Periodieke aflossingen: -€ 1.321.361 Terugvorderingen: € 0			

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.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?



Beleidsvaluatie

Periode: 2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / IK Budg. 382706 EK Budg. 382706

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur (Wnd.): Lidie Vansingel

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

De formele beleidsvaluatie focust derhalve op het prioritaair 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 prioritaair 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 2025 concreet voor dit actieplan gebeurde.

Daarnaast vind je onder elke beleidsdoelstelling en onder elk prioritaair 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 2024/1 aangevuld met de overgedragen investeringskredieten van 2024 naar 2025. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen). Let wel, in het overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (ODAA) worden onder de 'eindkredieten' de kredieten getoond na meerjarenplanaanpassing 2024/1 zonder rekening te houden met de overdrachten van de investeringskredieten, dit om reden dat er geen meerjarenplanaanpassing in 2025 is gebeurd.

De acties die vóór 2025 reeds werden uitgevoerd of afgevoerd en/of opgenomen werden in een andere actie worden niet meer getoond in dit document.

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven opgenomen in de jaarrekening, vind je ook terug in de documentatie op onze website op: <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2025>.

Verder geven we nog mee dat het resultaat van de jaarrekening een belangrijk uitgangspunt is bij de opmaak van de verdere planning voor de komende jaren.

Prioritair beleid

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	62.071	49.891
	Ontvangsten	472	35
	Saldo	-61.599	-49.856
Investerings	Uitgaven	3.843.949	8.049.542
	Ontvangsten	4.570	179.196
	Saldo	-3.839.379	-7.870.346
Financiering	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	100.000	100.000
	Saldo	100.000	100.000

Evaluatie:

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

Beleidsdoelstelling 1.1. We zetten in op verkeersveiligheid en mobiliteit

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	3.193	2.334
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.193	-2.334
Investerings	Uitgaven	3.583.464	7.621.658
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	-3.583.464	-7.537.263

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.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	2.334
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-2.334

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: Walter Vangoidsenhoven

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	2.334
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-2.334

Evaluatie:

Voor deelname aan Regionet Leuven werd een bijdrage gevraagd van 2.334 euro. Dit project liep echter af eind 2024. Deze bijdrage diende dus niet meer betaald te worden.

Aan alle andere bovenlokale overlegplatforms zoals de Vervoerregio, overleg AWV, Sluipverkeerstudie Leuven-Oost zijn geen kosten verbonden.

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: Walter Vangoidsenhoven

Uitvoeringstrend:  In uitvoering**Evaluatie:**

Er was voortdurend overleg, ook met niet-georganiseerde burgers, over meer algemene tot individuele zaken. Schriftelijke vragen werden door de verschillende diensten beantwoord. Waar nodig met bespreking op de college van burgemeester en schepenen.

Binnen de rapporteringsperiode leverde het wijkkantoor Lubbeek van de Politiezone Lubbeek allerhande adviezen o.a. i.v.m. signalatievergunningen, evenementen en verkeerstechnische adviezen. Aanvragers werden ondersteund in het indienen van hun aanvragen voor innames van het openbaar domein.

Er is elke maand een vergadering voor de GECORO uitgestuurd. Hiervan is er in 2025, één vergadering doorgegaan. De andere vergaderingen werden geannuleerd door te weinig aanwezigen.

De milieuraad komt zes keer per jaar samen om verschillende thema's te bespreken met een impact om klimaat en milieu. In oktober organiseerde ze een open milieuraad, waar 'Low impactman' Steven Vromman kwam spreken.

Een vergadering met de zwerfvuilverwilligers vond plaats in mei, waar we de administratieve werking bespraken en verbeterden. De vrijwilligers gaven o.a. ook de 'hotspots' van zwerfvuil aan en dachten samen na over preventieve maatregelen.

In het kader van erosiebestrijdingsprojecten hebben we vergaderingen met de burgers van wie het project invloed heeft op hun perceel. Meestal tot doel om akkoord en samenwerking te bekomen voor het desbetreffende project.

In januari vond er een bewonersvergadering plaats. Aquafin, Sweco en de aannemer deden daar een toelichting over Lubbeek centrum fase 2.

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
Exploitatie	Uitgaven	3.193	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.193	0
Investerings	Uitgaven	3.583.464	7.621.658
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	-3.583.464	-7.537.263

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: Walter Vangoidsenhoven

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	764.005	984.354
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-764.005	-984.354

Evaluatie:

De werken werden voor de inbuizing van de waterloop grotendeels afgewerkt in 2025. Het herstel van de bovenbouw en de aanleg van het winterbekken werden gepland voor 2026 - dat is conform het aantal voorziene werkdagen voor de aannemer.

De investeringskredieten die in 2024 voorzien waren, werden overgezet naar 2025. Samen met de voorziene kredieten van 2025 werden deze deels gebruikt om de aannemer en het studiebureau te vergoeden. De rest van de werken zullen in 2026 verder worden uitgevoerd met de niet opgebruikte kredieten.

Actie 1.1.2.02 - Aquafinproject Lubbeek-centrum fase 3B

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  Geblokkeerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	2.850	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.850	0

Evaluatie:

De inname voor de trage verbinding bleek onmogelijk te realiseren als gevolg van een juridische kwestie. Daarom werd besloten om dit gedeelte van het project niet uit te voeren. De niet aangewende investeringskredieten die voorzien waren in 2024 zijn daarom niet overgedragen naar 2025. Er werden in 2025 nog twee facturen aan Evolta betaald.

Actie 1.1.2.03 - Aquafinproject verbindingsriolering Ganzendries

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	788	0
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	-788	84.396

Evaluatie:

Dit project werd definitief opgeleverd op 7 april. Een factuur in navolging van vorderingsstaat 8 werd nog voldaan aan het studiebureau.

De ontvangstkredieten (subsidie) werden overgedragen naar 2025. Deze volgen na de laatste afrekening, maar werden nog niet ontvangen.

Actie 1.1.2.04 - Fluviusproject Boutersemstraat

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	1.044.436	1.164.441
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	1.044.436	-1.164.441

Evaluatie:

De niet opgebruikte investeringskredieten van 2024 werden overgedragen naar 2025. De werken zijn afgerond in 2025 en er werd een deel van de facturen aan het studiebureau en de aannemer betaald, maar er zullen nog facturen voor dit project volgen in 2026.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	0	2.857
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-2.857

Evaluatie:

De niet opgebruikte investeringskredieten van 2024 werden overgedragen naar 2025. Het project werd definitief opgeleverd in maart. Er waren geen uitgaven meer in 2025.

Actie 1.1.2.06 - Fluviusproject Schubbeek en Schubbeekdriesweg

Een nieuwe bovenbouw en fietspad zullen aangelegd worden.

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	732.951	688.795
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-732.951	-688.795

Evaluatie:

De niet aangewende investeringskredieten werden overgedragen naar 2025.

Proces verbaal van voorlopige oplevering werd opgemaakt op 24 oktober. Studiebureau Groep Infrabo en aannemer AGBb werden betaald in 2025.

De meerkosten zijn te verantwoorden als volgt:

- teerhoudende asfalt van Schubbeekdriesweg: extra stortkosten;
- meerwerken asfalt (overschrijding in m²);
- meerwerken huistoegangen (verhardingen);
- extra kosten beton voor wegdek.

Al de extra's werden in voorziene posten van het bestek gezet.

Actie 1.1.2.07 - Fluviusproject Kleine Ganzendries

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	18.956	420.854
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-18.956	-420.854

Evaluatie:

Het ontwerp van zowel wegenis als riolering werd goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen. De opmaak van het rooilijnplan werd opgestart. Het vergunningsdossier werd opgemaakt maar nog niet ingediend. De opmaak van het bestek werd gestart maar nog niet afgewerkt. De niet opgebruikte investeringskredieten (420.854 euro) werden van 2024 overgedragen naar 2025, dat was ook het volledig beschikbare krediet. Er werd 18.956 euro gebruikt voor het studiebureau. De effectieve werken zullen in 2026 uitgevoerd worden.

Actie 1.1.2.08 - Fluviusproject Molendries-Waaibergweg

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	4.804	8.649
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4.804	-8.649

Evaluatie:

Eind 2024 werd een proces verbaal van ingebrekestelling opgemaakt te aanzien van de aannemer. De wegenis is an sich afgewerkt, maar er is onenigheid over verrekeningen en de keuring van de pompstations. Het studiebureau Sweco volgt dit verder op. In 2025 werden enkel nog kosten betaald aan Sweco.

Actie 1.1.2.09 - Fluviusproject verbindingsriolering Gellenberg-Broekstraat

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	12.530	31.325
	Ontvangsten		0
	Saldo	-12.530	-31.325

Evaluatie:

De werken zijn uitgevoerd. Het proces verbaal van voorlopige oplevering werd opgemaakt op 22 augustus 2025. In 2025 werden kosten aangerekend aan studiebureau Sweco en aannemer DCA. Er volgen nog aanrekeningen in 2026.

Actie 1.1.2.10 - Fluviusproject Herendaal-Uilekot

Een wegdek zal heraangelegd worden met een voetpad.

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	21.608	100.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-21.608	-100.000

Evaluatie:

Het bestek werd gepubliceerd eind 2025 maar er bleek een fout te zitten in de code grondverzet. Daarom werd het bestek terug ingetrokken en zal in 2026 opnieuw gepubliceerd worden. De niet aangewende investeringskredieten van 2024 werd deels overgezet naar 2025 en de niet aangewende kredieten van 2025 zullen overgedragen worden naar 2026. De werken zullen uitgevoerd worden in 2026. Er zijn wel enkele facturen betaald aan Sweco.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	6.043	244.715
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-6.043	-244.715

Evaluatie:

Het voorontwerp is in opmaak. In 2025 werd enkel een kost aangerekend van studie bureau Jonckheere voor de opmaak van het rooilijnplan. Dit project is opnieuw opgenomen in het nieuwe meerjarenplan.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	0	1.133.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-1.133.000

Evaluatie:

Het rooilijnplan werd afgewerkt en de individuele schattingen werden opgemaakt. Verder is de vergunningsaanvraag in voorbereiding. In 2026 zal de verdere voorbereiding van het dossier uitgerold worden. De niet opgebruikte investeringskredieten van 2024 voor wegzate werden overgedragen naar 2025. Er werden geen uitgaven gedaan in 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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	3.660	116.305
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.660	-116.305

Evaluatie:

In 2025 werd enkel een factuur van Evolta betaald. De werken starten in 2026.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	426	295.771
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-426	-295.771

Evaluatie:

In 2025 werden investeringsuitgaven gedaan in het kader van studiekosten voor de bespreking met Agentschap Natuur en Bos (ANB). Deze vroeg om het pad aan te passen van halfverharding naar hout. Dit houdt wel een verhoging van de kosten in. In 2025 werd enkel een factuur van Interleuven betaald. De uitvoering van dit project zal verder uitgewerkt worden in de toekomst.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De vervanging van eerder gebruikte Natrium- lagedruklampen door LED- armaturen in opdracht van Fluvius op het grondgebied van Lubbeek is gestart in 2019 en wordt verdeeld over de jaren 2020-2026 om de kosten te verdelen over meerdere jaren. Deze kosten werden tot 2023 gefinancierd via het voormalig Toekomstfonds, later Investeringsfonds, en worden sinds 2023 door Fluvius gedragen binnen het kader van de openbare dienstverplichting, genaamd "Licht als Dienst". Verledding van het openbaar verlichtingsnetwerk heeft op het vlak van investeringen dus geen financiële impact op de financiën van het lokaal bestuur. Vervanging van de oude armaturen gebeurt gefaseerd, het lokaal bestuur ontvangt periodiek het overzicht aan straten waar vervanging gebeurt.

Lubbeek heeft 97,79% verled. Er moeten nog 57 van de 2.583 armaturen verled worden.

Er zijn 2.526 LED's, waarvan 89 niet-interactieve LED's.

Er zijn nog twee dossiers die moeten uitgevoerd worden. Eén dossier van vijf armaturen en een ander dossier van 39 armaturen.

De enige klassieke armaturen die er dan nog in Lubbeek zijn, zijn er die bij de wegenwerken gaan vervangen worden zoals Herendaal en Kleine Ganzendries

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	3.193	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.193	0
Investerings	Uitgaven	0	40.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-40.000

Evaluatie:

Er werd 30.000 euro overgezet uit 2024, bijkomend bij het voorziene krediet van 10.000 euro voor 2025.

In 2025 werd één smileybord vervangen, met kostprijs van 3.193 euro.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	2.801	640.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.801	-640.000

Evaluatie:

Fluvius onderzoekt of het project kan uitgebreid worden met aanleg dubbel rioleringsstelsel. De aangerekende kredieten betreffen facturen die betaald werden aan Interleuven.

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: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	964.441	1.600.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-964.441	-1.600.000

Evaluatie:

De wegenis en de fietspaden in de Geestbeek zijn afgerond. Het proces verbaal van voorlopige oplevering werd opgesteld op 26 september. In 2025 werden facturen van studie bureau Interleuven en aannemer Colas betaald.

De realisatie van de fietspaden Schubbeek hangt samen met het Fluviusproject Schubbeek waarover gerapporteerd werd onder de actie 1.1.2.06.

De realisatie van de fietspaden Boutersemstraat hangt samen met het Fluviusproject Boutersemstraat waarover gerapporteerd werd onder de actie 1.1.2.04.

De realisatie van fietssuggestiestroken in de Nachtegalenstraat, de Pastorijstraat, de Gemeentestraat en (een stuk van) de Bollenberg is terug te vinden onder actie 1.1.2.21.

Actie 1.1.2.21 - Gemeentelijk project Gemeentestraat, Pastorijstraat en Nachtegalenstraat

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	3.166	150.592
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-3.166	-150.592

Evaluatie:

De werken zijn afgerond. Het proces verbaal van voorlopige oplevering werd ontvangen van Interleuven op 14 oktober 2025. Dit proces verbaal werd op datum gezet van het proces verbaal van ingebruikname (5 juli 2024), daar er sindsdien geen verdere werken uitgevoerd zijn. In 2025 werden enkel facturen van Interleuven betaald.

In het bestek voor de werken van de Nachtegalenstraat en de Pastorijstraat is het gedeelte van de Bollenberg van het rond punt tot aan de woning nummer 31 mee opgenomen, omdat dit deel in heel slechte staat is. Toen de aannemer van start kon gaan met het dossier, zijn de werken op de Gellenberg gestart en onmiddellijk daarna de Binkomstraat. Als dan ook de werken onderaan de Bollenberg zouden plaatsvinden, zou dit een heel grote verkeersproblematiek met zich meebrengen. Daarom is ervoor gekozen om deze werken tijdelijk te verschuiven naar de toekomst.

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	260.485	427.883
	Ontvangsten	4.570	94.800
	Saldo	-255.916	-333.083
Financiering	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	100.000	100.000
	Saldo	100.000	100.000

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	58.878	47.557
	Ontvangsten	472	35
	Saldo	-58.406	-47.522

Evaluatie:

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

Actieplan 1.3.1. Een sterkere cohesie creëren tussen Lubbeekse ondernemers

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	58.878	47.557
	Ontvangsten	472	35
	Saldo	-58.406	-47.522

Evaluatie:

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

Actie 1.3.1.01 - Ondernemersevents organiseren

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	58.878	47.557
	Ontvangsten	472	35
	Saldo	-58.406	-47.522

Evaluatie:

In 2025 werden er in totaal vier Business Bites (ontbijtsessies) georganiseerd voor de Lubbeekse handelaars in St-Bernard, Linden, Lubbeek en Binkom. Het was de bedoeling om lokale ondernemers de kans te geven om op een informele manier te netwerken en de werking van de dienst lokale economie toe te lichten.

Op 15 mei 2025 vond bovendien de laatste sessie plaats van het drieluik rond faillissementen: 'Ondernemers en justitie': een haat-liefde verhouding?'. De sessie werd afgesloten met een netwerkreceptie.

Het grootschalig netwerkevent in het bedrijvenpark Endepoel vond eind augustus plaats. In oktober namen we voor de eerste keer deel aan de VOKA Open Bedrijvendag als hotspot-gemeente.

We sloten het jaar op 13 december, ondertussen al voor de derde keer, af met een kerstmarkt op het dorpsplein in Lubbeek.

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

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

Evaluatie:

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

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2021 werd het wij.leveren project opgestart met de bedoeling om een duurzaam distributieplatform op te zetten voor ondernemers. Lubbeek is één van de deelnemende gemeenten.

In september 2025 kwam er vanuit wij.leveren de mededeling dat ze hun werking stopzetten op 31 oktober 2025. Deze beslissing kwam er omdat ze ondanks een officiële aanbesteding en intensieve gesprekken geen logistieke partner vonden die wij.leveren vanaf 2026 op een haalbare en kwaliteitsvolle manier kon verderzetten.

Ze blijven wel mogelijkheden onderzoeken om lokale handel en duurzame logistiek te ondersteunen.

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: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

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

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

Beide procedures moeten verder nog worden uitgewerkt. Het vormt de bedoeling om met de verordening alvast zo snel mogelijk verder aan de slag te gaan om deze volledig uitgewerkt te krijgen. Verdere gesprekken met de ontwerpers (Interleuven) zijn lopende.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	2.214.070	2.651.380
	Ontvangsten	1.713.709	1.890.525
	Saldo	-500.360	-760.855
Investerings	Uitgaven	5.711.480	7.784.863
	Ontvangsten	2.177.841	3.153.569
	Saldo	3.533.639	-4.631.294

Evaluatie:

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

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

Kennisverwerving is zeer belangrijk. Daarnaast wordt ingezet op de vaardigheden, competenties, het welbevinden en de betrokkenheid van elk kind om onze kinderen alle kansen te geven. Kwaliteitsvolle kinderopvang geeft kinderen de mogelijkheid om zich, spelenderwijs en samen met andere kinderen, op verschillende domeinen te ontwikkelen. De ouders kunnen dan met een gerust gevoel gaan werken, werk zoeken of een beroepsopleiding volgen. Wanneer een stimulerende omgeving thuis minder voorhanden is, kan kinderopvang voor kinderen een extra stimulans betekenen.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	324.358	369.829
	Ontvangsten	299.766	122.380
	Saldo	-24.593	-247.449
Investerings	Uitgaven	5.556.723	6.404.257
	Ontvangsten	2.175.341	3.151.069
	Saldo	-3.381.382	-3.253.189

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	5.556.723	6.379.257
	Ontvangsten	2.175.341	3.151.069
	Saldo	-3.381.382	-3.228.189

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	5.556.723	6.379.257
	Ontvangsten	2.175.341	3.151.069
	Saldo	-3.381.382	-3.228.189

Evaluatie:

Het project is opgesplitst in vijf percelen. Perceel 1 zijn de ruwbouwwerken, perceel 2 zijn de elektriciteitswerken en de lift, perceel 3 zijn de HVAC en sanitairwerken, perceel 4a is het buitenschrijnwerk van het kasteel, perceel 4b zijn de restauratiewerken en interieurwerken, perceel 4c zijn de dakwerken en gevelwerken van het kasteel en perceel 5 zijn de buitenaanlegwerken.

Op 31 december 2025 is de stand van zaken per perceel:

Perceel 1 (ruwbouw)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Reynders B&I nv. Op 16 december 2025 heeft er een voorlopige oplevering plaatsgevonden. De totale gunningsprijs voor perceel 1 is 5.775.241,40 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken, herzieningskosten uitgevoerd. Deze komen momenteel op 820.426,07 euro. Op de reeds gevorderde vorderingsstaten en meer- en minwerken is er een bedrag van 300.652,77 euro reeds als prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien. Er dient nog een eindstaat ingediend te worden. Momenteel is er voor dit perceel reeds 6.116.187,12 euro betaald.

Perceel 2 (elektriciteit en lift)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Gielen bv. De aannemer is bezig met de verdere uitvoering van de werken in samenspraak met het studiebureau Archimedes nv en ontwerpbureau Interleuven en is gestart met de werken. De totale gunningsprijs voor perceel 2 is 647.439,42 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken, herzieningskosten uitgevoerd. Deze komen momenteel op 19.282,65 euro. Op de reeds gevorderde vorderingsstaten en meer- en minwerken is er een bedrag van 19.282,65 euro reeds als prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien. Momenteel is er voor dit perceel reeds 385.049,04 euro betaald.

Perceel 3 (HVAC en sanitair)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Danio en Partners nv. De aannemer is bezig met de werken in samenspraak met het studiebureau Archimedes nv en ontwerpbureau Interleuven en is gestart met de werken. De totale gunningsprijs voor perceel 3 is 1.432.979,69 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken, herzieningskosten uitgevoerd. Deze komen momenteel op 63.874,65 euro. Op de reeds gevorderde vorderingsstaten en meer- en minwerken is er een bedrag van 34.732,36 euro reeds als prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien. Momenteel is er voor dit perceel reeds 1.311.21,53 euro betaald.

Perceel 4a (schrijnwerk)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer J. de Win bv. De aannemer heeft de houten ramen en deuren geplaatst en er zal overgegaan worden naar oplevering onder controle van architectenbureau Studio Roma. De totale gunningsprijs voor perceel 4a is 726.617,39 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken, herzieningskosten uitgevoerd. Deze komen momenteel op 21.060,64 euro. Op de reeds gevorderde vorderingsstaten en meer- en minwerken is er een bedrag van 21.060,64 euro reeds als prijs/herzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien. Er is reeds een totaal van 735.728,14 euro betaald voor dit perceel.

Perceel 4b (restauratiewerken en interieur)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Inrebo. De aannemer is gestart met de verbouwwerken in het kasteel in samenspraak met architectenbureau Studio Roma en het studiebureau Triconsult en Archimedes nv. De totale gunningsprijs voor perceel 4b is 834.618,59 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken, herzieningskosten uitgevoerd. Deze komen momenteel op 102.294,13 euro. Op de reeds gevorderde vorderingsstaten en meer- en minwerken is er een bedrag van 21.494,36 euro reeds als prijs/herzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien. In het totaal is er reeds 804.541,73 euro voor dit perceel betaald.

Perceel 4c (dak- en gevelwerken)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer PIT EIFFAGE NV. Voor dit perceel heeft de oplevering plaatsgevonden op 4 november 2025 in onderling overleg met architectenbureau Studio Roma en aannemer PIT EIFFAGE NV. De totale gunningsprijs voor perceel 4c is 545.435,33 euro (incl. 6% btw). Na het ontvangen van de eindstaat en de min- en meerwerken te verrekenen komt het eindbedrag van de werken uit op 549.353,23 euro (incl. 6% BTW). Op de eindstaat is er een bedrag van 7.112,93 euro als prijs/herzieningskost (wet overheidsopdrachten) voorzien.

Perceel 5 (speelplaats)

Het dossier is in het voorjaar van 2025 in aanbesteding gegaan. Het nagerekende offertebedrag van de economisch laagste inschrijver is ruim hoger dan de goedgekeurde raming van 588.430,49 euro. Daarom is er overgegaan tot het niet toewijzen van de opdracht maar een aangepast dossier op te maken en het project opnieuw te publiceren. Het dossier is terug in aanbesteding gegaan en werd op 22 september 2025 gegund aan BVBA Vanhoeyveld B en M. De totale gunningsprijs voor perceel 5 is 585.394,26 euro (incl. 21% btw).

Perceel 5 (wegenis - site KUL)

Het voorontwerp is in ontwikkeling. Er zijn nog verschillende gesprekken lopende met erfgoed en ANB voordat de omgevingsvergunning kan aangevraagd worden. Interleuven hoopt tegen september het dossier in te dienen. Hier is een raming van 1.000.000 euro voorzien.

Voor de subsidie van het project is er tot en met december 2025 reeds een officiële bevestiging van Agion ontvangen voor een bedrag van 4.146.015,49 euro. Agentschap onroerend erfgoed heeft ook reeds een officiële bevestiging gestuurd voor een subsidiebedrag van 150.000 euro (incl. btw) voor perceel 4a en 150.000 euro (incl. btw) voor perceel 4b en 228.379,40 euro (incl. btw) voor perceel 4c. Dit zal dan op een totale subsidie komen van 4.674.394,89 euro.

De verdere afwerking zal in 2026 nog gebeuren.

Actieplan 2.1.4. We werken aan een kwaliteitsvolle kinderopvang en nemen hierin een regierol op

SDG 4 – Kwaliteitsonderwijs, SDG 8 – Waardig werk en economisch

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	28.200
	Ontvangsten	0	15.000
	Saldo	0	-13.200
Investerings	Uitgaven	0	25.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-25.000

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	22.200
	Ontvangsten	0	15.000
	Saldo	0	-7.200
Investerings	Uitgaven	0	25.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-25.000

Evaluatie:

Naar aanleiding van de oproep van Opgroeien in mei 2025 voor nieuwe plaatsen inkomenstarief in Vlaanderen en het tweetalig gebied Brussel-Hoofdstad gingen we in overleg met de hele sector en ontvingen we op 3 september 2025 een adviesaanvraag van een privé-initiatief. Het college van burgemeester en schepenen verleende - op basis van het reglement betreffende de beoordelingscriteria voor advies van de gemeente Lubbeek in geval van uitbreidingsronde Agentschap Opgroeien, goedgekeurd door de gemeenteraad in zitting van 29 mei 2025 - een positief advies op 15 september 2025.

Opgroeien kende eind 2025 aan het betrokken initiatief in Linden een subsidiebelofte toe van 14 inkomensgerelateerde plaatsen, met als ingangsdatum 1 januari 2028.

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	324.358	341.629
	Ontvangsten	299.766	107.380
	Saldo	-24.593	-234.249

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	1.889.711	2.281.551
	Ontvangsten	1.413.943	1.768.145
	Saldo	-475.768	-513.406
Investerings	Uitgaven	135.820	155.222
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-135.820	-155.222

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	57.161	43.031
	Ontvangsten	25.000	25.125
	Saldo	-32.161	-17.906

Evaluatie:

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

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

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

Schepen: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	57.161	43.031
	Ontvangsten	25.000	25.125
	Saldo	-32.161	-17.906

Evaluatie:

In 2025 werd het Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO) succesvol verder gedragen en verankerd binnen de werking van de Eerstelijnszone Leuven-Zuid. Het OCMW Lubbeek nam als trekkend bestuur zijn verantwoordelijkheid op door de voorziene middelen (25.000 euro) vanaf juni 2025 over te hevelen naar de eerstelijnszone, zodat de coördinatie en uitvoering van het GBO duurzaam konden worden verdergezet.

Met deze middelen werd onder meer de inzet van een medewerker (0,15 VTE) verzekerd, evenals de nodige werkmiddelen, conform het besluit van het vast bureau van 17 maart 2025. Dit zorgde voor de nodige continuïteit en ondersteuning van de GBO-werking.

De drie vooropgestelde doelstellingen werden in 2025 concreet en doelgericht uitgewerkt:

- Het lerend netwerk kreeg een sterke impuls via een netwerkevent op 27 november 2025 bij het CAW. Dit initiatief bevorderde de onderlinge kennismaking tussen hulpverleners en partners en legde een stevige basis voor een meer geïntegreerde samenwerking. De intentie is om dit netwerk verder te bestendigen en structureel te verankeren.
- Om de toegankelijkheid en het gebruik van het aanmeldformulier te verhogen, werd een gerichte communicatieactie opgezet. Een flyer met QR-code werd breed verspreid onder hulpverleners en het formulier werd op 6 november 2025 toegelicht tijdens een netwerkmoment binnen Leuven-Zuid. Dit heeft de zichtbaarheid en het gebruik ervan duidelijk versterkt.
- Daarnaast werd gestart met de voorbereiding van inhoudelijke werkvormen zoals casusbesprekingen en dialoogtafels. Deze methodieken zijn essentieel om kennisdeling te stimuleren, elkaars expertise beter te benutten en de afstemming van de dienstverlening naar cliënten verder te versterken.

Hoewel de specifieke GBO-subsidiëring afloopt, kan worden vastgesteld dat een belangrijke doelstelling werd gerealiseerd: de structurele samenwerking tussen kernpartners zoals OCMW, mutualiteiten en CAW in concrete zorgcases. Deze samenwerking vormt vandaag een stevige basis voor een geïntegreerde aanpak van kwetsbare doelgroepen.

De verdere verduurzaming van deze werking wordt opgenomen door de Eerstelijnszone Leuven-Zuid. Hierbij wordt bewust gekozen om geen bijkomende financiële bijdragen te vragen aan de lokale besturen, maar maximaal in te zetten op verankering binnen de bestaande structuren en samenwerking.

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: Gilberte Muls Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

We bleven Wiegwijs ondersteunen in de verdere uitbouw van het consultatiebureau. Op vraag van Wiegwijs werden in het najaar van 2025 een paar extra zitdagen toegevoegd. De samenwerking met de andere betrokken diensten bleef behouden en waar relevant werd er gericht doorverwezen naar passende ondersteuning.

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	357.119	419.896
	Ontvangsten	227.448	207.977
	Saldo	-129.671	-211.919

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: Gilberte Muls Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	4.512	5.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4512	-5.000

Evaluatie:

In het najaar van 2025 organiseerden we een nieuwe tentoonstelling in de gangen en polyvalente zaal van het LDC. Deze tentoonstelling bracht opnieuw mensen samen en stimuleerde ontmoeting en gesprekken tussen bezoekers.

In september, oktober en november vonden opnieuw praatcafés over dementie plaats, telkens op een andere locatie binnen de gemeente.

Daarnaast werkten we in november nauw samen met de nieuw samengestelde seniorenadviesraad voor het organiseren van het seniorenfeest.

Aansluitend bij de campagne 'Kijk eens onder de schil!' van vzw Te Gek!? werden er magazines verdeeld op het seniorenfeest en in het Lokaal Dienstencentrum. Twee eerstelijnspsychologen begeleidden bovendien vijf groepsessies rond slaaphygiëne, met als doel inwoners te ondersteunen in het verbeteren van hun slaapkwaliteit.

Tot slot zetten we de vieringen voor jarigen verder. Naast de 65-, 70- en 75-jarigen, werden ook de 80-, 85-, 90-, 95- en 100-jarigen gevierd.

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: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In het najaar van 2025 werden de maaltijdprijzen verhoogd. De prijs was de voorbije tien jaar stabiel gebleven, terwijl de kosten voor voedingsaankoop aanzienlijk gestegen zijn.

Bezoekers waarderen nog steeds het gevarieerde menu en de mogelijkheid om uit verschillende opties te kiezen.

De vraag naar thuismaaltijden blijft hoger dan onze huidige capaciteit toelaat, waardoor niet aan alle aanvragen kan worden tegemoetgekomen.

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: Tania Roskams Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	10.703	14.326
	Ontvangsten	7.036	6.271
	Saldo	-3.667	-8.055

Evaluatie:

We bleven Wiegwijs ondersteunen in de verdere uitbouw van het consultatiebureau. Op vraag van Wiegwijs werden in het najaar van 2025 een paar extra zitdagen toegevoegd. De samenwerking met de andere betrokken diensten bleef behouden en waar relevant werd er gericht doorverwezen naar passende ondersteuning.

Ferm Mamadepot barst uit zijn voegen waardoor in de gangen wordt gesorteerd. Daardoor heeft de gemeente reeds tweemaal een negatief brandweerverslag gekregen. Dit werd besproken; er wordt verwacht dat het Mamadepot een grotere locatie zoekt.

De Fietsbieb blijft functioneren binnen de huidige werking.

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: Gilberte Muls Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	341.905	400.570
	Ontvangsten	220.412	201.706
	Saldo	-121.493	-198.864

Evaluatie:

De reguliere activiteiten en cursussen bleven doorgaan in hun huidige vorm.

In het bijzonder konden de mensen genieten van ijs- en wafelsalons, een modeshow en verschillende praatcafés dementie.

Nieuw in het aanbod was de Eerste Hulp Bij Bankieren (EHBB), waarbij er persoonlijke ondersteuning geboden kan worden bij digitaal bankieren.

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	1.475.431	1.818.624
	Ontvangsten	1.161.496	1.535.043
	Saldo	-313.935	-283.581
Investerings	Uitgaven	135.820	155.222
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-135.820	-155.222

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	18.937	1.133.937
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-18.937	-1.133.937

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	18.937	18.937
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-18.937	-18.937

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: Pascale Alaerts Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringen	Uitgaven	18.937	18.937
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-18.937	-18.937

Evaluatie:

In de eerste helft van 2025 werden de resterende subsidiebedragen voor de Sint-Bernardus Kring vzw en het ontmoetingscentrum Sint-Kwinten te Linden vastgesteld. Hiermee hebben alle parochiezalen die vallen onder het gemeentelijke toelagereglement voor investeringen in parochiezalen, goedgekeurd door de gemeenteraad op 29 december 2020 en aangepast op 26 september 2023, hun volledige subsidie ontvangen.

Actieplan 2.3.2. We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek

SDG 3 – Goede gezondheid en welzijn 4 – Kwaliteitsonderwijs

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

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

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringen	Uitgaven	0	1.115.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-1.115.000

Evaluatie:

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

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

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

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

Schepen: Pascale Alaerts Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	1.115.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-1.115.000

Evaluatie:

Er is van 2024 naar 2025 15.000 euro overgedragen omdat de kosten voor de landmeter en notaris nog niet allemaal waren aangewend.

Gezien er geen overeenkomst van ontwerp van akte is, werd de akte hierdoor niet verleden. Gelet op het omvangrijke programma, de vraag van de kerkfabriek om het gebouw eveneens in gebruik te nemen, en de aanzienlijke kostprijs verbonden aan de verbouwing van de pastorie, zal worden onderzocht welk alternatief scenario zich verder aandient voor de huisvesting van het kunstonderwijs. Er is nog een overlegmoment geweest met de kerkfabriek.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	91.447
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	2.500	-88.947

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	0	91.447
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	2.500	-88.947

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: Pascale Alaerts Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	91.447
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	2.500	-88.947

Evaluatie:

De sportsite werd definitief opgeleverd op 21 augustus 2024.

De 2.500 euro betreffen de jaarlijkse ontvangstkredieten van de Belgian Lacrosse Federation in het kader van de aanleg en het multifunctioneel gebruik van de kunstgrasvelden. Dit volgens de huurovereenkomst die bekrachtigd werd op de gemeenteraad van 30 mei 2022.

Het project is volledig afgewerkt en de niet opgebruikte investeringskredieten kunnen geschrapt worden.

Tot zover de rapportage over het prioritair beleid.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2025 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:

<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2025>

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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / EK Budg. 382706

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wvd.)

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.193	2.334
Saldo	-3.193	-2.334
Investering		
Uitgave	3.583.464	3.558.000
Saldo	-3.583.464	-3.558.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	58.878	47.557
Ontvangst	472	35
Saldo	-58.406	-47.522
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	324.358	369.829
Ontvangst	299.766	122.380
Saldo	-24.593	-247.449
Investering		
Uitgave	5.556.723	447.224
Ontvangst	2.175.341	685.000
Saldo	-3.381.382	237.776
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.889.711	2.281.551
Ontvangst	1.413.943	1.768.145
Saldo	-475.768	-513.406
Investering		
Uitgave	135.820	0
Saldo	-135.820	0
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	18.937	1.100.000
Saldo	-18.937	-1.100.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Ontvangst	2.500	2.500
Saldo	2.500	2.500
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	260.485	155.000
Ontvangst	4.570	0
Saldo	-255.916	-155.000
Financiering		
Ontvangst	100.000	100.000
Saldo	100.000	100.000

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.393.378	26.895.236
Ontvangst	30.764.458	29.655.390
Saldo	5.371.080	2.760.154
Investering		
Uitgave	953.469	796.865
Ontvangst	226.397	82.149
Saldo	-727.072	-714.716
Financiering		
Uitgave	1.321.361	1.305.034
Ontvangst	355.437	150.812
Saldo	-965.924	-1.154.222

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	27.669.519	29.596.507
Ontvangst	32.478.639	31.545.950
Saldo	4.809.120	1.949.443
Investering		
Uitgave	10.508.897	6.057.089
Ontvangst	2.408.807	769.649
Saldo	-8.100.091	-5.287.440
Financiering		
Uitgave	1.321.361	1.305.034
Ontvangst	455.437	250.812
Saldo	-865.924	-1.054.222

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 382706

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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / EK Budg. 382706

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wnd.)

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.809.120	1.949.443
a. Ontvangsten	32.478.639	31.545.950
b. Uitgaven	27.669.519	29.596.507
II. Investeringsaldo	-8.100.091	-5.287.440
a. Ontvangsten	2.408.807	769.649
b. Uitgaven	10.508.897	6.057.089
III. Saldo exploitatie en investeringen	-3.290.970	-3.337.997
IV. Financieringsaldo	-865.924	-1.054.222
a. Ontvangsten	455.437	250.812
b. Uitgaven	1.321.361	1.305.034
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.156.894	-4.392.219
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	19.567.054	5.538.345
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	15.410.159	1.146.126
VIII. Onbeschikbare gelden	1.088.999	1.088.999
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	14.321.160	57.127

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.809.120	1.949.443
II. Netto periodieke aflossingen	1.321.361	1.305.034
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.321.361	1.305.034
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	3.487.760	644.409

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.487.760	644.409
II. Correctie op de periodieke aflossingen	152.839	145.735
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.321.361	1.305.034
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.168.522	1.159.299
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.640.598	790.144

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	14.321.160	57.127
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.321.160	57.127
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.487.760	644.409
Totale Autofinancieringsmarge	3.487.760	644.409
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.640.598	790.144
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.640.598	790.144

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 382706

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

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

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



J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / IK Budg. 382706 EK Budg. 382706

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wvd.)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente						
Exploitatie	22.837.585	29.536.929	23.925.989	27.963.038	23.925.989	27.963.038
Investerings	10.346.705	2.408.807	6.034.589	769.649	6.034.589	769.649
Financiering	1.321.361	455.497	1.305.034	250.797	1.305.034	250.797
Leningen en leasings	1.321.361	355.497	1.305.034	150.797	1.305.034	150.797
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	100.000	0	100.000	0	100.000
Kredieten OCMW						
Exploitatie	4.831.934	2.941.710	5.670.518	3.582.912	5.670.518	3.582.912
Investerings	162.192	0	22.500	0	22.500	0
Financiering	0	-60	0	15	0	15
Overige financieringstransacties	0	-60	0	15	0	15

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 382706

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 382706

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

2025

Journaalvolnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / JR-1 Budg. 1329500 Alg. 66203

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wnd.)

	2025	2024
ACTIVA	103.719.586	99.035.799
I. Vlottende activa	21.917.808	25.293.994
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.313.763	17.355.145
B. Vorderingen op korte termijn	10.604.045	7.938.849
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.620.782	1.991.566
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.983.263	5.947.283
II. Vaste activa	81.801.778	73.741.806
A. Vorderingen op lange termijn	237.901	337.901
1. Vorderingen uit ruiltransacties	237.901	337.901
B. Financiële vaste activa	11.567.705	11.552.469
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.306.125	5.290.889
4. Andere financiële vaste activa	6.261.579	6.261.579
C. Materiële vaste activa	69.695.007	61.526.178
1. Gemeenschapsgoederen	69.183.969	60.973.013
a. Terreinen en gebouwen	54.096.474	49.347.952
b. Wegen en andere infrastructuur	11.643.215	8.505.069
c. Installaties, machines en uitrusting	472.964	421.914
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	465.128	388.308
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.500.722	2.304.303
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.753	58.881
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.753	58.881
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284
D. Immateriële vaste activa	301.165	325.258

	2025	2024
PASSIVA	103.719.586	99.035.799
I. Schulden	31.335.991	30.719.590
A. Schulden op korte termijn	9.423.516	8.407.423
1. Schulden uit ruiltransacties	4.483.768	5.357.738
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.437.091	1.252.985
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.046.677	4.104.754
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.578.215	1.734.780
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.361.532	1.314.906
B. Schulden op lange termijn	21.912.475	22.312.167
1. Schulden uit ruiltransacties	21.912.475	22.312.167
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.632.611	9.019.752
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.632.611	9.019.752
b. Financiële schulden	12.279.130	13.291.621
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	734	794
II. Nettoactief	72.383.595	68.316.209
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	9.367.735	7.300.171
B. Gecumuleerd overschot of tekort	15.457.869	13.458.048
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203

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.

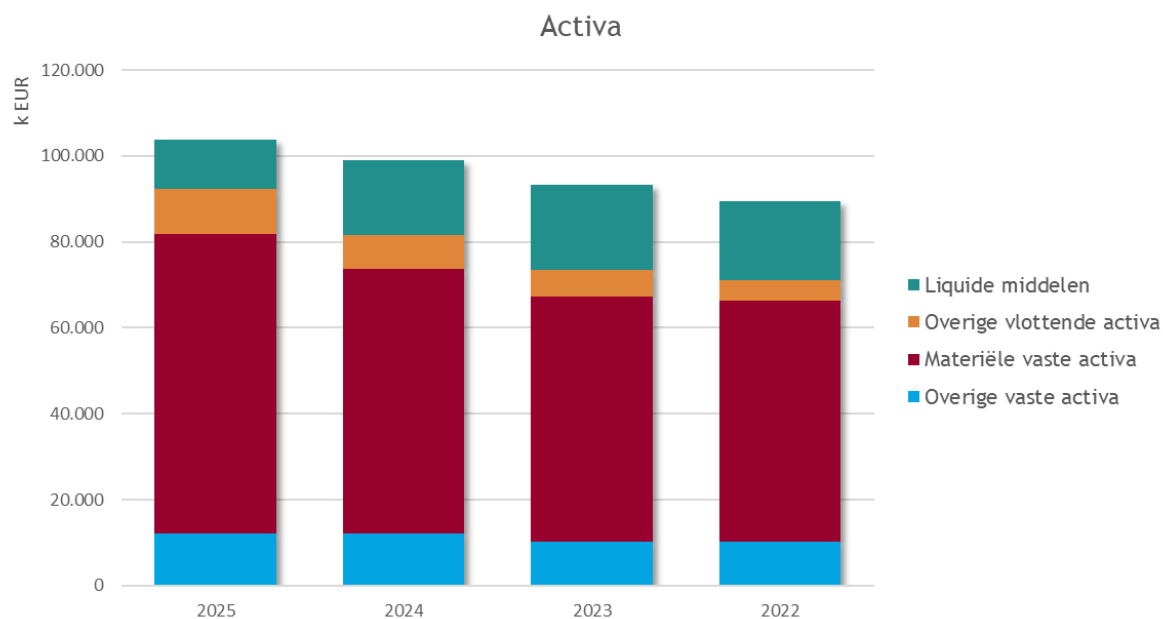
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

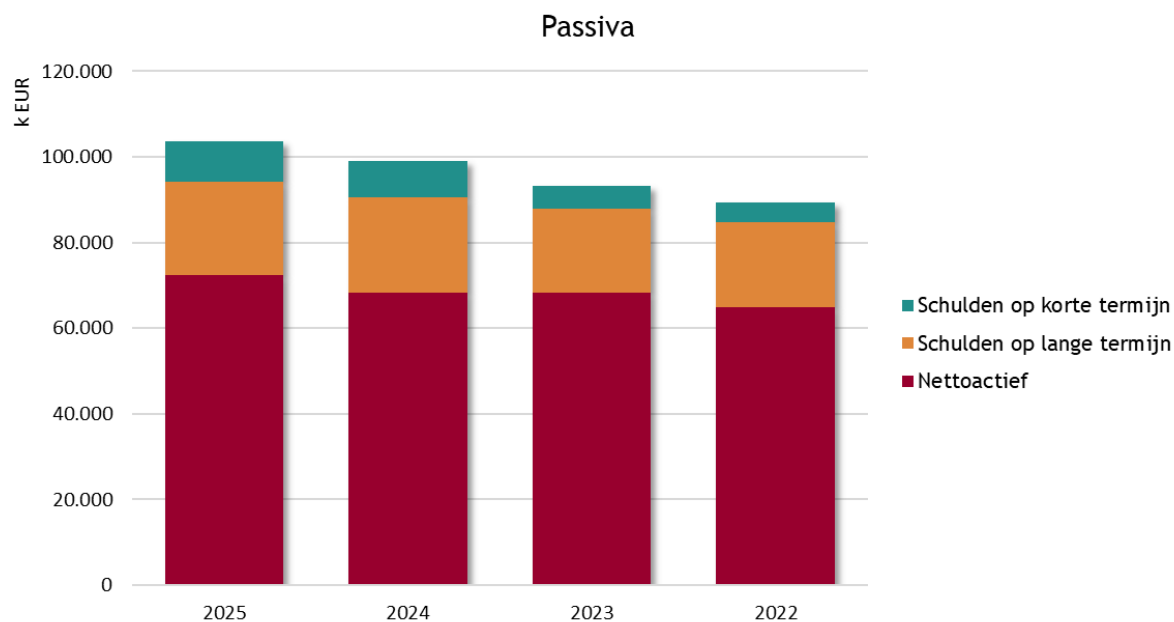
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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



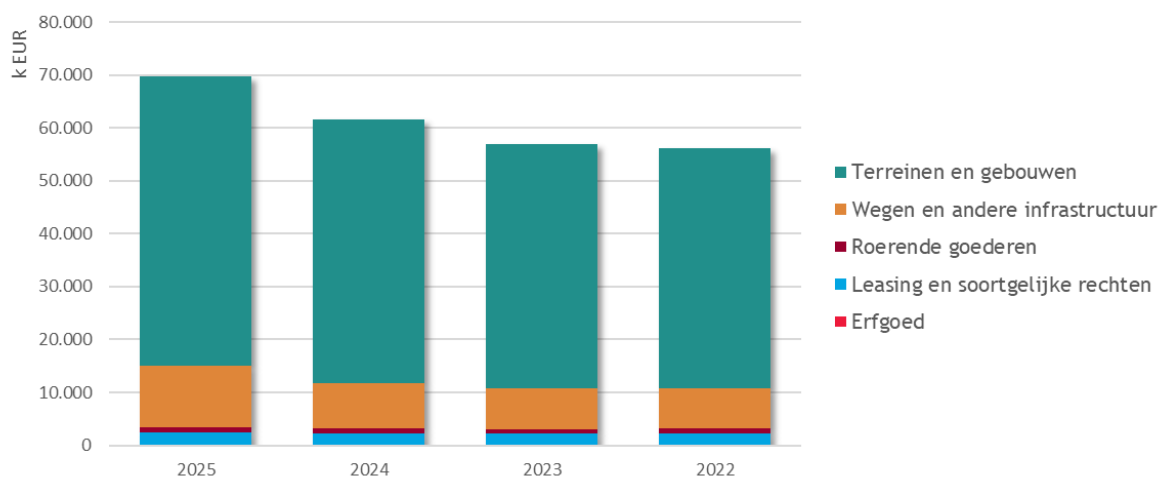
Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Liquide middelen	11.313.763	17.355.145	19.746.002	18.406.458
Overige vlottende activa	10.604.045	7.938.849	6.357.778	4.759.328
Materiële vaste activa	69.695.007	61.526.178	57.000.648	56.130.859
Overige vaste activa	12.106.771	12.215.627	10.181.292	10.110.570
Activa	103.719.586	99.035.799	93.285.720	89.407.215



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Schulden op korte termijn	9.423.516	8.407.423	5.462.791	4.619.815
Schulden op lange termijn	21.912.475	22.312.167	19.614.887	19.971.778
Nettoactief	72.383.595	68.316.209	68.208.042	64.815.622
Passiva	103.719.586	99.035.799	93.285.720	89.407.215

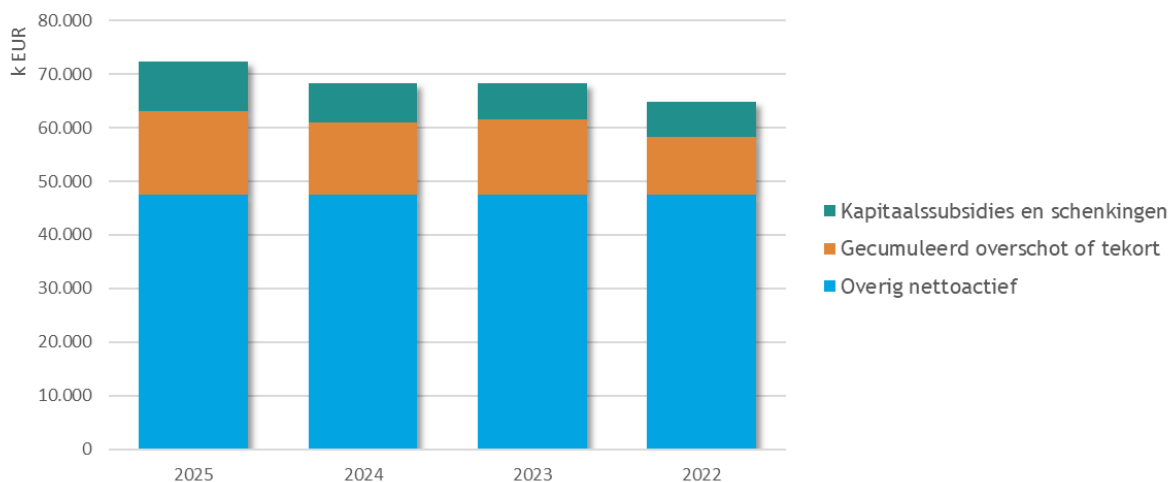
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Terreinen en gebouwen	54.590.758	49.842.236	46.263.710	45.376.898
Wegen en andere infrastructuur	11.643.215	8.505.069	7.653.586	7.561.410
Roerende goederen	954.845	869.104	925.937	1.046.750
Leasing en soortgelijke rechten	2.500.722	2.304.303	2.151.948	2.140.335
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	69.695.007	61.526.178	57.000.648	56.130.859

Nettoactief



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Kapitaalssubsidies en schenkingen	9.367.735	7.300.171	6.695.099	6.548.608
Gecumuleerd overschot of tekort	15.457.869	13.458.048	13.954.953	10.709.023
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	72.383.595	68.316.209	68.208.042	64.815.622

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

	2025	2024	2023	2022
I. Vlottende activa	21.917.808	25.293.994	26.103.781	23.165.786
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.313.763	17.355.145	19.746.002	18.406.458
B. Vorderingen op korte termijn	10.604.045	7.938.849	6.357.778	4.759.328
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.620.782	1.991.566	994.624	913.149
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.983.263	5.947.283	5.363.154	3.846.179
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2025. 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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Interne overboekingen	13.900 ▲	1.537 ▲	1.303 ▼	3.511
Bpost	678.218 ▲	674.750 ▲	674.383 ▲	673.627
ING	606.826 ▼	856.007 ▲	855.095 ▼	921.203
KBC	197.754 ▼	5.403.001 ▼	6.042.547 ▼	6.697.143
Kas	32.004 ▲	19.625 ▲	14.113 ▲	4.843
Belfius	8.458.431 ▼	9.073.436 ▼	10.831.600 ▲	8.668.168
BNP Paribas Fortis	1.326.630 ▼	1.326.789 ▼	1.326.960 ▼	1.335.799
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	0	0	0 ▼	102.163
Liquide middelen en geldbeleggingen	11.313.763 -35%	17.355.145 -12%	19.746.002 +7%	18.406.458

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Vorderingen uit ruiltransacties	1.620.782 -19%	1.991.566 +100%	994.624 +9%	913.149
Werkingsvorderingen	1.494.725 ▼	1.950.375 ▲	988.462 ▲	900.937
Vooruitbetalingen	145.692 ▲	56.944 ►	0	0
Te innen opbrengsten	9.059 ▼	12.106 ▼	30.417 ▼	33.042
Borgtochten betaald in contanten	-135 ▼	150 ▼	1.100 ▲	650
Waardeverminderingen	-28.558 ▼	-28.009 ▼	-25.355 ▼	-21.481
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.983.263 +51%	5.947.283 +11%	5.363.154 +39%	3.846.179
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	5.723.702 ▲	2.970.286 ▼	3.069.612 ▲	1.903.583
Andere vorderingen	2.858.043 ▲	2.394.584 ▲	1.826.639 ▲	1.473.621
Vorderingen uit subsidies	330.717 ▼	530.102 ▲	406.739 ▼	414.638
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	159.487 ▲	136.894 ▲	131.602 ▲	125.136
Waardeverminderingen	-88.686 ▼	-84.584 ▼	-71.438 ▼	-70.799
Vorderingen op korte termijn	10.604.045 +34%	7.938.849 +25%	6.357.778 +34%	4.759.328

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 2025 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 2025 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 2025 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2025	2024	2023	2022
II. Vaste activa	81.801.778	73.741.806	67.181.940	66.241.429
A. Vorderingen op lange termijn	237.901	337.901	337.901	127.572
1. Vorderingen uit ruiltransacties	237.901	337.901	337.901	127.572
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	11.567.705	11.552.469	9.375.360	9.354.781
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.306.125	5.290.889	5.663.181	5.642.941
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	6.261.579	6.261.579	3.712.180	3.711.840
C. Materiële vaste activa	69.695.007	61.526.178	57.000.648	56.130.859
1. Gemeenschapsgoederen	69.183.969	60.973.013	56.405.354	55.458.432
a. Terreinen en gebouwen	54.096.474	49.347.952	45.769.425	44.882.614
b. Wegen en andere infrastructuur	11.643.215	8.505.069	7.653.586	7.561.410
c. Installaties, machines en uitrusting	472.964	421.914	414.445	378.779
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	465.128	388.308	410.484	489.828
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.500.722	2.304.303	2.151.948	2.140.335
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.753	58.881	101.009	178.142
a. Terreinen en gebouwen	0	0		0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.753	58.881	101.009	178.142
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284	494.284	494.284
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	301.165	325.258	468.031	628.217

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 2025 bedraagt 237.901 EUR. Dit saldo heeft betrekking op subsidie-retentieleningen aan particulieren.

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor 2025 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.306.125 EUR) en andere financiële vaste activa (6.261.579 EUR).

Omschrijving	2025 %	2024
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.306.125 +0%	5.290.889
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	144.228 ►	144.228
Ecowerf A aandelen	132.607 ▲	117.371
Crematorium IGS Hofheide	81.636 ►	81.636
Interleuven	46.785 ►	46.785
Cipal	3.500 ►	3.500
TMVS	1.750 ►	1.750
IGO	800 ►	800
PBE E aandelen	456 ▲	456
PBE T aandelen	124 ►	124
Riobra RA aandelen	50 ►	50
PBE Eek aandeel	25 ►	25
Fluvius A aandeel	25 ►	25
Andere financiële vaste activa	6.261.579 0%	6.261.579
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Creadiv NV	4.166.507 ►	4.166.507
EthiasCo cvba	43.015 ►	43.015
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
De Lijn aandelen	17.452 ►	17.452
CIPAL Waarborg	3.500 ►	3.500
Sociaal wonen Arro Leuven	924 ▼	924
Jobpunt	892 ►	892
Waarborg sattelic	540 ►	540
Jobpunt Vlaanderen	669 ►	669
Waarbrog CTA	198 ►	198
Financiële vaste activa	11.567.705 +0%	11.552.469

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 2025 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	61.851.436	57.468.678
+ Investerings	10.310.957	6.587.885
- Afschrijvingen	-2.166.221	-2.205.127
Boekwaarde 31/12	69.996.172	61.851.436
(Im)materiële vaste activa	69.996.172 +13%	61.851.436

2.4.2.3. Schulden

	2025	2024	2023	2022
I. Schulden	31.335.991	30.719.590	25.077.678	24.591.593
A. Schulden op korte termijn	9.423.516	8.407.423	5.462.791	4.619.815
1. Schulden uit ruiltransacties	4.483.768	5.357.738	3.604.536	3.131.028
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.437.091	1.252.985	687.237	816.973
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.046.677	4.104.754	2.917.299	2.314.054
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.578.215	1.734.780	464.683	123.190
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.361.532	1.314.906	1.393.572	1.365.597
B. Schulden op lange termijn	21.912.475	22.312.167	19.614.887	19.971.778
1. Schulden uit ruiltransacties	21.912.475	22.312.167	19.614.887	19.971.778
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.632.611	9.019.752	5.276.469	4.446.821
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.632.611	9.019.752	5.276.469	4.446.821
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	12.279.130	13.291.621	14.337.602	15.524.194
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	734	794	817	764
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 (1.437.091 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.046.677 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.437.091 +15%	1.252.985 +82%	687.237 -16%	816.973
Voorzieningen voor pensioenen	943.515 ▲	753.932 ▲	244.500 ▼	251.347
Voorzieningen voor vakantiegeld	493.576 ▼	499.053 ▲	442.737 ▼	565.626
Niet-financiële schulden	3.046.677 -26%	4.104.754 +41%	2.917.299 +26%	2.314.054
Leveranciers	1.619.064 ▲	1.385.843 ▲	1.141.864 ▲	952.491
Te ontvangen facturen	232.332 ▼	1.322.849 ▲	583.333 ▲	296.236
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	799.925 ▼	1.003.265 ▲	799.408 ▲	696.434
Andere niet-financiële schulden	271.414 ▲	269.414 ▲	267.994 ▲	237.576
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	123.942 ▲	123.382 ▲	123.196 ▲	121.440
Te betalen toegestane leningen	0	0 ▼	1.505 ▼	9.879
Schulden uit ruiltransacties	4.483.768 -16%	5.357.738 +49%	3.604.536 +15%	3.131.028

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:

Schulden uit niet-ruiltransacties				
Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Schulden met betrekking tot belastingen	3.881 -70%	13.084 -36%	20.592 #####	698
Andere te betalen belastingen en taksen	3.850 ▼	13.061 ▼	20.592 ▲	675
Geraamd bedrag der belastingsschulden	31 ▲	23	0 ▼	23
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	3.574.335 +108%	1.721.696 +288%	444.091 +263%	122.492
Overige schulden niet ruiltransacties	1.050.729 ▼	1.694.373 ▲	416.023 ▲	84.471
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	98.311 ▲	16.927 ►	16.927 ►	16.927
Operationele schulden inzake hulpverlening	24.779 ▲	10.446 ▼	11.142 ▼	21.094
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	2.400.516 ▼	-50 ►	0 ►	0
Schulden uit niet-ruiltransacties	3.578.215 +106%	1.734.780 +273%	464.683 +277%	123.190

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 2025 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.361.532 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 9.632.611 EUR, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 12.279.130 EUR en niet-financiële schulden voor een bedrag van 734 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Lubbeek.

2.4.2.4. Nettoactief

	2025	2024	2023	2022
II. Nettoactief	72.383.595	68.316.209	68.208.042	64.815.622
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	9.367.735	7.300.171	6.695.099	6.548.608
B. Gecumuleerd overschot of tekort	15.457.869	13.458.048	13.954.953	10.709.023
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2025 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	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	7.300.171	6.695.099
+ Investeringsubsidies boekjaar	2.408.807	890.906
- Verrekeningen boekjaar	-341.243	-285.834
Boekwaarde 31/12	9.367.735	7.300.171
Kapitaalsubsidies en schenkingen	9.367.735 +28%	7.300.171

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2025 sloot af met een positief resultaat van 1.999.822 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2024 geeft dit een positief saldo van 15.457.869 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2025 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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / JR-1 Budg. 1329500 Alg. 66203

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wnd.)

	2025	2024
I. Kosten	30.820.061	33.836.925
A. Operationele kosten	30.394.127	33.382.578
1. Goederen en diensten	8.033.405	7.477.873
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.127.161	14.839.900
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.967.838	6.529.958
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	868.960	907.713
5. Toegestane werkingssubsidies	3.079.523	3.002.058
6. Toegestane investeringssubsidies	182.704	551.597
8. Andere operationele kosten	134.536	73.479
B. Financiële kosten	425.933	454.348
II. Opbrengsten	32.819.882	33.340.020
A. Operationele opbrengsten	31.632.584	29.406.751
1. Opbrengsten uit de werking	2.079.234	2.026.857
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.870.228	15.224.214
3. Werkingssubsidies	12.276.413	11.688.295
a. Algemene werkingssubsidies	4.966.380	4.691.447
b. Specifieke werkingssubsidies	7.310.033	6.996.848
4. Recuperatie individuele hulpverlening	95.089	85.484
6. Andere operationele opbrengsten	311.619	381.901
B. Financiële opbrengsten	1.187.298	3.933.269
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.999.822	-496.905
A. Operationeel overschot of tekort	1.238.456	-3.975.827
B. Financieel overschot of tekort	761.365	3.478.922
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.999.822	-496.905
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.999.822	-496.905

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

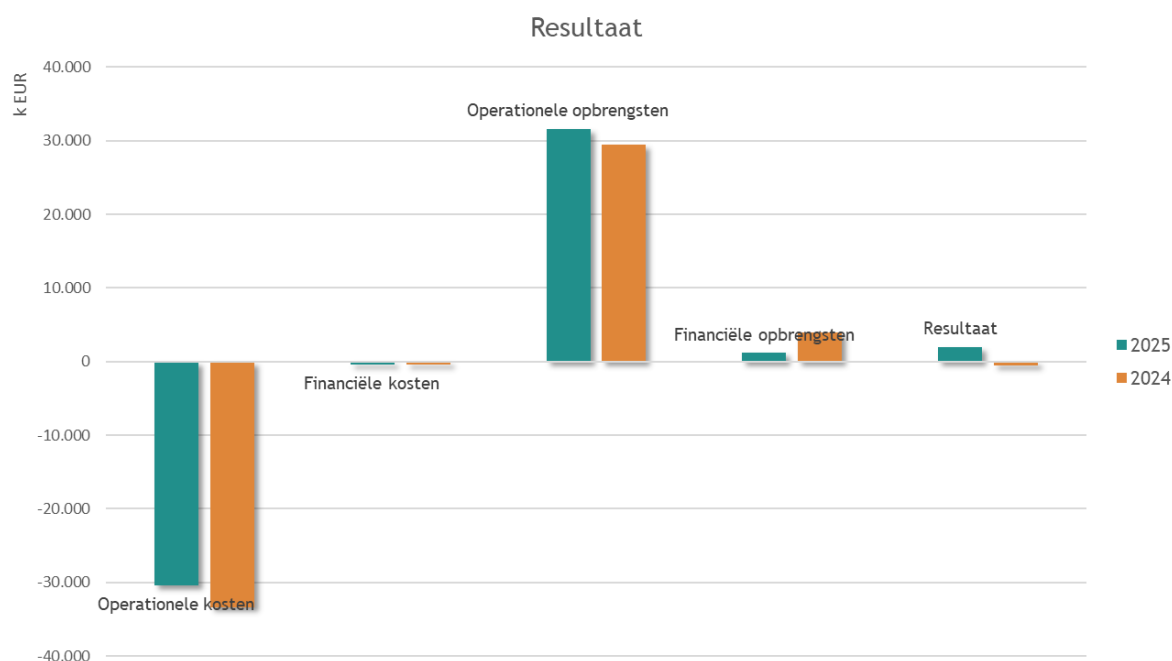
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203

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

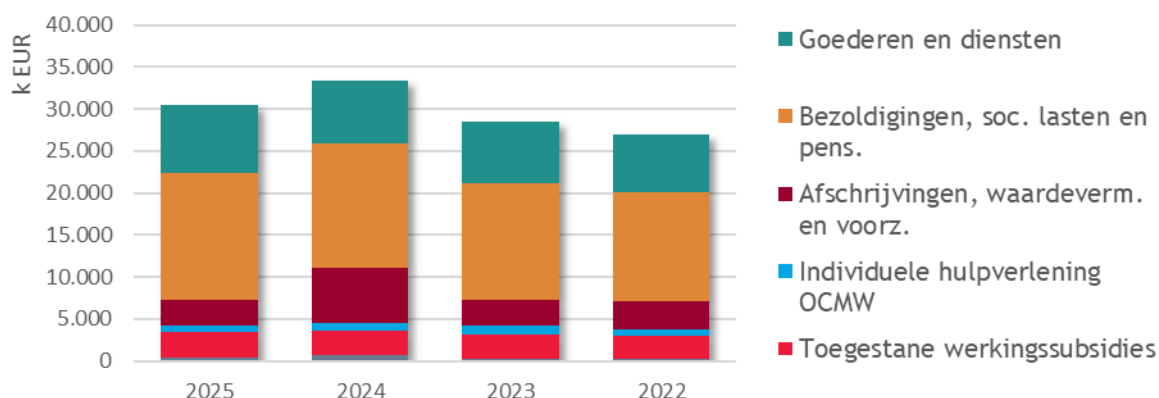
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Operationele kosten	-30.394.127	-33.382.578	-28.434.519	-26.904.887
Financiële kosten	-425.933	-454.348	-482.146	-330.917
Kosten	-30.820.061	-33.836.925	-28.916.665	-27.235.804
Operationele opbrengsten	31.632.584	29.406.751	30.835.927	26.019.517
Financiële opbrengsten	1.187.298	3.933.269	1.326.667	1.257.517
Opbrengsten	32.819.882	33.340.020	32.162.595	27.277.034
Resultaat	1.999.822	-496.905	3.245.930	41.230

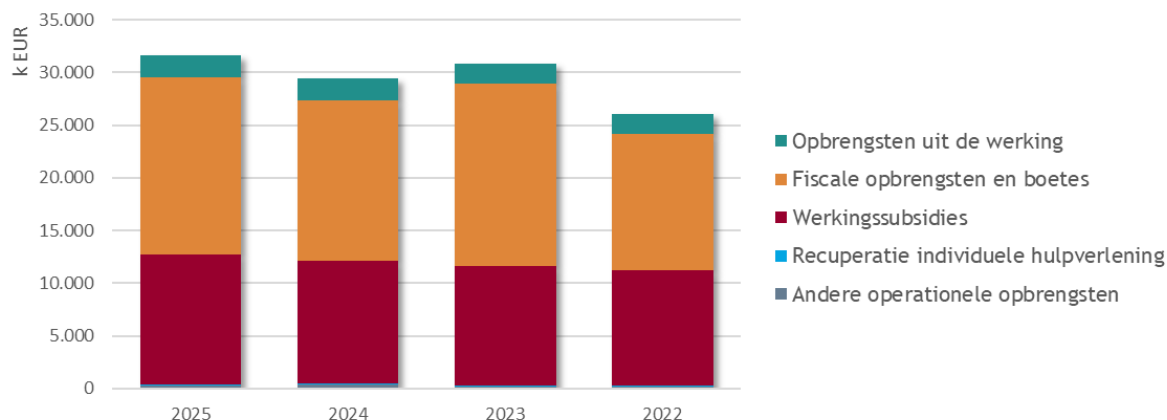
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Goederen en diensten	8.033.405	7.477.873	7.342.123	6.824.328
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	15.127.161	14.839.900	13.790.266	13.012.930
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.967.838	6.529.958	3.125.813	3.331.790
Individuele hulpverlening OCMW	868.960	907.713	972.959	784.796
Toegestane werkingssubsidies	3.079.523	3.002.058	2.985.432	2.691.568
Toegestane investeringsubsidies	182.704	551.597	159.108	241.878
Andere operationele kosten	134.536	73.479	58.818	17.597
Operationele kosten	30.394.127	33.382.578	28.434.519	26.904.887

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Opbrengsten uit de werking	2.079.234	2.026.857	1.901.168	1.855.483
Fiscale opbrengsten en boetes	16.870.228	15.224.214	17.265.194	12.901.021
Werkingssubsidies	12.276.413	11.688.295	11.365.534	10.954.004
Recuperatie individuele hulpverlening	95.089	85.484	94.204	72.826
Andere operationele opbrengsten	311.619	381.901	209.827	236.182
Operationele opbrengsten	31.632.584	29.406.751	30.835.927	26.019.517

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2025	2024	2023	2022
I. Kosten	30.820.061	33.836.925	28.916.665	27.235.804
A. Operationele kosten	30.394.127	33.382.578	28.434.519	26.904.887
1. Goederen en diensten	8.033.405	7.477.873	7.342.123	6.824.328
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.127.161	14.839.900	13.790.266	13.012.930
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.967.838	6.529.958	3.125.813	3.331.790
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	868.960	907.713	972.959	784.796
5. Toegestane werkingssubsidies	3.079.523	3.002.058	2.985.432	2.691.568
6. Toegestane investeringssubsidies	182.704	551.597	159.108	241.878
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	134.536	73.479	58.818	17.597
B. Financiële kosten	425.933	454.348	482.146	330.917

A. Operationele kosten

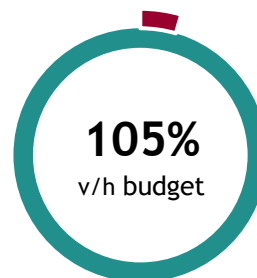
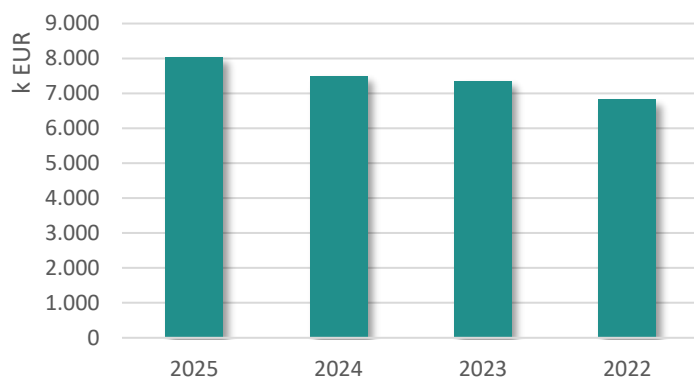
1. Goederen en diensten

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Onderhoud en herstellingen	1.571.684 ▲	1.473.483 ▼	1.707.854 ▲	1.470.780
Algemene onderaannemingen	1.563.264 ▲	1.479.964 ▲	1.352.829 ▼	1.381.703
Uitzendkrachten	1.070.159 ▲	922.192 ▲	654.355 ▲	337.529
Nutsvoorzieningen	589.883 ▲	460.208 ▼	576.350 ▼	948.872
Aankopen	584.106 ▲	582.294 ▼	585.349 ▲	511.156
Erelonen en vergoedingen	532.292 ▲	506.410 ▼	527.922 ▼	544.809
ICT-kosten	526.288 ▲	504.710 ▲	452.700 ▲	349.224
Diverse kosten	386.488 ▲	335.697 ▲	313.712 ▲	282.724
Administratieve kosten	310.369 ▲	281.517 ▼	303.050 ▲	245.266
Representatie- en receptiekosten	176.302 ▼	212.142 ▲	122.677 ▲	106.791
Beheerskosten	154.844 ▲	148.022 ▼	156.416 ▲	105.207
Verzekeringen	105.730 ▼	107.173 ▼	109.857 ▲	102.146
Transport	72.951 ▲	68.016 ▼	85.029 ▲	72.718
Abonnementen en lidmaatschappen	55.046 ▲	49.056 ▲	47.339 ▼	53.598
Bureaunkosten	53.205 ▲	46.271 ▲	42.391 ▼	36.846
Huur en huurlasten	48.848 ▼	49.984 ▼	51.891 ▼	90.824
Opleidingskosten	48.295 ▼	48.304 ▼	79.611 ▲	36.409
Communicatiekosten	45.918 ▲	44.108 ▲	41.035 ▲	39.091
Werkkledij	42.843 ▼	45.952 ▲	31.810 ▲	29.331
Reis- en verblijfkosten	38.593 ▼	57.747 ▲	25.688 ▲	19.246
Brandstof	36.358 ▼	44.151 ▼	50.967 ▲	48.522
Controle- en keuringskosten	20.267 ▲	15.611 ▼	23.289 ▲	12.374
Ontvangen kortingen	-329 ▼	-5.138	0 ▲	-840
Goederen en diensten	8.033.405 +7%	7.477.873 +2%	7.342.123 +8%	6.824.328

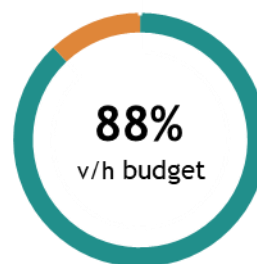
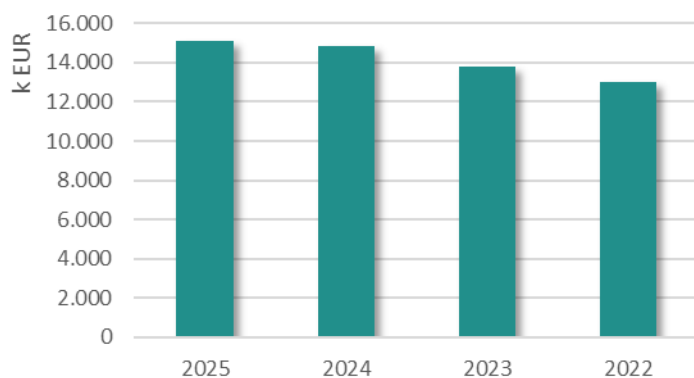


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	6.859.812 ▲	6.571.338 ▲	5.711.359 ▲	5.113.075
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	4.319.561 ▲	4.228.554 ▲	4.151.325 ▲	4.074.628
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.519.617 ▼	2.531.313 ▼	2.754.996 ▼	2.867.117
Bezoldiging politiek personeel	479.217 ▲	442.806 ▲	429.916	399.716
Andere personeelskosten	392.983 ▲	374.390 ▲	361.807 ▲	342.909
Responsabiliseringsbijdragen	330.545 ▼	445.200 ▲	149.069	0
Pensioenen politiek personeel	225.388 ▼	246.066 ▲	231.794 ▲	215.385
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	37 ▲	233	0 ▼	100
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.127.161 +2%	14.839.900 +8%	13.790.266 +6%	13.012.930



3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

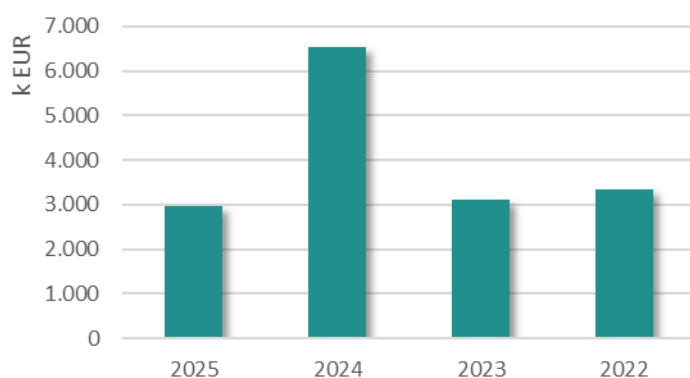
Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, 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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Afschrijvingen	2.166.221 ▼	2.205.127 ▼	2.421.388 ▲	2.388.606
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplicht	802.442 ▼	4.252.714 ▲	822.801 ▼	860.136
Waardeverminderingen op vorderingen	4.651 ▼	15.800 ▲	4.512 ▲	572
Voorziening voor vakantiegeld	-5.477 ▼	56.316 ▲	-122.889 ▼	82.476
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.967.838 -55%	6.529.958 +109%	3.125.813 -6%	3.331.790

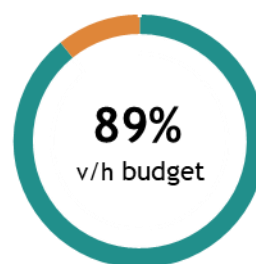
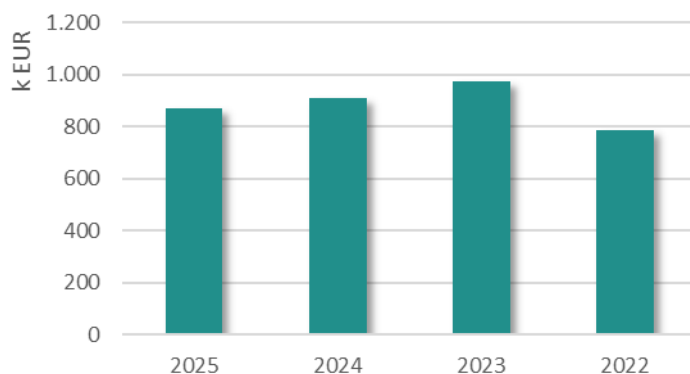


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

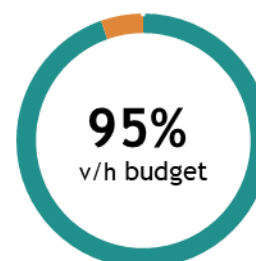
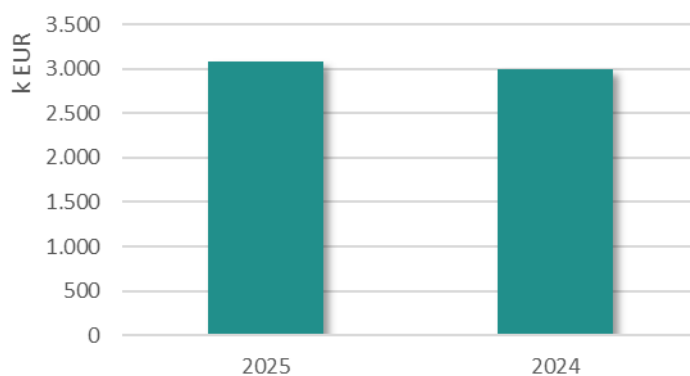
Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Leefloon	585.528 ▲	523.600 ▲	511.841 ▲	422.090
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	283.432 ▼	384.113 ▼	461.118 ▲	362.706
Individuele hulpverlening door het OCMW	868.960 -4%	907.713 -7%	972.959 +24%	784.796



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:

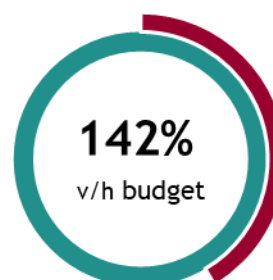
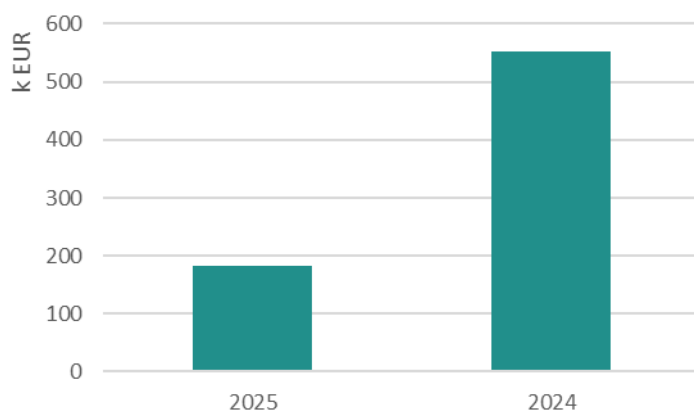
Omschrijving	2025 %	2024 %
Politiediensten	1.612.543 ▲	1.580.768
Brandweer	743.366 ▲	650.906
Erediensten	201.454 ▼	225.507
Groene ruimte	157.535 ▲	132.474
Overig woonbeleid	70.920 ▲	66.113
Overige	293.706 ▼	346.289
Toegestane werkingssubsidies	3.079.523 +3%	3.002.058



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	2025 %	2024 %
Brandweer	146.751 ▲	70.263
Overig kunst- en cultuurbeleid	18.937 ▼	429.109
Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kindere	17.017 ▼	24.725
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en b	0 ▲	2.500
Erediensten	0 ▲	25.000
Toegestane investeringssubsidies	182.704 -67%	551.597



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

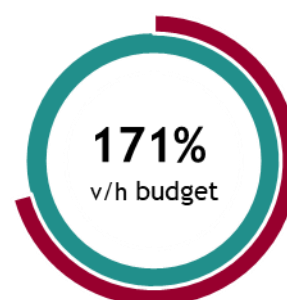
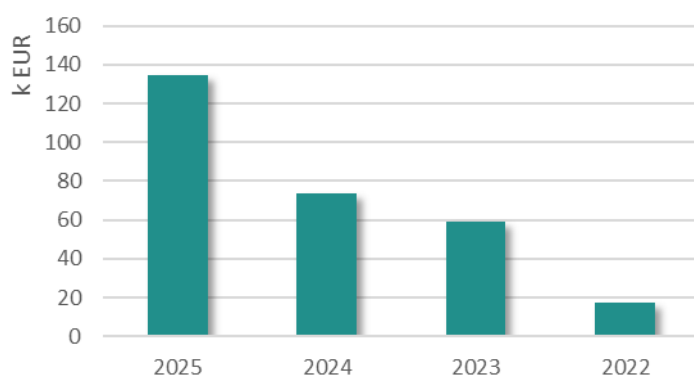
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2025 geen minderwaarde op vaste activa gerealiseerd.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Belastingen	63.259 ▼	72.183 ▲	58.002 ▲	9.748
Andere operationele kosten	57.161 ▲	15	0	0
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	14.116 ▲	1.280 ▲	816 ▼	7.848
Andere operationele kosten	134.536 +83%	73.479 +25%	58.818 +234%	17.597



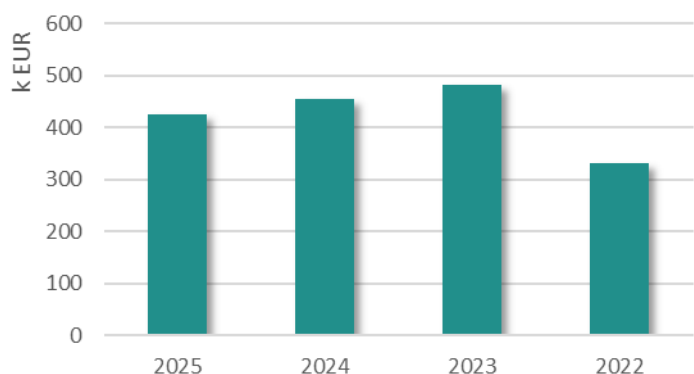
B. Financiële kosten

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Kosten van schulden	419.916 ▼	442.003 ▼	479.306 ▲	330.432
Andere financiële kosten	6.017 ▼	12.345 ▲	2.840 ▲	485
Financiële kosten	425.933 -6%	454.348 -6%	482.146 +46%	330.917



2.5.2.2. Opbrengsten

	2025	2024	2023	2022
II. Opbrengsten	32.819.882	33.340.020	32.162.595	27.277.034
A. Operationele opbrengsten	31.632.584	29.406.751	30.835.927	26.019.517
1. Opbrengsten uit de werking	2.079.234	2.026.857	1.901.168	1.855.483
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.870.228	15.224.214	17.265.194	12.901.021
3. Werkingssubsidies	12.276.413	11.688.295	11.365.534	10.954.004
a. Algemene werkingssubsidies	4.966.380	4.691.447	4.376.827	4.146.200
b. Specifieke werkingssubsidies	7.310.033	6.996.848	6.988.706	6.807.804
4. Recuperatie individuele hulpverlening	95.089	85.484	94.204	72.826
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	311.619	381.901	209.827	236.182
B. Financiële opbrengsten	1.187.298	3.933.269	1.326.667	1.257.517

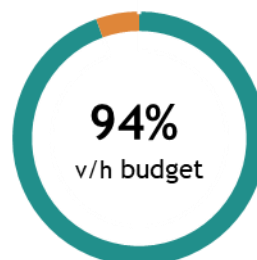
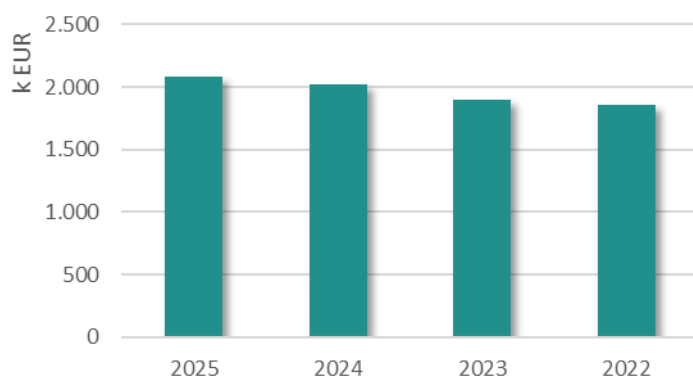
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Opbrengsten uit verhuur	421.826 ▲	413.175 ▼	414.641 ▼	432.992
Andere opbrengsten	353.543 ▼	383.245 ▼	415.548 ▼	485.186
Verkopen	349.523 ▲	324.368 ▲	282.522 ▲	253.533
Inschrijvingsgelden	313.151 ▲	310.457 ▲	263.737 ▲	231.526
Afgifte documentatie	296.317 ▲	245.432 ▲	209.644 ▲	191.761
Tussenkost van ouders	172.153 ▲	159.161 ▼	162.604 ▲	120.812
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	120.792 ▼	130.767 ▲	97.397 ▲	96.491
Opbrengsten voeding/ drank	36.131 ▲	35.034 ▼	35.074 ▲	33.892
Opbrengsten dienstencentrum	15.799 ▼	25.219 ▲	19.224 ▲	9.290
Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	0	0	777	0
Opbrengsten uit de werking	2.079.234 +3%	2.026.857 +7%	1.901.168 +2%	1.855.483

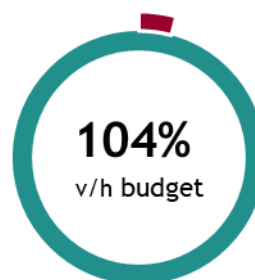
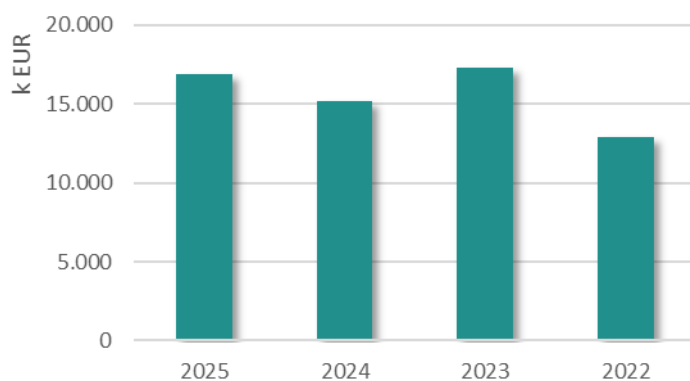


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Aanvullende personenbelasting	10.114.886 ▲	8.700.009 ▼	10.927.548 ▲	7.292.047
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.950.712 ▼	5.045.444 ▲	4.536.236 ▲	4.073.624
Belastingen inzake openbare hygiëne	832.677 ▲	811.130 ▲	773.414 ▲	739.461
Belastingen op patrimonium	398.559 ▲	122.173 ▼	393.097 ▼	449.884
Motorrijtuigen	261.447 ▼	263.831 ▲	262.901 ▲	241.376
Boetes	148.468 ▲	101.928 ▲	96.717 ▲	520
Bedrijfsbelastingen	73.124 ▲	68.398	48.561 ▼	72.254
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	67.200 ▼	90.500 ▼	196.000	0
Belastingen op prestaties	15.755 ▼	20.800 ▼	26.385 ▲	26.257
Andere aanvullende belastingen	7.400	0 ▼	4.335 ▼	5.598
Fiscale opbrengsten en boetes	16.870.228 +11%	15.224.214 -12%	17.265.194 +34%	12.901.021



3. Werkingssubsidies

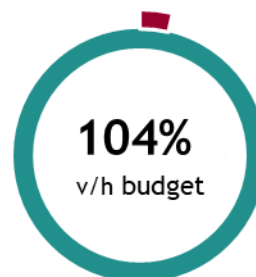
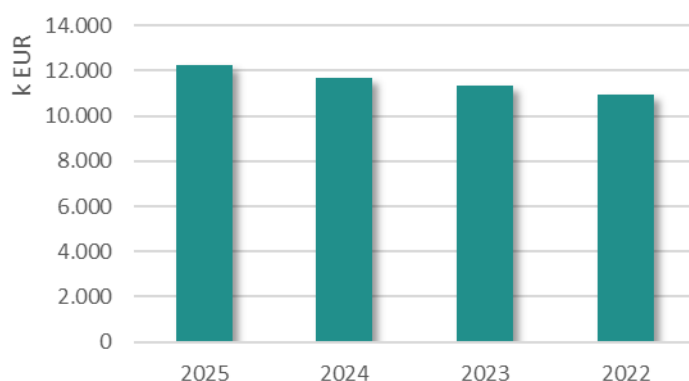
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Overige subsidies	6.079.612 ▲	5.751.930 ▲	5.624.360 ▲	5.542.746
Gemeentefonds - basisdotaties	4.044.104 ▲	3.794.171 ▲	3.479.552 ▲	3.248.925
Toelagen RMI	616.040 ▲	520.799 ▲	444.970 ▲	415.258
Regularisatiepremie ex-contingentgesco's	545.412 ►	545.412 ►	545.412 ►	545.412
Subsidies gezinszorg	461.140 ▲	368.682 ▼	428.766 ▼	462.028
Dotaties	351.864 ►	351.864 ►	351.864 ►	351.864
Subsidie steun asielzoekers	133.002 ▼	294.086 ▼	417.530 ▲	310.785
Subsidie in kosten energielevering	24.523 ▼	39.408 ▼	44.221 ▲	36.284
Subsidie huisbrandoliekosten	20.717 ▼	21.716 ▼	28.860 ▼	38.192
Toelagen Covid-19	0	229	0 ▼	2.207
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	0	0	0 ▼	304
Werkingssubsidies	12.276.413 +5%	11.688.295 +3%	11.365.534 +4%	10.954.004

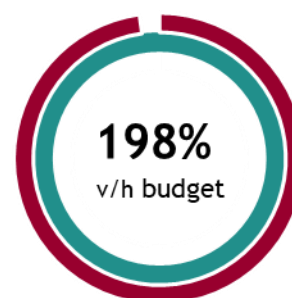
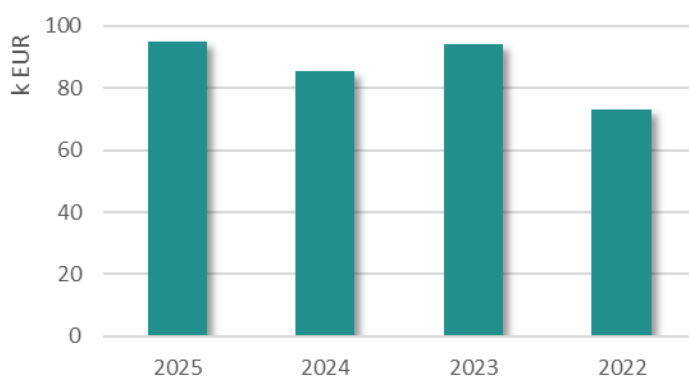


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Recuperatie van leefloon	72.200 ▲	47.193 ▲	47.019 ▲	29.968
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	22.889 ▼	38.291 ▼	47.186 ▲	42.858
Recuperatie individuele hulpverlening	95.089 +11%	85.484 -9%	94.204 +29%	72.826



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.

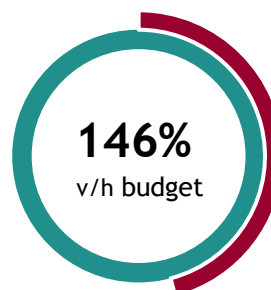
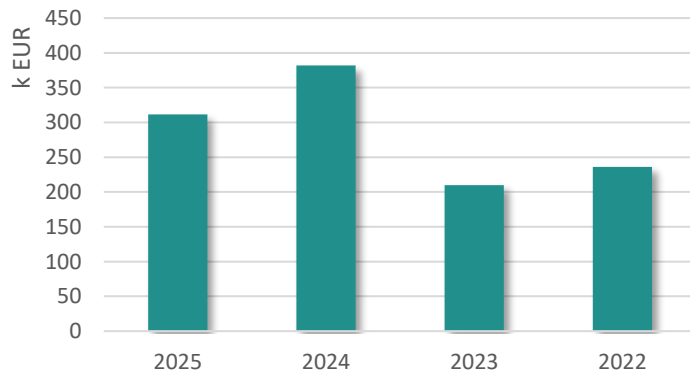
Er werden in boekjaar 2025 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Diverse operationele opbrengsten	106.575 ▼	107.568 ▲	106.575 ►	106.575
Schadevergoedingen	61.894 ▲	11.985 ▼	22.432 ▼	56.173
Recuperaties	52.888 ▼	200.693 ▲	20.713 ▲	15.610
Terugvorderingen	36.938 ▲	12.295 ▲	12.207 ▼	12.536
Werknemersinhouding maaltijdcheques	27.512 ▲	26.441 ▲	25.767 ▲	24.596
Inhouding pensioen	24.812 ▲	22.920 ▲	22.133 ▲	20.693
Giften, schenkingen & legaten	1.000	0	0	0
Terugname waardevermindering FVA	0	0	0	0
Andere operationele opbrengsten	311.619 -18%	381.901 +82%	209.827 -11%	236.182



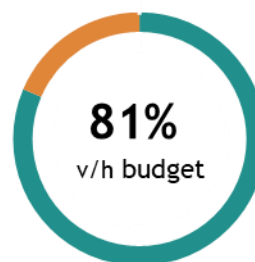
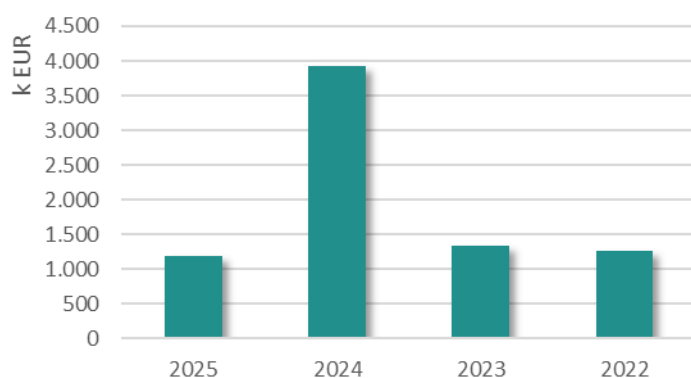
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Opbrengsten uit financiële vaste activa	766.799 ▼	3.472.516 ▲	877.752 ▼	987.244
Kapitaal- en intrestsubsidies	341.243 ▲	285.834 ▼	298.276 ▲	251.071
Opbrengsten uit vlottende activa	79.237 ▼	174.910 ▲	150.630 ▲	19.192
Andere financiële opbrengsten	10 ▲	0 ▲	0 ▼	1
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9
Financiële opbrengsten	1.187.298 -70%	3.933.269 +196%	1.326.667 +5%	1.257.517



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / EK Budg. 382932

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wnd.)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	511.772	487.600	451.345	676.647	592.903	588.961	565.821
Ontvangsten	17.114.043	16.599.422	17.088.106	21.719.664	20.006.029	21.789.714	20.818.676
Saldo	16.602.270	16.111.822	16.636.761	21.043.017	19.413.126	21.200.753	20.252.855
Investerings							
Uitgaven	8.090	139.620	146.575	0	0	0	0
Ontvangsten	10.722	2.149	14.027	0	387.418	0	650.000
Saldo	2.632	-137.471	-132.548	0	387.418	0	650.000
Financiering							
Uitgaven	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.369.920	1.403.623	1.321.361	1.305.034
Ontvangsten	300.230	610.557	5.350.294	211.303	278.976	355.497	150.797
Saldo	-1.224.660	-854.756	4.114.064	-1.158.617	-1.124.647	-965.864	-1.154.237
Algemeen bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	6.808.166	6.953.203	7.567.352	8.532.002	9.292.377	9.584.210	10.325.932
Ontvangsten	125.723	132.760	233.654	362.291	521.183	267.657	337.951
Saldo	-6.682.443	-6.820.443	-7.333.698	-8.169.711	-8.771.194	-9.316.553	-9.987.981
Investerings							
Uitgaven	177.849	164.551	237.702	356.553	323.970	332.180	914.432
Ontvangsten	0	0	0	0	0	39.730	0
Saldo	-177.849	-164.551	-237.702	-356.553	-323.970	-292.450	-914.432
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	100.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	100.000	100.000
Saldo	0	0	0	-100.000	0	100.000	100.000

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	9.290.655	9.211.436	10.007.070	10.217.052	10.625.580	11.002.005	11.989.436
Ontvangsten	7.211.910	7.515.891	8.130.738	8.348.162	8.403.071	8.939.239	8.919.148
Saldo	-2.078.746	-1.695.545	-1.876.333	-1.868.890	-2.222.509	-2.062.766	-3.070.288
Investerings							
Uitgaven	483.813	313.192	550.269	1.770.733	3.983.740	5.907.267	7.347.981
Ontvangsten	0	0	-74.199	134.141	814.791	2.362.007	3.151.069
Saldo	-483.813	-313.192	-624.468	-1.636.593	-3.168.949	-3.545.260	-4.196.912
Financiering							
Uitgaven	0	11.100	116.472	110.328	0	0	0
Ontvangsten	8	188	105	53	-23	-60	15
Saldo	8	-10.912	-116.367	-110.276	-23	-60	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.457.175	1.762.446	2.011.631	2.061.090	2.034.673	2.107.210
Ontvangsten	91.116	151.748	165.943	187.283	239.904	233.100	204.006
Saldo	-1.406.340	-1.305.427	-1.596.503	-1.824.349	-1.821.186	-1.801.573	-1.903.204
Investerings							
Uitgaven	59.737	1.668.288	499.311	239.667	536.567	88.963	1.701.534
Ontvangsten	0	180.291	0	5.000	2.500	2.500	2.500
Saldo	-59.737	-1.487.997	-499.311	-234.667	-534.067	-86.463	-1.699.034
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.243.946	3.414.866	3.873.923	4.194.412	4.183.421	4.459.670	4.608.107
Ontvangsten	986.992	2.661.816	1.407.522	1.246.919	3.883.999	1.248.929	1.266.169
Saldo	-2.256.954	-753.050	-2.466.400	-2.947.493	-299.422	-3.210.741	-3.341.938
Investerings							
Uitgaven	652.658	1.454.926	581.856	943.724	4.859.732	4.180.488	8.395.065
Ontvangsten	38.002	0	140.448	305.626	73.616	4.570	279.345
Saldo	-614.656	-1.454.926	-441.408	-638.098	-4.786.116	-4.175.918	-8.115.720

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	533.601	481.976
Ontvangsten	21.333.125	21.907.807
Saldo	20.799.525	21.425.831
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	1.335.218	1.360.000
Ontvangsten	149.729	4.147.500
Saldo	-1.185.489	2.787.500
Algemeen bestuur en ondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	10.241.620	10.340.575
Ontvangsten	338.433	343.171
Saldo	-9.903.187	-9.997.404
Investerings		
Uitgaven	72.500	122.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-72.500	-122.500
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Leven		
Exploitatie		
Uitgaven	11.931.604	12.012.706
Ontvangsten	8.696.247	8.771.689
Saldo	-3.235.357	-3.241.017
Investerings		
Uitgaven	45.000	54.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-45.000	-54.000
Financiering		
Uitgaven	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	15	15
Saldo	15	15
Beleven		
Exploitatie		
Uitgaven	2.219.648	2.230.168
Ontvangsten	205.706	209.695
Saldo	-2.013.942	-2.020.473
Investerings		
Uitgaven	530.000	530.000
Ontvangsten	2.500	2.500
Saldo	-527.500	-527.500
Ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	4.586.029	4.602.610
Ontvangsten	1.269.804	1.275.734
Saldo	-3.316.225	-3.326.876
Investerings		
Uitgaven	917.479	4.765.000
Ontvangsten	346.500	9.000
Saldo	-570.979	-4.756.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1436265 Alg. 74368

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368 / EK Budg. 382932

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wnd.)

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	21.158.204	23.331.219	25.149.599	26.301.023	27.243.586	29.189.126
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.382.707	6.824.328	7.342.123	7.477.873	8.033.405	7.686.462
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.622.611	13.012.930	13.790.266	14.839.900	15.127.161	17.194.200
a. Politiek personeel	388.669	382.200	399.716	429.916	442.806	479.217	458.311
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	2.904.838	2.867.117	2.904.065	2.976.513	2.850.162	3.231.024
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	4.773.426	5.113.075	5.711.359	6.571.338	6.859.812	8.433.126
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	14.554	100	0	233	37	6.946
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.920.835	3.999.251	4.074.628	4.151.325	4.228.554	4.319.561	4.312.915
f. Andere personeelskosten	355.909	351.010	342.909	361.807	374.390	392.983	493.015
g. Pensioenen	196.216	197.332	215.385	231.794	246.066	225.388	258.863
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	601.568	784.796	972.959	907.713	868.960	974.051
4. Toegestane werkingsubsidies	2.610.892	2.524.356	2.691.568	2.985.432	3.002.058	3.079.523	3.255.651
- aan de politiezone	1.416.108	1.463.725	1.513.695	1.530.256	1.580.768	1.612.543	1.612.543
- aan de hulpverleningszone	516.319	530.536	538.511	593.121	650.906	743.561	747.253
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	147.603	149.455	189.288	132.474	155.390	305.844
- aan besturen van de eredienst	38.873	101.912	207.699	249.471	225.309	201.250	325.167
- aan andere begunstigen	474.784	280.581	282.208	423.297	412.601	366.780	264.844
5. Andere operationele uitgaven	25.105	26.962	17.597	58.818	73.479	134.536	78.763
B. Financiële uitgaven	400.146	366.077	330.917	482.146	454.348	425.933	407.381
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	361.222	329.688	478.562	441.259	419.173	404.927
- aan financiële instellingen	398.195	360.803	329.286	478.178	440.546	401.505	401.570
- aan andere entiteiten	434	418	402	385	713	17.668	3.357
2. Andere financiële uitgaven	1.517	4.855	1.229	3.583	13.089	6.761	2.454

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele uitgaven	29.144.346	29.337.465					
1. Goederen en diensten	7.454.705	7.458.667					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.362.144	17.527.980					
a. Politiek personeel	462.894	467.522					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.263.313	3.303.561					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.561.855	8.679.745					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	7.016	7.086					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.312.915	4.315.915					
f. Andere personeelskosten	490.384	490.384					
g. Pensioenen	263.767	263.767					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	924.151	924.151					
4. Toegestane werkingssubsidies	3.324.533	3.365.855					
- aan de politiezone	1.652.856	1.694.178					
- aan de hulpverleningszone	796.663	796.663					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	308.120	308.120					
- aan besturen van de eredienst	331.670	331.670					
- aan andere begunstigen	235.224	235.224					
5. Andere operationele uitgaven	78.813	60.813					
B. Financiële uitgaven	368.156	330.570					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	365.687	326.860					
- aan financiële instellingen	362.316	323.500					
- aan andere entiteiten	3.371	3.360					
2. Andere financiële uitgaven	2.469	3.710					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	26.315.175	26.019.517	30.835.927	29.406.751	31.632.584	30.506.823
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.570.397	1.855.483	1.901.168	2.026.857	2.079.234	2.200.558
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	12.507.530	12.901.021	17.265.194	15.224.214	16.870.228	16.198.275
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.008.685	11.612.645	15.731.020	14.009.284	15.334.445	14.718.745
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.944.281	4.073.624	4.536.236	5.045.444	4.950.712	5.058.944
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	6.814.606	7.292.047	10.927.548	8.700.009	10.114.886	9.372.583
- Andere aanvullende belastingen	235.156	249.798	246.974	267.236	263.831	268.847	287.218
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.498.844	1.288.376	1.534.174	1.214.929	1.535.783	1.479.530
3. Werkingssubsidies	9.963.885	10.348.976	10.954.004	11.365.534	11.688.295	12.276.413	11.846.371

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.098	3.847.113	4.146.200	4.376.827	4.691.447	4.966.380	4.604.289
- Gemeentefonds	2.825.944	2.959.769	2.999.288	3.045.431	3.195.371	3.274.561	3.286.923
- Andere algemene werkingssubsidies	900.154	887.344	1.146.912	1.331.397	1.496.076	1.691.819	1.317.366
- van de federale overheid	0	0	6.591	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	900.154	887.344	1.140.322	1.323.923	1.488.561	1.685.157	1.309.510
- van andere entiteiten	0	0	0	7.474	7.515	6.662	7.856
b. Specifieke werkingssubsidies	6.237.788	6.501.863	6.807.804	6.988.706	6.996.848	7.310.033	7.242.082
- van de federale overheid	849.191	736.433	954.026	1.133.429	1.017.543	874.568	1.111.444
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.753.223	5.843.434	5.834.252	5.928.730	6.376.855	6.123.963
- van de provincie	3.878	1.375	3.901	159	862	52.185	6.000
- van andere entiteiten	43.027	10.832	6.444	20.866	49.713	6.426	675
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	75.036	72.826	94.204	85.484	95.089	48.076
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	1.813.237	236.182	209.827	381.901	311.619	213.542
B. Financiële ontvangsten	668.220	746.462	1.006.446	1.028.391	3.647.435	846.055	1.039.127

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	30.800.553	31.518.826
1. Ontvangsten uit de werking	2.179.163	2.222.748
2. Fiscale ontvangsten en boetes	16.794.260	17.331.216
a. Aanvullende belastingen	15.313.730	15.820.366
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.237.506	5.342.260
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.783.673	10.179.806
- Andere aanvullende belastingen	292.551	298.300
b. Andere belastingen en boetes	1.480.530	1.510.850
3. Werkingssubsidies	11.567.521	11.685.241
a. Algemene werkingssubsidies	4.525.253	4.616.200
- Gemeentefonds	3.320.290	3.386.700
- Andere algemene werkingssubsidies	1.204.964	1.229.500
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.196.964	1.221.500
- van andere entiteiten	8.000	8.000
b. Specifieke werkingssubsidies	7.042.268	7.069.041
- van de federale overheid	1.064.694	1.068.230

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van de Vlaamse overheid	5.970.899	5.994.011					
- van de provincie	6.000	6.120					
- van andere entiteiten	675	680					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	48.076	66.080					
5. Andere operationele ontvangsten	211.532	213.541					
B. Financiële ontvangsten	1.042.762	989.270					
III. Exploitatiesaldo	4.177.787	5.537.356	3.363.827	6.232.574	6.298.816	4.809.120	1.949.443
III. Exploitatiesaldo	2.330.813	2.840.061					

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	8.371	19.125	7.748	20.580	2.564.527	15.236	8.037
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	18.818	7.390	20.240	15.127	15.236	8.037
4. Andere financiële vaste activa	291	306	358	340	2.549.400	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	3.130.224	6.576.922	10.310.957	18.048.292
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	3.130.224	6.576.922	10.310.957	18.023.292
a. Terreinen en gebouwen	681.121	1.898.815	685.253	2.035.227	4.724.982	5.888.222	9.043.318
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	703.487	108.905	660.352	1.274.987	3.638.495	7.598.980
c. Roerende goederen	104.533	116.524	605.476	223.341	297.978	428.744	1.230.197
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	610.557	350.294	211.303	278.976	355.497	150.797
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	25.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	12.930	10.166	16.160	767	10.963	0	120.000
D. Toegestane investeringssubsidies	151.549	381.904	241.878	159.108	551.597	182.704	182.683
- aan de hulpverleningszone	82.244	106.904	95.086	55.508	70.263	146.751	74.864
- aan besturen van de eredienst	66.805	250.000	141.139	85.016	76.677	14.953	0
- aan andere begunstigden	2.500	25.000	5.653	18.584	404.658	21.001	107.819

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsen in financiële vaste activa	8.250	15.000					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.250	15.000					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.554.229	5.454.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.554.229	5.454.000					
a. Terreinen en gebouwen	535.000	535.000					
b. Wegen en andere infrastructuur	652.000	4.500.000					
c. Roerende goederen	217.500	271.500					
d. Leasing en soortgelijke rechten	149.729	147.500					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	2.500	2.500					
- aan de hulpverleningszone	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigen	2.500	2.500					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	2.149	42.936	0	387.418	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	42.936	0	387.418	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	0	0	0	0	0	650.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	863	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	863	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	9.322	0	0	0	0	0	650.000
a. Onroerende goederen	9.322	0	0	0	0	0	650.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	37.140	180.291	37.341	444.767	890.906	2.408.807	3.432.914
- van de Vlaamse overheid	33.564	180.291	-60.172	214.828	888.406	2.341.166	3.357.265
- van de provincie	3.576	0	97.512	83.604	0	0	68.749
- van andere entiteiten	0	0	0	146.335	2.500	67.641	6.900

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	349.000	11.500					
- van de Vlaamse overheid	346.500	9.000					
- van de provincie	0	0					
- van andere entiteiten	2.500	2.500					
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-3.558.137	-1.935.437	-2.865.912	-8.425.684	-8.100.091	-14.276.097
III. Investeringsaldo	-1.215.979	-5.460.000					

Saldo exploitatie en investeringen	2.844.365	1.979.219	1.428.391	3.366.663	-2.126.868	-3.290.970	-12.326.654
Saldo exploitatie en investeringen	1.114.834	-2.619.939					

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.369.920	1.403.623	1.321.361	1.305.034
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.465.313	1.176.229	1.369.920	1.401.524	1.321.361	1.305.034
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	60.000	0	2.099	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	11.100	116.472	210.328	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	11.100	116.472	210.328	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	100.000	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	11.100	116.472	110.328	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

I. Financieringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Vereffening van financiële schulden	1.335.218	1.360.000					
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.335.218	1.360.000					
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0					
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0					
1. Toegestane leningen	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigten	0	0					
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	610.557	5.350.294	211.303	278.976	355.497	150.797
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	300.000	610.557	350.294	211.303	278.976	355.497	150.797
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	188	105	53	-23	-60	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	100.000	100.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	100.000	100.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	100.000	100.000
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	230	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	149.729	4.147.500					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	4.000.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	149.729	147.500					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	15	15					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0					
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0					
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0					
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0					
III. Financieringssaldo	-1.224.652	-865.669	3.997.697	-1.368.892	-1.124.670	-865.924	-1.054.222

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.521.996 / 0212.194.923)

III. Financieringssaldo	-1.185.474	2.787.515
-------------------------	------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.619.713	1.113.550	5.426.088	1.997.770	-3.251.538	-4.156.894	-13.380.876
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	-------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-70.639	167.576
---------------------------------------	---------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1436265 Alg. 74368

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan



T3: Investeringsproject

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wvd.)

PRI0 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	6.675.072	0	5.162.000	0	11.837.072
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.675.072	0	5.162.000	0	11.837.072
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.675.072	0	5.162.000	0	11.837.072
a. Terreinen en gebouwen	0	106.730	0	0	0	106.730
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.560.281	0	5.152.000	0	11.712.281
c. Roerende goederen	0	8.060	0	10.000	0	18.060
II. ONTVANGSTEN	0	106.859	0	337.500	0	444.359
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	106.859	0	337.500	0	444.359

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	3.583.464	662.000
B. Investerings in materiële vaste activa	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	3.583.464	662.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	3.583.464	662.000
a. Terreinen en gebouwen	0	66.957	28.067	4.146	0	7.560	0
b. Wegen en andere infrastructuur	405.107	665.072	106.733	596.576	1.210.890	3.575.904	652.000
c. Roerende goederen	8.060	0	0	0	0	0	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	23.255	83.604	0	0	337.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	23.255	83.604	0	0	337.500

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	4.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	4.500.000
c. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

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	11.234.508	0	0	0	11.234.508
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.234.508	0	0	0	11.234.508
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.234.508	0	0	0	11.234.508
a. Terreinen en gebouwen	0	11.134.526	0	0	0	11.134.526
b. Wegen en andere infrastructuur	0	99.982	0	0	0	99.982
II. ONTVANGSTEN	0	3.124.272	0	0	0	3.124.272
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	3.124.272	0	0	0	3.124.272

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	5.556.723	0
B. Investerings in materiële vaste activa	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	5.556.723	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	5.556.723	0
a. Terreinen en gebouwen	41.278	202.347	166.193	1.432.237	3.781.218	5.511.252	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	16.951	37.561	45.471	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	134.141	814.791	2.175.341	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	134.141	814.791	2.175.341	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	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	1.666.846	0	0	0	1.666.846
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.666.846	0	0	0	1.666.846
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.666.846	0	0	0	1.666.846
a. Terreinen en gebouwen	0	1.666.846	0	0	0	1.666.846
II. ONTVANGSTEN	0	190.291	0	5.000	0	195.291
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	190.291	0	5.000	0	195.291

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	180.291	0	5.000	2.500	2.500	2.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	5.000	2.500	2.500	2.500

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
II. ONTVANGSTEN	2.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	2.500

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	900.000	0	0	0	900.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	900.000	0	0	0	900.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	141.139	60.815	429.109	18.937	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	141.139	60.815	429.109	18.937	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.590	0	1.000.000	0	1.022.590
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.590	0	1.000.000	0	1.022.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.590	0	1.000.000	0	1.022.590
a. Terreinen en gebouwen	0	22.590	0	1.000.000	0	1.022.590

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.590	0	0	0	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	22.590	0	0	0	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.590	0	0	0	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.590	0	0	0	500.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	500.000
a. Terreinen en gebouwen	500.000

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

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Nog te realiseren in MJP:**MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932**(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.**Reeds gerealiseerd in MJP:**JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786**JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861**JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255**JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093**JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203**JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1436265 Alg. 74368*

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden



T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 1436265 Alg. 74368

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Lidie Vansingel (Wvd.)

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.337.602	13.291.621	12.279.130
1. Financiële schulden op 1 januari	13.330.681	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.337.602	13.291.621
2. Nieuwe leningen	300.000	610.557	5.350.294	211.303	278.976	355.497
3. Aflossingen	0	0	-60.000	0	-2.099	0
4. Overboekingen	-1.419.953	-1.214.808	-1.372.577	-1.397.895	-1.322.857	-1.367.987
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.314.906	1.361.532
1. Financiële schulden op 1 januari	1.524.691	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.314.906
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.465.313	-1.176.229	-1.369.920	-1.401.524	-1.321.361
3. Overboekingen	1.419.953	1.214.808	1.372.577	1.397.895	1.322.857	1.367.987
Totaal financiële schulden	13.630.483	12.775.726	16.889.791	15.731.174	14.606.526	13.640.663

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	11.068.859	13.825.359
1. Financiële schulden op 1 januari	12.279.130	11.068.859
2. Nieuwe leningen	149.729	4.147.500
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	-1.360.000	-1.391.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.386.314	1.417.314
1. Financiële schulden op 1 januari	1.361.532	1.386.314
2. Aflossingen	-1.335.218	-1.360.000
3. Overboekingen	1.360.000	1.391.000
Totaal financiële schulden	12.455.174	15.242.674

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Meerjarenplan:**MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 382932**Jaarrekeningen:**JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 965956 Alg. 49786**JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1041886 Alg. 51861**JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1127877 Alg. 60255**JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1225422 Alg. 66093**JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1329500 Alg. 66203**JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1436265 Alg. 74368*

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: 2025

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 11.552.468,67	€ 15.236,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -0,26	€ 0,00	€ 11.567.704,93
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	€ 5.290.889,44	€ 15.236,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.306.125,44
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 6.261.579,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -0,26	€ 0,00	€ 6.261.579,49
C. Materiële vaste activa	€ 61.526.178,24	€ 10.310.957,03	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.142.128,49	€ 0,00	€ 69.695.006,78
1. Gemeenschapsgoederen	€ 60.973.012,96	€ 10.310.957,03	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.100.000,59	€ 0,00	€ 69.183.969,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 49.347.952,05	€ 5.888.221,84	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.139.700,07	€ 0,00	€ 54.096.473,82
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 8.505.068,67	€ 3.638.494,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 500.348,26	€ 0,00	€ 11.643.215,12
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 421.914,46	€ 132.162,76	€ 0,00	€ 0,00		€ 81.113,42	€ 0,00	€ 472.963,80
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 388.308,24	€ 296.580,93	€ 0,00	€ 0,00		€ 219.760,98	€ 0,00	€ 465.128,19
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.304.303,04	€ 355.496,79	€ 0,00	€ 0,00		€ 159.077,86	€ 0,00	€ 2.500.721,97
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 58.880,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.127,90	€ 0,00	€ 16.752,98
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 58.880,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.127,90	€ 0,00	€ 16.752,98
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	€ 325.257,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 24.092,46	€ 0,00	€ 301.165,41

Schema T5: De toelichting bij de balans

2025

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 7.211.411,09	€ 2.408.806,71	€ 323.829,56	€ 0,00	€ 9.296.388,24
OCMW	€ 88.760,34	€ 0,00	€ 17.413,47	€ 0,00	€ 71.346,87
Totaal	€ 7.300.171,43	€ 2.408.806,71	€ 341.243,03	€ 0,00	€ 9.367.735,11
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	€ 13.818.244,71	€ 3.917.008,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.735.253,15
OCMW	€ -360.197,08	€ -1.917.186,63	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.277.383,71
Totaal	€ 13.458.047,63	€ 1.999.821,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.457.869,44
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	€ 67.480.927,77			€ 6.001.985,59	€ 73.482.913,36
OCMW	€ 835.281,64			€ -1.934.600,10	€ -1.099.318,46
Totaal	€ 68.316.209,41			€ 4.067.385,49	€ 72.383.594,90

3.6. Financiële risico's

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

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

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

Bankenrisico

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

Overschotten aan middelen worden gespreid over de verschillende banken.

STATUS: dit risico is afgedekt en verminderd tegenover 2024 omdat er minder gelden worden aangehouden door het bestuur.

Verstrekte waarborgen

In de loop der jaren werden er door de gemeente een aantal borgstellingen verleend op leningen die door derden aangegaan zijn. Het gaat hier in hoofdzaak om leningen aangegaan door de kerkfabrieken in het kader van grote vernieuwings- en verbeteringswerken voor een totaalbedrag van 4.871.172 euro, een stijging met 2.584.180 euro tegenover 2024.

Zolang deze derden hun schulden volgens het voorziene aflossingsschema voldoen, is er geen enkel probleem. Deze waarborgen hebben m.a.w. momenteel geen rechtstreekse gevolgen voor de balans en de financiële situatie van de gemeente, maar kunnen deze in de toekomst wel beïnvloeden indien deze derden hun verplichtingen niet nakomen. Dan zal de bankinstelling zich richten tot het gemeentebestuur. Voor 2023 stelde zich in deze geen probleem.

STATUS: dit risico is groter geworden omdat er meer waarborgen verstrekt werden.

Debiteurenrisico

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

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

De vorderingen worden periodiek geëvalueerd en indien een vordering niet meer realistisch is wordt deze uit de boekhouding gehaald. Dit betekent een kost voor het bestuur. In 2025 boekten we voor 14.115,72 euro aan rechten af als oninvorderbaar (2024: 1.286,22 euro). Bovendien staat er een groot aantal vorderingen open die dateren van voor 2014 (moment dat de BBC werd ingevoerd). Het was de ambitie om hierover in 2025 duidelijkheid te verschaffen. Dit is echter niet gebeurd. Het is aangewezen om deze vorderingen in kaart te brengen en te corrigeren in 2026.

Soms is een vordering onzeker maar nog niet invorderbaar. In dat geval nemen we deze rechten mee in de berekening van de waardeverminderingen. Boekhoudkundig houden we de vordering nog in de boekhouding maar we voorzien alvast een kost voor moest het recht oninvorderbaar worden. De waardeverminderingen per 31 december 2024 bedroegen: 117.244,39 euro (2024: 112.592,94 euro).

STATUS: dit risico is hetzelfde gebleven.

Juridische geschillen

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

STATUS: dit risico is hetzelfde gebleven.

Pensioenproblematiek statutairen en mandatarissen

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

De komende jaren zal er dus specifieke aandacht moeten uitgaan naar de pensioenbijdragen en vooral de responsabiliseringsbijdrage. Dit is een extra bijdrage die van het lokaal bestuur wordt gevraagd om het verschil tussen de pensioenbijdragen van de actieve statutaire personeelsleden en de pensioenkost van de gepensioneerde statutaire personeelsleden te compenseren. Deze toekomstige kosten neemt Lubbeek op in de jaarrekening als een voorziening. De totale voorziening van deze responsabiliseringsbijdrage is 1.961.964 euro.

De Vlaamse overheid heeft wel geëngageerd om de helft van die bijdrage voor haar rekening te nemen. Dit hebben wij verwerkt in de cijfers van deze meerjarenplanaanpassing. Door tal van factoren zoals vergrijzing van

de bevolking en de langere levensverwachting blijkt dat de pensioenbijdragen fors zullen moeten stijgen om het bestaande pensioenstelsel aan te kunnen houden.

STATUS: dit risico is hetzelfde gebleven.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

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

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

STATUS: dit risico is hetzelfde gebleven.

3.7. Waarderingsregels

Algemene principes

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

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

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

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

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

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het 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 euro (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 euro (*) (excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

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

Waardering in latere boekjaren

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

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

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

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

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

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

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

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

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

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

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

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

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

VOORRADEN

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

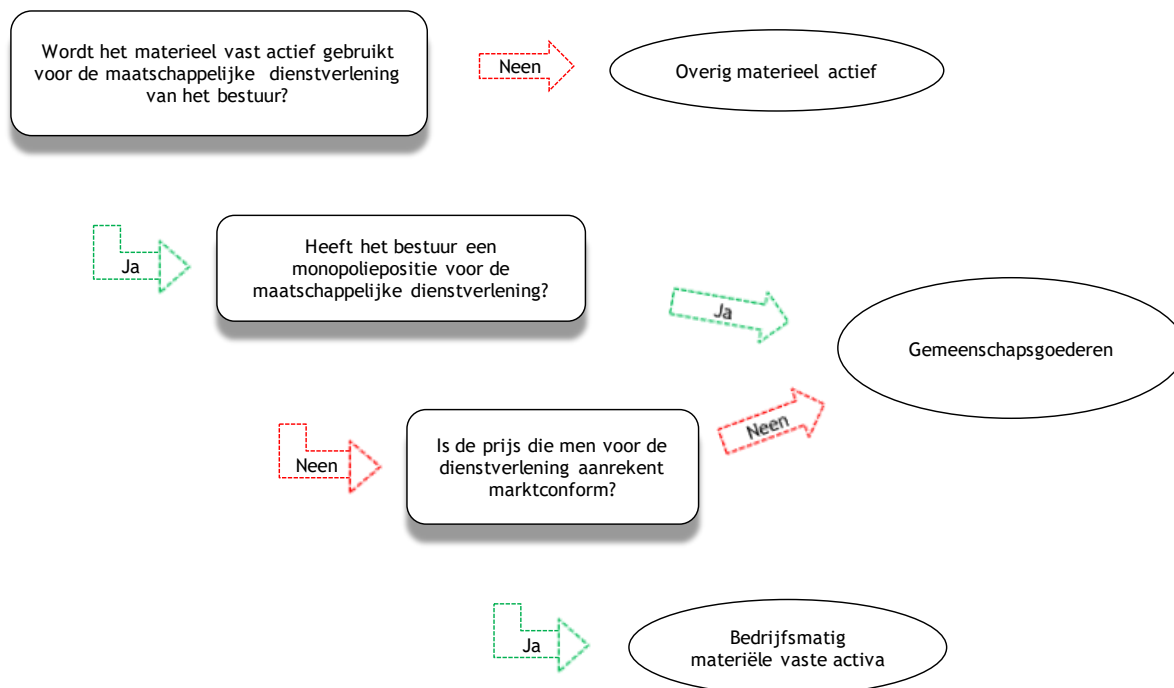
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP = Vervaardigingsprijs

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

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Installaties, machines en uitrusting - 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 AW of VVP AW of VVP	2.500 euro 2.500 euro 2.500 euro	10 jaar 10 jaar 5 jaar
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,...	AW of VVP	2.500 euro	10 jaar
Rollend Materiaal Rollend materiaal bevat ondermeer wagens voor de maaltijdenbedeling, wagens voor de klussendienst, de bus Dienstencentrum en andere voertuigen en hun toebehoren	AW of VVP	2.500 euro	5 jaar
Kunstwerken - erfgoed * De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 euro, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.	AW of VVP	geen	geen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**VERPLICHTINGEN**

		2025	2024
Gemeente	Borgstelling lening ECOWERF	-	€395.878,43
Gemeente	Borgstelling financiële schulden kerkfabriek	€4.871.171,59	€2.286.991,59

RECHTEN

OCMW	Ontvangen zekerheden – hypotheke	€375.000,00	€375.000,00
------	----------------------------------	-------------	-------------

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

EXPLOITATIE

In 2025 ontving het bestuur een boostsubsidie voor BOA (Buitenschoolse opvang en activiteiten) die niet gebudgetteerd was. Het betreft een bedrag van 187.476 EUR (budgetsleutel G/2.1.3.03/0945-00/7405000).

INVESTERINGEN

In 2025 keerde VIPA een investeringssubsidie uit voor kinderopvang ten bedrage van 186.667 EUR (budgetsleutel G/GBB/0945-00/1500000). Deze gelden waren niet voorzien in het budget.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	7020110 - Opbrengsten poetsdienst	€ 350.665,00	€ 158.484,76	€ 192.180,24
2	7500000 - Opbrengsten uit financiële vaste activa	€ 933.667,39	€ 766.798,94	€ 166.868,45
3	7408301 - Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	€ 619.590,00	€ 461.140,11	€ 158.449,89
4	7300000 - Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 5.058.944,09	€ 4.950.712,14	€ 108.231,95
5	7405001 - Specifieke werkingssubsidies - personeel: Sociale maribel	€ 137.794,00	€ 40.609,16	€ 97.184,84
6	7408480 - Subs. steun LOI asielzoekers	€ 60.700,00	€ 0,00	€ 60.700,00
7	7401001 - Andere algemene werkingssubsidies (responsabiliseringsbijdrage)	€ 99.282,50	€ 261.441,50	-€ 162.159,00
8	7405000 - Specifieke werkingssubsidies	€ 323.825,00	€ 690.499,71	-€ 366.674,71
9	7301000 - Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 9.372.583,05	€ 10.114.886,14	-€ 742.303,09

Toelichting

- 1 Er zijn minder prestaties gebeurd op de poetsdienst dan voorzien. Daarnaast is er ook minder loonkost gerealiseerd aan de uitgavenkant.
- 2 Het bestuur houdt minder liquide middelen aan, waardoor er minder opbrengsten werden gegenereerd.
- 3 Er zijn minder prestaties gebeurd op de gezinszorg dan voorzien in het budget. Er werden ook minder loonkosten gemaakt.
- 4 Het budget bevatte niet de meest recente ramingen, waardoor de reële ontvangsten afwijken.
- 5 De sociale maribel voor 2022 moet volledig worden teruggestort. Deze teruggestorting werd in 2025 in resultaat genomen.
- 6 Het LOI werd in 2024 stopgezet. Dit budget had niet voorzien moeten worden.
- 7 Het budget bevatte niet de meest recente ramingen, waardoor de reële ontvangsten afwijken.
- 8 Het bestuur ontving in 2025 een BOA boostsubsidie die niet voorzien was.
- 9 Het budget bevatte niet de meest recente ramingen, waardoor de reële ontvangsten afwijken.

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	6203000 - Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen -contractueel personeel	€ 6.203.693,00	€ 5.110.775,23	€ 1.092.917,77
1	6213000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	€ 1.789.955,00	€ 1.329.041,54	€ 460.913,46
2	6201000 - Bezoldigingen vastbenoemd personeel	€ 1.955.971,00	€ 1.764.870,16	€ 191.100,84
2	6211000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 941.711,00	€ 752.656,84	€ 189.054,16
3	6103010 - Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 458.302,00	€ 545.863,96	-€ 87.561,96
4	6170000 - Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	€ 361.850,00	€ 1.070.158,69	-€ 708.308,69

Toelichting

- 1 Het budget voorzag in de werving van extra personeel. Dit is niet gebeurd in 2025.
- 2 Het budget voorzag in de werving van extra personeel. Dit is niet gebeurd in 2025.
- 3 Het budget voorzag in een daling van deze uitgaven, omdat er meer met eigen personeelsinzet zou gebeuren. De werving van extra personeel is niet gerealiseerd, waardoor deze uitgave niet daalde tegenover 2024.
- 4 Het budget voorzag in een daling van deze uitgaven, omdat er meer met eigen personeelsinzet zou gebeuren. De werving van extra personeel is niet gerealiseerd, waardoor deze uitgave niet daalde tegenover 2024.

3.10.3. Investerings – ontvangsten

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op kort	€ 3.432.913,80	€ 2.408.806,71	€ 1.024.107,09
2	2600000 - Terreinen - overige MVA	€ 650.000,00	€ 0,00	€ 650.000,00

Toelichting

- 1 Deze subsidies worden pas verworven in 2026, als de nieuwe school gerealiseerd is.
- 2 De verkoop van gronden van het OCMW werd niet gerealiseerd.

3.10.4. Investerings – uitgaven

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	2240007 - Wegen - Activa in aanbouw	€ 4.564.622,42	€ 2.605.495,96	€ 1.959.126,46
2	2202000 - Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 686.116,59	€ 7.559,99	€ 678.556,60
3	2210207 - Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 5.964.360,01	€ 5.511.252,27	€ 453.107,74
4	2240000 - Wegen	€ 1.384.559,94	€ 1.017.783,00	€ 366.776,94
5	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 421.265,79	€ 132.162,76	€ 289.103,03
6	2210200 - Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 308.903,81	€ 24.859,45	€ 284.044,36
7	2289007 - Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 146.500,67	€ 0,00	€ 146.500,67
8	2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 211.623,86	€ 108.567,04	€ 103.056,82
9	2500000 - Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 355.496,79	-€ 355.496,79

Toelichting

- 1 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 2 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 3 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 4 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 5 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 6 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 7 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 8 De niet gerealiseerde investeringen werden ofwel overgedragen naar 2026, ofwel opnieuw voorzien in het MJP van 2026-2031.
- 9 Deze boeking kadert in het PPS project 'licht als dienst'. De afrekening wijkt van van het voorziene budget af.

3.10.5. Financiering – ontvangsten

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	1720000 - Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenk	€ 150.797,00	€ 355.496,79	-€ 204.699,79

Toelichting

- 1 Deze boeking kadert in het PPS project 'licht als dienst'. De afrekening wijkt van van het voorziene budget af.

3.10.6. Financiering - uitgaven

Nummer	AR omschrijving	Krediet	Geboekt	Som van beschikbaar
1	4220000 - Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenk	€ 89.615,00	€ 106.015,83	-€ 16.400,83

Toelichting

- 1 Deze boeking kadert in het PPS project 'licht als dienst'. De afrekening wijkt van van het voorziene budget af.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten



Rapport overdracht kredieten

Gemeente Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0207.521.996

OCMW Lubbeek
Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
Ondernemingsnr.: 0212.194.923

Filters

Boekjaar: 2025

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
OCMW	2025/GBB/0119-00/2410000/OCMW/VB/IP-009/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 107.134,48	€ 89.314,99	€ 5.159,29	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0119-00/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 204.113,68	€ 50.549,88	€ 105.017,93	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0100-00/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0670-00/2500000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	€ 150.797,00	€ 150.797,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0610-00/2140000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 13.006,11	€ 13.006,11	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0705-00/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-011/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 18.145,63	€ 18.145,63	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2025/GBB/0952-00/2210000/OCMW/VB/IP-010/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2025/GBB/0952-00/2300000/OCMW/VB/IP-010/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 27.836,26	€ 27.106,13	€ 730,13	€ 0,00
OCMW	2025/GBB/0951-00/2210000/OCMW/VB/IP-010/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 55.825,92	€ 50.904,01	€ 4.921,91	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0340-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Toegestane investeringsubsidies	€ 53.607,00	€ 53.607,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0341-00/2200000/GEMEENTE/CBS/IP-012/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 35.233,50	€ 15.000,00	€ 1.402,83	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0119-06/2210000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 21.967,35	€ 21.967,35	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0119-07/2430000/GEMEENTE/CBS/IP-009/U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 105.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-01/2210200/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 306.925,81	€ 10.000,00	€ 16.389,45	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2025

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2025/GBB/0800-01/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 10.947,15	€ 3.150,68	€ 7.796,47	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-02/2210200/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 105.260,39	€ 93.282,39	€ 8.470,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-02/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 14.005,90	€ 12.995,55	€ 1.010,35	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 35.000,00	€ 7.722,00	€ 27.278,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-03/2400000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0800-03/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-006/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 42.318,65	€ 30.446,56	€ 11.872,09	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0820-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-011/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 7.797,00	€ 7.797,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0742-01/2289000/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Overige onroerende infrastructuur	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 15.215,75	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0742-02/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 70.000,00	€ 58.626,00	€ 6.050,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0742-02/2210307/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoeder - Activa in aanbouw	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/GBB/0742-00/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-005/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 70.000,00	€ 56.448,00	€ 2.299,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/2.4.1.01/0742-02/2210300/GEMEENTE/CBS/IP-004/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	€ 52.365,27	€ 52.365,27	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/2.1.1.01/0800-03/2240000/GEMEENTE/CBS/IP-003/U	Wegen	€ 445.488,34	€ 30.729,55	€ 45.470,50	€ 0,00
GEMEENTE	2025/2.1.1.01/0800-03/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-003/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 7.998.768,90	€ 2.034.408,89	€ 5.511.252,27	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.01/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 11.313,60	€ 9.001,14	€ 2.312,46	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.07/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 20.854,18	€ 20.854,18	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.07/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 278.115,13	€ 243.615,13	€ 18.955,65	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.10/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 100.000,00	€ 73.000,00	€ 16.598,25	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2025

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2025/1.1.2.13/0200-01/2202000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 9.500,00	€ 9.261,87	€ 238,13	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.13/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 106.805,15	€ 51.100,15	€ 3.422,17	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.14/0200-01/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 295.770,99	€ 15.000,00	€ 425,92	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.1.2.21/0200-01/2240000/GEMEENTE/CBS/IP-001/U	Wegen	€ 50.591,59	€ 10.000,00	€ 3.165,97	€ 0,00
GEMEENTE	2025/1.2.1.09/0119-00/2210000/GEMEENTE/CBS/IP-002/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 11.009,96	€ 11.009,96	€ 0,00	€ 0,00

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

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

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

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

In tegenstelling tot de vorige jaarrekeningen boekten we geen tussenkost meer van de gemeente in het tekort van het OCMW. De werking van de gemeente en het OCMW zijn zodanig verweven dat de kost die tot en met 2023 geboekt werd geen weergave is van de daadwerkelijke kost van het OCMW. Het brengt ook niet op om deze opsplitsing verder te maken: de organisatie Lubbeek profileert zich als 1 lokaal bestuur.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2025 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2025>.