

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

JAARREKENING 2024

GEMEENTE EN OCMW LUBBEEK

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

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

Algemeen directeur : Klaas Gutschoven
Telefoon : 016 47 97 75

Financieel directeur : Ann Moermans
Telefoon : 016 47 97 65

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	6
2. Financiële nota	32
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening	32
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht	36
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten	38
2.4. Schema J4 – Balans.....	40
2.4.1. Balansstructuur	43
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	46
2.4.2.1. Vlottende activa	46
2.4.2.2. Vaste activa	49
2.4.2.3. Schulden	52
2.4.2.4. Nettoactief.....	55
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten.....	56
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur.....	58
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	60
2.5.2.1. Kosten.....	60
2.5.2.2. Opbrengsten	67
3. Toelichting	73
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	73
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	77
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan.....	87
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden	115
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans	116
3.6. Financiële risico's	118
3.7. Waarderingsregels	121
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	128
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	129
3.10. Verklaring materiële verschillen	130
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	130
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	131
3.10.3. Investerings - ontvangsten	132
3.10.4. Investerings - uitgaven	133
3.10.5. Financiering – ontvangsten	134
3.10.6. Financiering - uitgaven.....	135

3.11.	Overzicht van de overgedragen kredieten	136
3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	140
3.13.	Locatie bijkomende documentatie	141

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.


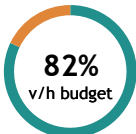

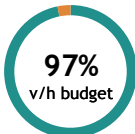
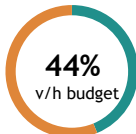

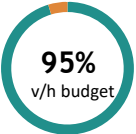

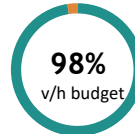

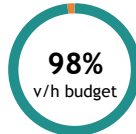

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting 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 2024

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
<p>€ 7.477.873</p>  <p>▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>82% v/h budget</p>  <p>€ 491 / 🧑</p>	<p>€ 14.839.900</p>  <p>▲ +8% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>97% v/h budget</p>  <p>€ 974 / 🧑</p>	<p>€ 9.704.008</p> <ul style="list-style-type: none"> € 4.724.982 € 1.274.987 € 297.978 Overig € 3.406.062 	<p>44% v/h budget</p>  <p>€ 637 / 🧑</p>
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingssubsidies	
<p>€ 2.026.857</p>  <p>▲ +7% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>95% v/h budget</p>  <p>€ 133 / 🧑</p>	<p>€ 15.224.214</p>  <p>▼ -12% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>98% v/h budget</p>  <p>€ 999 / 🧑</p>	<p>€ 11.688.295</p>  <p>▲ +3% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>98% v/h budget</p>  <p>€ 767 / 🧑</p>
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
<p>€ 20.569.196</p> <p>Vorderingen: € 9.740.461</p> <p>Schulden: -€ 6.526.410</p> <p>Liquide middelen: € 17.355.145</p>	<p>€ 1.350 / 🧑</p>	<p>€ 5.899.435</p> <p>Exploitatiesaldo: € 7.300.959</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 1.401.524</p> <p>Terugvorderingen: € 0</p>	<p>€ 387 / 🧑</p>	<p>€ 14.606.526</p>  <p>▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>+ € 278.976</p> <p>- € 1.403.623</p> <p>€ 959 / 🧑</p>

1. Beleidsevaluatie

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

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: 2024

Journaalvolgnnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / EK Budg. 382706 IK Budg. 375778

Gemeente (0207.521.996)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Financieel directeur: Ann Moermans

Inleiding

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

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

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

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

De formele beleidsvaluatie focust derhalve op het prioritair beleid. Omdat we ervoor kozen om de strategische nota op te bouwen tot op niveau van de actieplannen, volstaat volgens de regelgeving een omschrijving van de mate van realisatie van de actieplannen. We geven echter per prioritair actieplan een beschrijving van de uitvoering of een stand van zaken van de geplande prioritaire acties. Op deze manier wordt een helder beeld gegeven van hetgeen er in 2024 concreet voor dit actieplan gebeurde.

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

Onder 'eindkredieten' staan de ramingen zoals goedgekeurd in de meerjarenplanaanpassing 2024/1. Onder 'jaarrekening' staan de effectief geregistreerde uitgaven en ontvangsten (de aanrekeningen en vorderingen).

De acties die vóór 2024 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-2024>.

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

Prioritair beleid

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	44.877	329.208
	Ontvangsten	57	5.035
	Saldo	-44.821	-324.173
Investerings	Uitgaven	1.918.462	7.946.987
	Ontvangsten	73.616	294.296
	Saldo	-1.844.847	-7.652.691

Evaluatie:

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

Beleidsdoelstelling 1.1. We zetten in op verkeersveiligheid en mobiliteit

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	282.334
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-282.334
Investerings	Uitgaven	1.210.890	6.701.494
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	-1.210.890	6.617.098

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:

In het eerste deel van 2024 waren er geen vergaderingen van Regionet. Op het einde van 2024 werd vanuit Regionet een traject opgestart omtrent het Stadsregionaal Fietsrouten netwerk Leuven. Dit traject is nog lopende en hierin is Lubbeek ook vertegenwoordigd.

Door de projectcoördinator van Regionet Leuven werd er voor het project Regionet Leuven een nieuwe aanvraag ingediend in het kader van de oproep voor nieuwe strategische projecten in uitvoering van het Vlaams ruimtelijk beleid. Lubbeek treedt ook in de volgende periode toe als partner in het project. De bijdrage voor de gemeente Lubbeek bedraagt 2.334 euro per jaar. De nodige kredieten werden vanaf 2024 voorzien.

De vervoerregioraad (VVR) kwam bijeen op 5 februari 2024, 7 maart 2024, 31 maart 2024 en op 25 april 2024 werd goedkeuring gegeven aan het Regionaal Mobiliteitsplan Leuven. Hierna vonden nog vergaderingen plaats op 23 mei, 27 juni, 19 september, 24 oktober en 18 november.

Op 16 januari 2024 was er het jaarlijks structureel overleg met AWV.

Er was ad hoc overleg met de gemeente Tielt-Winge en met partners zoals De Lijn en Agentschap Wegen en verkeer (AWV).

Ook rond de digital twin mobiliteit waren er nog diverse overlegmomenten met onze partners binnen dit project. We werden genomineerd voor de Vlaamse Verkeersveiligheidsprijs 2024. De digital twin werd voorgesteld op 18 april 2024 op het kennisdelingsmoment van de provincie Vlaams-Brabant en op het strategisch overleg verkeersveiligheid (SOV) van 29 mei 2024 in het provinciehuis. Op maandag 18 november 2024 vond de laatste stuurgroep omtrent de digital twin plaats.

De gemeente nam ook deel aan de vergaderingen van de sluipverkeerstudie Leuven-Oost met o.a. een vergadering op 25 juni 2024 in Bierbeek cc De Borre. Dit traject zal verder door de gemeente worden opgevolgd.

Verder vermelden we de vergaderingen binnen de VVSG collega groep mobiliteit, GIS en alsook met de collega groep mobiliteit van de provincie en GIS werkgroep van VERA.

Actie 1.1.1.02 - Inzetten op participatie met lokale actoren

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

Schepen: 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 zittingen van het college van burgemeester en schepenen.

Binnen de rapporteringsperiode leverde het wijkkantoor Lubbeek van de politiezone Lubbeek allerhande adviezen o.a. i.v.m. signalisatievergunningen, 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 zijn er in 2024, twee vergaderingen doorgegaan. De andere vergaderingen werden geannuleerd door te weinig aanwezigen.

De milieuraad is in 2024 zes keer samengekomen om verschillende thema's te bespreken waaronder het gemeentelijk klimaatplan.

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	0	280.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-280.000
Investerings	Uitgaven	1.210.890	6.701.494
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	-1.210.890	6.617.098


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	26.960	211.314
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-26.960	-211.314

Evaluatie:

Het project werd gegund aan de firma Colas en de werken zullen samen met de werken voor het Aquafinproject Lubbeek - centrum fase 3B (actie 1.1.2.02) worden uitgevoerd vanaf januari 2025. De uitvoering van de werken werd naar achter geschoven omdat er overlap is met twee werken op privaat domein (verbouwing van PVT en verkaveling aan het Uilekot). Er was op het terrein geen ruimte om de werf in te richten. Hierdoor werden de kredieten in 2024 niet volledig gebruikt en zal dit in 2025 gebeuren.

In eerste instantie wordt de riolering ter hoogte van het Uilekot en de riolering van de Binkomstraat vernieuwd. Vervolgens wordt de ingebuisde waterloop ter hoogte van PVT - door privaat domein - opnieuw ingebuisd en wordt er een winterbedding aangelegd om waterpieken op te vangen.

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:  In uitvoering

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

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 en werden de kredieten voor wegzate niet gebruikt.

Het project werd gegund aan de firma Colas en de werken zullen samen met de werken voor het Aquafinproject Lubbeek - centrum fase 2 (actie 1.1.2.01) worden uitgevoerd vanaf januari 2025.

De oorspronkelijke planning voor uitvoering in 2024 moest worden bijgesteld omdat er interferentie is met de werken op twee private werven. Namelijk de verbouwing van PVT en de verkaveling aan het Uilekot.

In eerste instantie wordt in 2025 de riolering ter hoogte van het Uilekot en de riolering van de Binkomstraat vernieuwd. Vervolgens wordt de ingebuisde waterloop ter hoogte van PVT - door privaat domein - opnieuw ingebuisd en wordt er een winterbedding aangelegd om waterpieken op te vangen.

Actie 1.1.2.03 - Aquafinproject verbindingriolering Ganzendries

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	0
	Ontvangsten	0	84.396
	Saldo	0	84.396

Evaluatie:

Ontvangstkredieten werden overgedragen naar 2025. We zijn nog steeds in afwachting van een datum voor de definitieve oplevering, ook al werd de covid-dading ondertussen ondertekend.

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
Investerings	Uitgaven	0	754.441
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-754.441

Evaluatie:

De investeringskredieten werden overgedragen naar 2025. De werken zijn gestart in 2024 maar er werden nog geen kosten aangerekend.

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:  In uitvoering

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

Evaluatie:

De niet aangewende kredieten werden overgedragen naar 2025. De definitieve oplevering moet nog gebeuren.

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
Investerings	Uitgaven	57.102	665.897
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-57.102	-665.897

Evaluatie:

De werken zijn gestart in 2024. In 2024 werd al een deel aan de firma AGBb Infra betaald, maar in 2025 zullen nog verrekeningen volgen. De niet aangewende kredieten werden overgedragen naar 2025.

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	0	420.854
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-420.854

Evaluatie:

Na onderhandelingen met één van de private eigenaars en na overleg met de provincie over het buffervolume dat nodig is in de gracht die voorzien werd, werd het ontwerp aangepast. De gracht kan nu als langsgracht langs de wegenis lopen en niet loodrecht op de wegenis tot aan de Leibeek. Landschappelijk is dit beter geïntegreerd en de innames bij private eigenaars zijn hierdoor kleiner.

Deze stap nam meer tijd in beslag dan oorspronkelijk verwacht. Het te bufferen volume van water is relatief groot waardoor de landschappelijke impact en de impact voor de private eigenaars groter is dan oorspronkelijk verwacht. Hierdoor moest er meer overlegd worden. De aanleg werd daardoor niet in 2024 gerealiseerd.

De volgende stap is een definitief akkoord van de private eigenaars voor de innames voor de gracht, indienen vergunning, opmaak bestek en gunning. Dit wordt verder uitgevoerd in 2025.

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
Investeringsen	Uitgaven	13.851	22.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-13.851	-22.500

Evaluatie:

De werken werden nog steeds niet voorlopig opgeleverd. In 2024 werden kosten aangerekend voor het studie bureau Sweco en de aannemer Liema. De niet opgebruikte kredieten werden overgedragen naar 2025.

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
Investeringsen	Uitgaven	147.265	178.590
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-147.265	-178.590

Evaluatie:

De werken zijn gestart in 2024. Einde der werken is voorzien in 2025. De aangerekende kosten betreffen facturen van studie bureau Sweco en van aannemer DCA. De niet gebruikte kredieten werden overgedragen naar 2025.

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	0	625.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-625.000

Evaluatie:

Dit project kan technisch pas uitgevoerd worden na de realisatie van het Aquafinproject Lubbeek dorp fase 2 en 3b omdat de gescheiden riolering van dit project afstroomt via de aan te leggen Aquafincollector.

Hierdoor werd het project stilgelegd en zal van start gaan na de realisatie van het Aquafinproject.

De kredieten zijn daardoor niet gebruikt in 2024.

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	0	44.715
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-44.715

Evaluatie:

Gesprekken met het studie bureau Jonckheere, Fluvius, de nutsmaatschappijen en de gemeente Tielt-Winge vonden plaats. De opdracht tot het opmaken door het studie bureau van een rooilijnplan bestaande toestand werd gegeven. Er werden nog geen kosten aangerekend in 2024, de kredieten werden overgedragen naar 2025 voor de studiekosten. Als alles goed loopt, is de start van de werken voorzien in 2026.

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
Exploitatie	Uitgaven	0	275.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-275.000
Investerings	Uitgaven	60.608	315.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-60.608	-315.000

Evaluatie:

De impact van de innames die nodig zijn op privaat domein voor de fietspaden die bij dit project zullen worden aangelegd is relatief groot waardoor er naar alternatieven/andere oplossingen is gezocht. Die werden uiteindelijk niet gevonden dus het project zal in deze vorm doorgaan maar is vertraagd waardoor de kredieten van 2024 niet gebruikt werden en doorgeschoven worden naar 2025.

De gemeente zal in 2025 het definitieve ontwerp goedkeuren waarna de rooilijn definitief kan worden vastgesteld, grondinnames kunnen gebeuren mits onderhandelingen met private eigenaars, vergunningsdossier kan worden opgemaakt en tot slot een aanbestedingsdossier.

De gescheiden riolering dient voor eind 2027 aangelegd te zijn om de reductiedoelen voor de gemeente te kunnen behalen.

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
Investerings	Uitgaven	0	116.305
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-116.305

Evaluatie:

De werken kunnen niet aanvatten alvorens de nodige innames en onteigeningen uitgevoerd zijn en die zijn nog lopende. De kredieten werden integraal overgedragen naar 2025.

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
Investerings	Uitgaven	4.495	300.266
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-4.495	-300.266

Evaluatie:

In 2024 werden kosten aangerekend voor studie bureau Interleuven. De niet gebruikte kredieten werden overgedragen naar 2025.

Agentschap Natuur en bos (ANB) vroeg om het pad aan te passen van halfverharding naar hout. Dit houdt wel een verhoging van de kosten in en hierover moet nog een beslissing genomen worden.

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


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

Evaluatie:

Het krediet werd in 2024 niet aangewend daar Fluvius de verledning van het openbaar verlichtingsnetwerk financieel op zich neemt. Hierdoor worden de kredieten niet mee overgedragen naar 2025.

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:  In uitvoering

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

Evaluatie:

Er werden in 2024 geen smiley borden geplaatst/vervangen. De kredieten worden daarom volledig overgedragen naar 2025.

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 afgefreest worden en een nieuwe voegvulling geplaatst worden.

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  Niet gestart


		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	0	75.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-75.000

Evaluatie:

De werken voor project Lubbeek-centrum fase 2 gaan begin 2025 van start gaan. Daarna kan pas het overige wegdekgedeelte van de Binkomstraat aangepakt worden. Deze werken zullen vermoedelijk begin 2026 uitgevoerd worden. Daardoor werden de investeringskredieten niet overgedragen naar 2025.

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

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

Schepen: Walter Vangoidsenhoven Uitvoeringstrend:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	256.201	2.128.754
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-256.201	-2.128.754

Evaluatie:

De reeds gebruikte kredieten betreffen kosten van Interleuven en van aannemer Colas betreffende de fietspaden Geestbeek en Gobbelsrode.

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

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


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.

Verdere uitwerking en uitvoering der werken is voor 2025 voorzien.

Aangezien de Houwaartstraat niet meer uitgevoerd zal kunnen worden in 2025, werden de niet aangewende kredieten deels (slechts 1.000.000 euro) overgedragen naar 2025 voor de verdere uitvoering van de Geestbeek.

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	644.408	795.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-644.408	-795.000

Evaluatie:

De aangerekende kosten betreffen kosten van studie bureau Interleuven en aannemer Vanhoeyveld B&M. De niet gebruikte kredieten werden overgedragen naar 2025. De werken werden ondertussen afgerond, maar er zullen nog aanrekeningen volgen.

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	707.572	1.245.493
	Ontvangsten	73.616	209.900
	Saldo	-633.957	-1.035.593

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	44.877	46.874
	Ontvangsten	57	5.035
	Saldo	-44.821	-41.839

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	44.877	46.874
	Ontvangsten	57	5.035
	Saldo	-44.821	-41.839

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	44.877	46.874
	Ontvangsten	57	5.035
	Saldo	-44.821	-41.839

Evaluatie:

In 2024 werden er drie verschillende ondernemersevents georganiseerd. De ondernemersevents van 6 juni en 10 oktober 2024 bestonden uit een informatieve sessie omtrent de werking van de ondernemingsrechtbank en de gerechtelijke reorganisatie, gevolgd door een netwerkmoment. Het derde ondernemersevent op 30 augustus 2024 bestond uit een grootschalig netwerkevent in het bedrijvenpark Endepoel.

Naast de ondernemersevents werd er op 14 december 2024 ook een kerstmarkt georganiseerd met focus op lokale handelaars als standhouders.

De dienst lokale economie voerde in 2024 ook een onderzoek uit naar de mogelijkheid om een lokale markt te organiseren. Hiervoor werd een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie Vlaams-Brabant voor de versterking van de handelskernen en het gemeentelijk detailhandel beleid. Op 6 juni 2024 werd de subsidieaanvraag goedgekeurd. Door een gebrek aan geïnteresseerde standhouders, werd het project niet opgestart. De subsidies werden dan ook niet uitbetaald. Het is echter de bedoeling om de draad terug op te nemen.

Op 23 september 2024 besliste het college van burgemeester en schepenen om de prestaties van de administratief medewerker lokale economie en internationale samenwerking uit te breiden van 19/38 uren per week naar 30,24/38 uren per week, dit voor de periode van 1 oktober 2024 tot en met 31 december 2024.

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

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

Evaluatie:

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

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

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. Meer informatie over wij.leveren kan bekomen worden via deze link: <https://www.wijleveren.be>. Het project tracht een doorstart te maken.

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.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	2.104.136	2.366.252
	Ontvangsten	1.359.734	1.799.711
	Saldo	-744.402	-566.541
Investerings	Uitgaven	4.330.069	11.255.488
	Ontvangsten	817.291	3.283.359
	Saldo	3.512.778	-7.972.128
Financiering	Uitgaven	2.099	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.099	0

Evaluatie:

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

Beleidsdoelstelling 2.1. We 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	218.671	313.900
	Ontvangsten	87.314	98.320
	Saldo	-131.357	-215.580
Investerings	Uitgaven	3.818.779	10.415.812
	Ontvangsten	814.791	3.280.859
	Saldo	-3.003.988	-7.134.953

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
Investeringen	Uitgaven	3.818.779	10.250.812
	Ontvangsten	814.791	3.280.859
	Saldo	-3.003.988	-6.969.953

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
Investeringen	Uitgaven	3.818.779	10.250.812
	Ontvangsten	814.791	3.280.859
	Saldo	-3.003.988	-6.969.953

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.

Eind 2024 is de stand van zaken per perceel:

Perceel 1 (ruwbouw)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Reynders B&I nv. De stand van zaken op eind 2024 is dat de aannemer bezig is met de uitvoering van de pleisterwerken, chapewerken van de nieuwbouw. De totale gunningsprijs voor perceel 1 is 5.775.241,40 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken uitgevoerd. Deze komen momenteel op 251.937,95 euro (incl. 6% btw). Waarvan 173.133,17 euro de prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) is. De prijsherziening voor het nog te betalen bedrag dient nog in rekening gebracht te worden.

Perceel 2 (elektriciteit en lift)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Gielen bv. De aannemer is bezig met het uitwerken van het uitvoeringsdossier in samenspraak met het studie bureau Archimedes nv en ontwerp bureau 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 uitgevoerd. Deze komen momenteel op 4.806,76 euro (incl. 6% btw) waarvan 4.806,76 euro de prijsherzieningskost is (wet overheidsopdrachten). De prijsherziening voor het nog te betalen bedrag dient nog in rekening gebracht te worden.

Perceel 3 (HVAC en sanitair)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Danio en Partners nv. De aannemer is bezig met het uitwerken van het uitvoeringsdossier in samenspraak met het studie bureau Archimedes nv en ontwerp bureau 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 uitgevoerd. Deze komen momenteel op 6.334,20 euro (incl. 6% btw). Waarvan 6.334,20 euro de prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) is. De prijsherziening voor het nog te betalen bedrag dient nog in rekening gebracht te worden.

Perceel 4a (schrijnwerk)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer J. de Win bv. De aannemer is bezig met het verwijderen van de bestaande raamomlijstingen in het kader van erfgoed en de opmaak van de detailleringen van de ramen in samenspraak met het architecten bureau Studio Roma. De totale gunningsprijs voor perceel 4a is 726.617,39 euro (incl. 6% btw). Er zijn ondertussen enkele min- en meerwerken uitgevoerd. Deze komen momenteel op 234,98 euro (incl. 6% btw). Waarvan 234,98 euro de prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) is. De prijsherziening voor het nog te betalen bedrag dient nog in rekening gebracht te worden.

Perceel 4b (restauratiewerken en interieur)

De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer Inrebo. De aannemer is gestart met de verbouwingswerken in het kasteel in samenspraak met architectenbureau Studio Roma en het studiebureaus 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 uitgevoerd. Deze komen momenteel op 5.855,65 euro (incl. 6% btw). Waarvan 5.855,65 euro de prijsherzieningskost (wet overheidsopdrachten) is. De prijsherziening voor het nog te betalen bedrag dient nog in rekening gebracht te worden.

Perceel 4c (dak- en gevelwerken)

Eind januari 2024 is het dossier overgemaakt aan Onroerend Erfgoed voor een premie-aanvraag. Eind april is er een bestek en raming van architectenbureau Studio Roma goedgekeurd. Midden juni zijn de prijsoffertes afgesloten geweest. De gunning van de werken is toegezegd aan aannemer PIT EIFFAGE NV. De aannemer zal begin januari starten met de verbouwingswerken aan het kasteel in samenspraak met architectenbureau Studio Roma en het studiebureaus Triconsult en Archimedes nv. De totale gunningsprijs voor perceel 4c is 545.435,33 euro (incl. 6% btw).

Perceel 5 (speelplaats)

Het dossier is in opmaak om naar aanbesteding te gaan. Deze zal in het voorjaar van 2025 in aanbesteding gaan. Hier is een raming van 588.430,49 euro voorzien.

Perceel 5 (wegenis - site KUL)

Het voorontwerp is in ontwikkeling. Deze zal in het voorjaar van 2025 in bouwaanvraag gaan. Hier is een raming van 1.000.000 euro voorzien.

Voor de subsidie van het project is er tot en met eind 2024 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.

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	6.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-6.000
Investerings	Uitgaven	0	165.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-165.000

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
Investerings	Uitgaven	0	165.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-165.000

Evaluatie:

Er hebben ondertussen enkele verkennende gesprekken plaatsgevonden. Het dossier wordt verder opgevolgd. We zijn nog volop op zoek naar een geschikte woning voor de opvang van baby's en peuters.

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

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

Schepen: An Wouters Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	0	6.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-6.000

Evaluatie:

Het reglement voor het toekennen van een starterspremie aan vergunde organisatoren van kinderopvang van baby's en peuters werd opgemaakt en goedgekeurd door de gemeenteraad van 25 juni 2024.

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	218.671	307.900
	Ontvangsten	87.314	98.320
	Saldo	-131.357	-209.580

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	1.883.971	2.050.852
	Ontvangsten	1.272.420	1.701.391
	Saldo	-611.551	-349.461
Investerings	Uitgaven	2.778	158.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.778	-158.000
Financiering	Uitgaven	2.099	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.099	0

Evaluatie:

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

Actieplan 2.2.2. We zetten in op maximale toegankelijkheid van lokale sociale hulp- en dienstverlening

SDG 1 – Geen armoede, SDG 2 – Geen honger en SDG 4 – Ongelijkheid verminderen

We besteden daarbij bijzondere aandacht aan onderbescherming.

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	38.347	49.094
	Ontvangsten	25.125	25.125
	Saldo	-13.221	-23.969

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:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	38.347	49.094
	Ontvangsten	25.125	25.125
	Saldo	-13.221	-23.969

Evaluatie:

Begin 2024 werd verder gebouwd op de drie vastgelegde concepten:

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

Er werden in de eerste helft van 2024 vier lerende netwerkmomenten georganiseerd die netwerkversterkend werken. De stuurgroep is drie keer samengekomen om de voortgang te bespreken en te bewaken.

Het contact met de vertegenwoordiger van Vlaanderen werd behouden om op geregelde tijdstippen feedback te vragen over het verloop van het GBO-traject.

Het vast bureau van 22 juli 2024 ging principieel akkoord met een voorgestelde verdeelsleutel om GBO middelen Oekraïne te verdelen, procentueel aandeel per gemeente voor de opvang en begeleiding van tijdelijk ontheemden uit Oekraïne voor de periode maart 2022 t.e.m. maart 2023.

Eerstelijnszone (ELZ) Leuven-Zuid wil werk maken van de Vlaamse beleidsprioriteiten die opgenomen zijn in het decreet lokaal sociaal beleid. In het beleidsplan formuleerde ELZ Leuven-Zuid drie strategische doelstellingen, waaronder:

- het ondersteunen van de ontwikkeling van het Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO) voor wat betreft de afstemming en de samenwerking met hulp- en zorgaanbieders;
- het realiseren van een maximale rechtentoekenning tot diensten en voorzieningen. Bij de start van het GBO Leuven Zuid zijn er drie doelstellingen voorop gesteld die tegen 2025 gerealiseerd moesten worden:
 - lerend netwerk
 - aanmeldformulier
 - netwerkkaart

Deze doelen hebben we allemaal behaald. We hebben een Lerend netwerk waar basiswerkers op regelmatige basis bij elkaar komen. Het aanmeldformulier is er ook actief, er staat een link naar het aanmeldformulier op de website van elke partner. De netwerkkaart is binnen het GBO van Leuven in testfase, van zodra deze uit testfase is en de resultaten positief zijn gaat de vraag gesteld worden om hier ook gebruik van te maken.

Het GBO loopt op zijn einde en het is niet duidelijk of er vanuit Vlaanderen nog financiële middelen gaan komen voor het verderzetten van het GBO. Daarnaast is er vanaf 1 januari 2025 ook geen GBO coördinator meer. Er werd vanuit de stuurgroep de vraag gesteld aan de Eerstelijnszone om de trekkersrol van het GBO op zich te nemen. De stuurgroep van GBO Leuven Zuid heeft tijdens de vergadering van 13 december 2024 verklaard dat ze het GBO graag willen verder zetten in 2025.

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:

Het consultatiebureau werd volledig in orde gebracht voor de opstart in februari 2025.

Daarnaast blijft de eerstelijnspsychologe en Ferm mamadepot actief in hun bestaande werking.

Eveneens Camera Libra en de fanfare 'Help u Zelve' zijn nog actief in het Sociaal Huis.

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	356.933	387.549
	Ontvangsten	215.772	207.889
	Saldo	-141.161	-179.660

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	0	6.100
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-6.100

Evaluatie:

In 2024 werden de gangen en de polyvalente zaal van het lokaal dienstencentrum opengesteld voor schilderij-tentoonstellingen. De schilderijen trekken mensen aan. Er vonden spontane gesprekken plaats.

Er vonden zeven succesvolle praatcafés over dementie plaats, waaronder drie in het WZC St.-Dominicus.

De gezondheidsconsultaties werden opgestart. Mensen kunnen hier hun algemene parameters laten controleren zoals bloeddruk en gewicht.

Er is een groei te merken in het aantal aanwezigen tijdens infomomenten, lessen en activiteiten.

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:

Het restaurant is vaak volzet. Door de stijging in de aanvragen van de thuismaaltijden werd hiervoor een wachtlijst aangelegd. Ook in de schoolmaaltijden is een stijging op te merken.

Alle medewerkers kregen een opleiding HACCP.

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	11.083	14.244
	Ontvangsten	6.439	6.271
	Saldo	-4.644	-7.973

Evaluatie:

Het consultatiebureau werd volledig in gereedheid gebracht voor de opening op 3 februari 2025. De opening van de fietsbieb vond plaats in het najaar van 2024. Het mamadepot vierde hun vierjarig bestaan.

Daarnaast werd er een lezing georganiseerd over verschillende studiemethoden.

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	345.850	367.205
	Ontvangsten	209.333	201.618
	Saldo	-136.517	-165.587

Evaluatie:

Naast de praatcafés dementie blijven de standaard activiteiten en terugkomende feesten zoals verloren maandag, bingo's, ontbijtbuffetten, digi-cafés, valentijnsdiner, paasdiner, BBQ, juwelennamiddag, modeshow, Dag van de mantelzorger, ... aan bod komen.

Er werd een gevarieerd aanbod opgesteld, zodat er voor ieder wat wils was.

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	1.488.692	1.614.209
	Ontvangsten	1.031.523	1.468.377
	Saldo	-457.169	-145.832
Investerings	Uitgaven	2.778	158.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.778	-158.000
Financiering	Uitgaven	2.099	0
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-2.099	0

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Exploitatie	Uitgaven	1.494	1.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1494	-1.500
Investerings	Uitgaven	429.109	508.046
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-429.109	-508.046

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	429.109	448.046
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-429.109	-448.046

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:  In uitvoering

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investeringsen	Uitgaven	429.109	448.046
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-429.109	-448.046

Evaluatie:

In 2024 waren er drie lopende dossiers met betrekking tot de investeringstoelage parochiezalen. Het college van burgemeester en schepenen keurde op 2 januari 2024 de aanvraag van Parochiecentrum St. Martinus Lubbeek vzw (De Schuur) voor de investeringstoelage parochiezalen goed. Op basis van de ingediende facturen werd in 2024 het volledige bedrag van 150.000 euro uitbetaald. De aanvraag tot investeringstoelage parochiezalen van vzw Sint-Bernarduskring werd op 15 mei 2023 goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen. In 2023 ontvingen zij, op basis van ingediende facturen, reeds 18.583,79 euro. In 2024 werd er, op basis van de ingediende facturen, 227.432,42 euro uitbetaald.

Het ontmoetingscentrum Sint-Kwinten te Linden ontving op 3 november 2021 de goedkeuring van het college voor hun aanvraag tot investeringstoelage parochiezalen. Op basis van de ingediende facturen werd er 141.139,03 euro uitbetaald in 2022, 42.231,48 euro in 2023 en 51.676,56 euro in 2024. Er werd in totaal 18.937 euro overgedragen naar 2025. Dit bedrag is de som van de resterende middelen van vzw Sint-Bernarduskring en ontmoetingscentrum Sint-Kwinten. Beide kunnen maximaal 250.000 euro aan investeringstoelage 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
Exploitatie	Uitgaven	1.494	1.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1.494	-1.500
Investeringsen	Uitgaven	0	60.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-60.000

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
Exploitatie	Uitgaven	1.494	1.500
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	-1.494	-1.500
Investerings	Uitgaven	0	60.000
	Ontvangsten	0	0
	Saldo	0	-60.000

Evaluatie:

De erfpachtovereenkomst werd ondertussen aangevraagd bij de notaris. Gezien er nog geen overeenkomst werd bereikt, werd de akte nog niet verleden en werden hiervoor nog geen facturen voldaan.

Aan Intertopo werd gevraagd een asbestattest en EPC attest aan te leveren voor het bedrag van 1.494,35 euro. De verdere stappen in dit dossier worden nader onderzocht.

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

		Jaarrekening	Eindkredieten
Investerings	Uitgaven	79.403	173.630
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	-76.903	-171.130

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	79.403	173.630
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	-76.903	-171.130

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	79.403	173.630
	Ontvangsten	2.500	2.500
	Saldo	-76.903	-171.130

Evaluatie:

De sportsite werd definitief opgeleverd op 21 augustus 2024.

Er werd in totaal 73.219,40 euro betaald, waarvan 4.795,44 euro aan Stabilis. Het resterende bedrag werd via vorderingsstaten aan Sportinfrabouw overgemaakt. Stabilis werd als deskundige ingehuurd om op 12 juni 2024 een onderzoek te verrichten naar de aangelegde regenwaterputten. Hun rapport werd ter kennis gebracht aan het college van burgemeester en schepenen om verdere stappen te ondernemen. Sportinfrabouw heeft bevestigd dat alle opmerkingen, weerhouden in het technisch verslag van Stabilis Ingenieursbureau dd. 22 juni 2024, werden opgelost. Daarmee werden dan ook alle opmerkingen met betrekking tot de definitieve oplevering van het project opgelost en afgerond.

Daarnaast werd een bedrag van 6.183,10 euro overgemaakt aan Orona ter afronding van de aanleg van de liften in de kantines.

Tot zover de rapportage over het prioritair beleid.

Bijkomende documentatie van de jaarrekening 2024 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op:
<https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2024>

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

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / 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: Ann Moermans

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	282.334
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-282.334
Investering		
Uitgave	1.210.890	6.701.494
Ontvangst	0	84.396
Saldo	-1.210.890	-6.617.098
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	44.877	46.874
Ontvangst	57	5.035
Saldo	-44.821	-41.839
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	218.671	313.900
Ontvangst	87.314	98.320
Saldo	-131.357	-215.580
Investering		
Uitgave	3.818.779	10.415.812
Ontvangst	814.791	3.280.859
Saldo	-3.003.988	-7.134.953
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.883.971	2.050.852
Ontvangst	1.272.420	1.701.391
Saldo	-611.551	-349.461
Investering		
Uitgave	2.778	158.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.778	-158.000
Financiering		
Uitgave	2.099	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.099	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.494	1.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.494	-1.500
Investering		
Uitgave	429.109	508.046
Ontvangst	0	0
Saldo	-429.109	-508.046
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	79.403	173.630
Ontvangst	2.500	2.500
Saldo	-76.903	-171.130
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	707.572	1.245.493
Ontvangst	73.616	209.900
Saldo	-633.957	-1.035.593
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.606.357	26.449.099
Ontvangst	31.694.395	29.222.897
Saldo	7.088.038	2.773.799
Investering		
Uitgave	3.455.477	2.966.593
Ontvangst	387.418	668.000
Saldo	-3.068.059	-2.298.593
Financiering		
Uitgave	1.401.524	1.393.566
Ontvangst	278.953	153.647
Saldo	-1.122.571	-1.239.919

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.755.370	29.144.559
Ontvangst	33.054.186	31.027.643
Saldo	6.298.816	1.883.085
Investering		
Uitgave	9.704.008	22.169.068
Ontvangst	1.278.325	4.245.655
Saldo	-8.425.684	-17.923.412
Financiering		
Uitgave	1.403.623	1.393.566
Ontvangst	278.953	153.647
Saldo	-1.124.670	-1.239.919

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

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / 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: Ann Moermans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.298.816	1.883.085
a. Ontvangsten	33.054.186	31.027.643
b. Uitgaven	26.755.370	29.144.559
II. Investeringsaldo	-8.425.684	-17.923.412
a. Ontvangsten	1.278.325	4.245.655
b. Uitgaven	9.704.008	22.169.068
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.126.868	-16.040.328
IV. Financieringsaldo	-1.124.670	-1.239.919
a. Ontvangsten	278.953	153.647
b. Uitgaven	1.403.623	1.393.566
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.251.538	-17.280.247
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	22.818.591	22.818.591
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	19.567.054	5.538.345
VIII. Onbeschikbare gelden	1.229.775	1.229.775
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	18.337.279	4.308.570

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.298.816	1.883.085
II. Netto periodieke aflossingen	1.401.524	1.393.566
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.401.524	1.393.566
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	4.897.292	489.519

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.897.292	489.519
II. Correctie op de periodieke aflossingen	143.030	135.072
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.401.524	1.393.566
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.258.494	1.258.494
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.040.322	624.591

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	18.337.279	4.308.570
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	18.337.279	4.308.570
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.897.292	489.519
Totale Autofinancieringsmarge	4.897.292	489.519
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.040.322	624.591
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.040.322	624.591

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

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

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



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / EK Budg. 382706 IK Budg. 375778

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Ann Moermans


	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	21.900.849	29.891.598	23.630.209	27.407.319	23.285.566	27.024.066
Investerings	9.699.910	1.278.325	21.858.506	3.595.655	18.805.562	3.218.900
Financiering	1.401.524	278.976	1.393.566	153.632	1.393.566	153.632
Leningen en leasings	1.401.524	278.976	1.393.566	153.632	1.393.566	153.632
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	4.854.521	3.162.589	5.514.350	3.620.324	5.812.501	3.667.404
Investerings	4.098	0	310.562	650.000	107.400	650.000
Financiering	2.099	-23	0	15	0	15
Leningen en leasings	2.099	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	-23	0	15	0	15

2.4. Schema J4 – Balans

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

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

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

	J4: Balans
	2024
Journaalvolgnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / JR-1 Budg. 1225422 Alg. 66093	
Gemeente (0207.521.996) Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Klaas Gutschoven	OCMW (0212.194.923) Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Financieel directeur: Ann Moermans

	2024	2023
ACTIVA	99.035.799	93.285.720
I. Vlottende activa	25.293.994	26.103.781
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.355.145	19.746.002
B. Vorderingen op korte termijn	7.938.849	6.357.778
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.991.566	994.624
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.947.283	5.363.154
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	0	0
II. Vaste activa	73.741.806	67.181.940
A. Vorderingen op lange termijn	337.901	337.901
1. Vorderingen uit ruiltransacties	337.901	337.901
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	11.552.469	9.375.360
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.290.889	5.663.181
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	6.261.579	3.712.180
C. Materiële vaste activa	61.526.178	57.000.648
1. Gemeenschapsgoederen	60.973.013	56.405.354
a. Terreinen en gebouwen	49.347.952	45.769.425
b. Wegen en andere infrastructuur	8.505.069	7.653.586
c. Installaties, machines en uitrusting	421.914	414.445
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	388.308	410.484
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.304.303	2.151.948
f. Erfgoed	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	58.881	101.009
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	58.881	101.009
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	494.284	494.284
a. Terreinen en gebouwen	494.284	494.284
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	325.258	468.031

	2024	2023
PASSIVA	99.035.799	93.285.720
I. Schulden	30.719.590	25.077.678
A. Schulden op korte termijn	8.407.423	5.462.791
1. Schulden uit ruiltransacties	5.357.738	3.604.536
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.252.985	687.237
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.104.754	2.917.299
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	732.637	464.683
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.002.143	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.314.906	1.393.572
B. Schulden op lange termijn	22.312.167	19.614.887
1. Schulden uit ruiltransacties	22.312.167	19.614.887
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.019.752	5.276.469
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.019.752	5.276.469
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	13.291.621	14.337.602
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	794	817
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	68.316.209	68.208.042
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	7.300.171	6.695.099
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.458.048	13.954.953
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

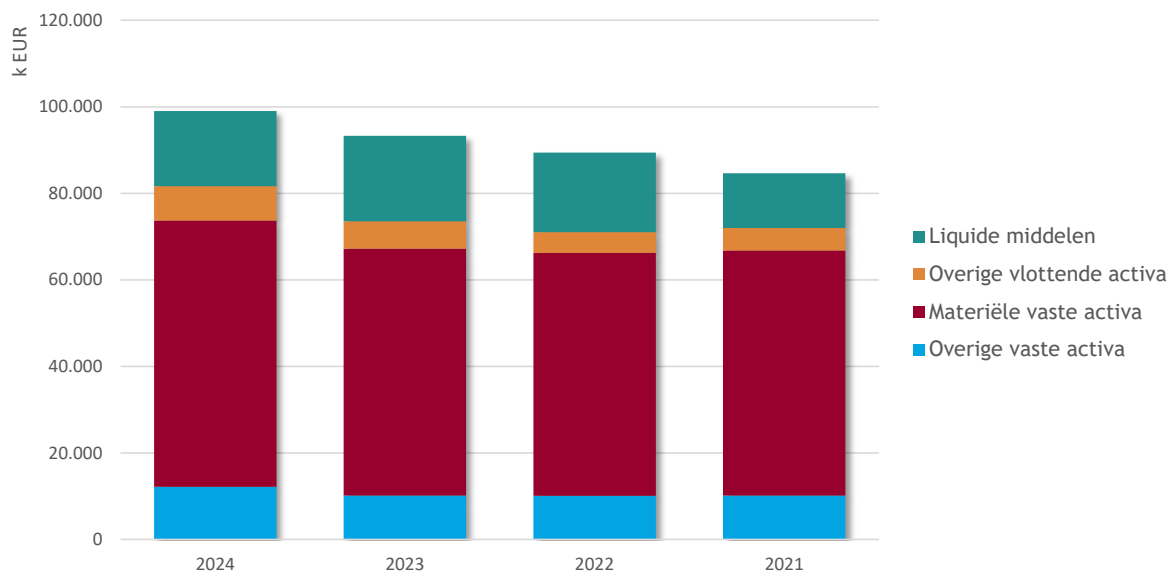
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

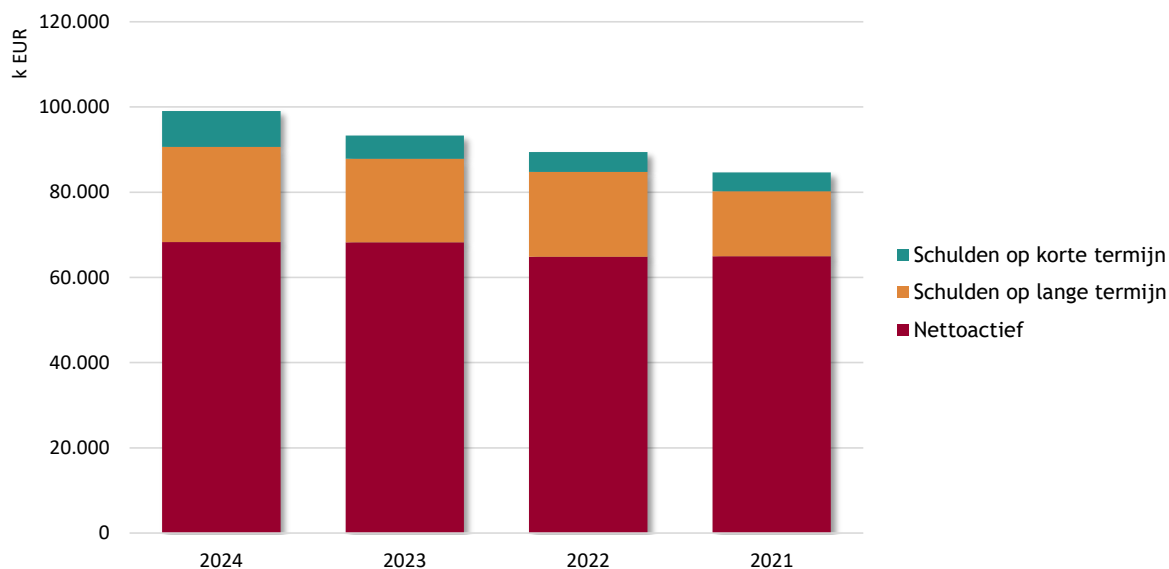
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Liquide middelen	17.355.145	19.746.002	18.406.458	12.640.178
Overige vlottende activa	7.938.849	6.357.778	4.759.328	5.197.147
Materiële vaste activa	61.526.178	57.000.648	56.130.859	56.604.182
Overige vaste activa	12.215.627	10.181.292	10.110.570	10.178.482
Activa	99.035.799	93.285.720	89.407.215	84.619.988

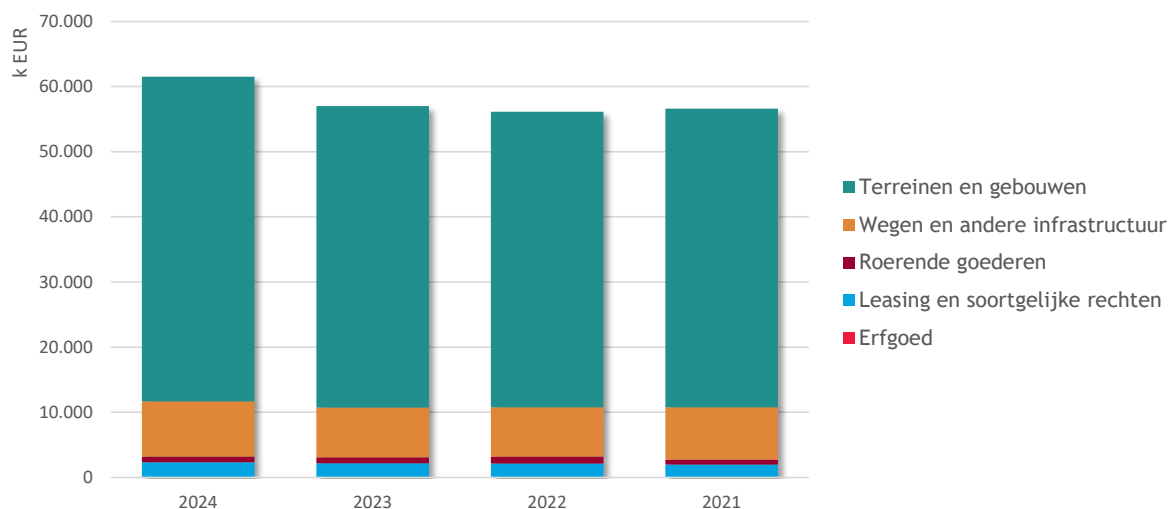
Passiva



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Schulden op korte termijn	8.407.423	5.462.791	4.619.815	4.385.628
Schulden op lange termijn	22.312.167	19.614.887	19.971.778	15.246.239
Nettoactief	68.316.209	68.208.042	64.815.622	64.988.122
Passiva	99.035.799	93.285.720	89.407.215	84.619.988

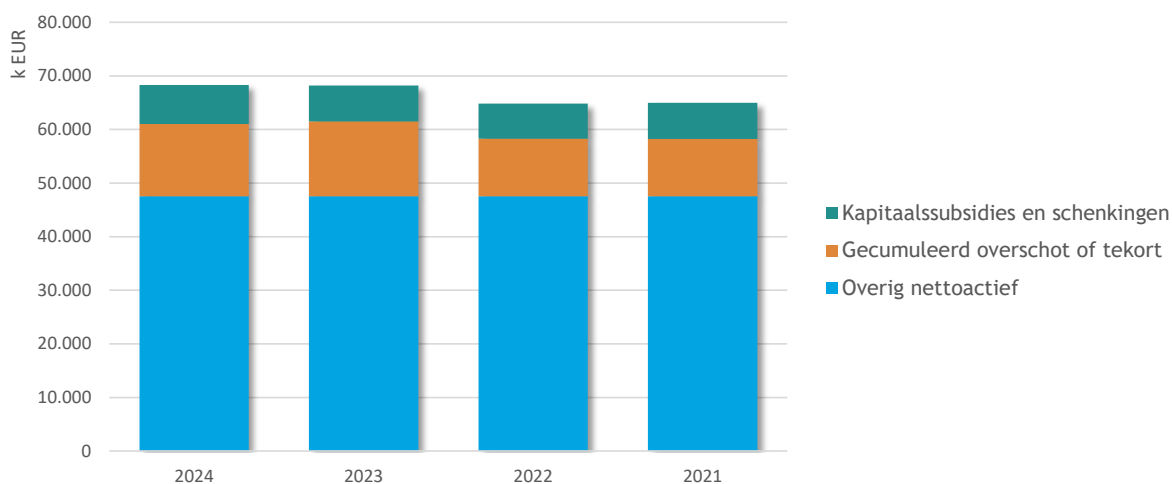
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Terreinen en gebouwen	49.842.236	46.263.710	45.376.898	45.856.293
Wegen en andere infrastructuur	8.505.069	7.653.586	7.561.410	8.023.424
Roerende goederen	869.104	925.937	1.046.750	755.967
Leasing en soortgelijke rechten	2.304.303	2.151.948	2.140.335	1.963.031
Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
Materiële vaste activa	61.526.178	57.000.648	56.130.859	56.604.182

Nettoactief



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Kapitaalssubsidies en schenkingen	7.300.171	6.695.099	6.548.608	6.762.339
Gecumuleerd overschot of tekort	13.458.048	13.954.953	10.709.023	10.667.793
Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990
Nettoactief	68.316.209	68.208.042	64.815.622	64.988.122

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

	2024	2023	2022	2021
I. Vlottende activa	25.293.994	26.103.781	23.165.786	17.837.325
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.355.145	19.746.002	18.406.458	12.640.178
B. Vorderingen op korte termijn	7.938.849	6.357.778	4.759.328	5.197.147
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.991.566	994.624	913.149	693.340
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.947.283	5.363.154	3.846.179	4.503.807
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 31/12/2024. 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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belfius	9.073.436 ▼	10.831.600 ▲	8.668.168 ▲	7.985.033
KBC	5.403.001 ▼	6.042.547 ▼	6.697.143 ▲	1.888.280
BNP Paribas Fortis	1.326.789 ▼	1.326.960 ▼	1.335.799 ▲	994.032
ING	856.007 ▲	855.095 ▼	921.203 ▼	988.954
Bpost	674.750 ▲	674.383 ▲	673.627 ▲	673.568
Kas	19.625 ▲	14.113 ▲	4.843 ▲	3.882
Interne overboekingen	1.537 ▲	1.303 ▼	3.511 ▼	4.470
Triodos Bank termijnrekening - nominale waarde	0 ►	0 ▼	102.163 ▲	101.959
Liquide middelen en geldbeleggingen	17.355.145 -12%	19.746.002 +7%	18.406.458 +46%	12.640.178

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Vorderingen uit ruiltransacties	1.991.566 +100%	994.624 +9%	913.149 +32%	693.340
Werkingsvorderingen	1.950.375 ▲	988.462 ▲	900.937 ▲	682.182
Vooruitbetalingen	56.944 ▲	0 ►	0 ▼	13.362
Te innen opbrengsten	12.106 ▼	30.417 ▼	33.042 ▲	17.912
Borgtochten betaald in contanten	150 ▼	1.100 ▲	650 ▲	0
Waardeverminderingen	-28.009 ▼	-25.355 ▼	-21.481 ▼	-20.116
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.947.283 +11%	5.363.154 +39%	3.846.179 -15%	4.503.807
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.970.286 ▼	3.069.612 ▲	1.903.583 ▼	2.001.236
Andere vorderingen	2.394.584 ▲	1.826.639 ▲	1.473.621 ▼	1.550.120
Vorderingen uit subsidies	530.102 ▲	406.739 ▼	414.638 ▼	877.930
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	136.894 ▲	131.602 ▲	125.136 ▼	146.114
Waardeverminderingen	-84.584 ▼	-71.438 ▼	-70.799 ▲	-71.592
Vorderingen op korte termijn	7.938.849 +25%	6.357.778 +34%	4.759.328 -8%	5.197.147

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 2024 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 2024 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 2024 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2024	2023	2022	2021
II. Vaste activa	73.741.806	67.181.940	66.241.429	66.782.664
A. Vorderingen op lange termijn	337.901	337.901	127.572	11.100
1. Vorderingen uit ruiltransacties	337.901	337.901	127.572	11.100
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	11.552.469	9.375.360	9.354.781	9.389.969
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	5.290.889	5.663.181	5.642.941	5.678.487
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	6.261.579	3.712.180	3.711.840	3.711.482
C. Materiële vaste activa	61.526.178	57.000.648	56.130.859	56.604.182
1. Gemeenschapsgoederen	60.973.013	56.405.354	55.458.432	55.854.621
a. Terreinen en gebouwen	49.347.952	45.769.425	44.882.614	45.362.009
b. Wegen en andere infrastructuur	8.505.069	7.653.586	7.561.410	8.023.424
c. Installaties, machines en uitrusting	421.914	414.445	378.779	128.566
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	388.308	410.484	489.828	372.126
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.304.303	2.151.948	2.140.335	1.963.031
f. Erfgoed	5.467	5.467	5.467	5.467
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	58.881	101.009	178.142	255.276
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	58.881	101.009	178.142	255.276
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	325.258	468.031	628.217	777.413

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 2024 bedraagt 337.901 EUR. Dit saldo heeft betrekking op subsidie-retentielingen aan particulieren (237.901 EUR) en de renteloze lening kerkfabriek St. Jan Baptist Binkom (100.000 EUR).

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor 2024 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (5.290.889 EUR) en andere financiële vaste activa (6.261.579 EUR).

Omschrijving	2024 %	2023
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.290.889 -7%	5.663.181
Riobra RB aandelen	4.894.141 ►	4.894.141
Riobra RI aandelen	144.228 ▼	531.646
Ecowerf A aandelen	117.371 ▲	102.244
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 +69%	3.712.180
Watergroep	1.992.851 ►	1.992.851
Creadiv NV	4.166.507 ▲	1.623.700
EthiasCo cvba	43.015 ►	43.015
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031 ►	35.031
De Lijn aandelen	17.452 ▲	10.724
CIPAL Waarborg	3.500 ►	3.500
Sociaal wonen Arro Leuven	924 ►	924
Jobpunt	892 ►	892
Waarborg sattelic	540 ▼	675
Jobpunt Vlaanderen	669 ►	669
Waarborg CTA	198 ►	198
Financiële vaste activa	11.552.469 +23%	9.375.360

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	57.468.678	56.759.076
+ Investerings	6.587.885	3.130.991
- Afschrijvingen	-2.205.127	-2.421.388
Boekwaarde 31/12	61.851.436	57.468.678
(Im)materiële vaste activa	61.851.436 +8%	57.468.678

2.4.2.3. Schulden

	2024	2023	2022	2021
I. Schulden	30.719.590	25.077.678	24.591.593	19.631.867
A. Schulden op korte termijn	8.407.423	5.462.791	4.619.815	4.385.628
1. Schulden uit ruiltransacties	5.357.738	3.604.536	3.131.028	3.046.592
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.252.985	687.237	816.973	682.080
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.104.754	2.917.299	2.314.054	2.364.512
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	732.637	464.683	123.190	169.787
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.002.143	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.314.906	1.393.572	1.365.597	1.169.249
B. Schulden op lange termijn	22.312.167	19.614.887	19.971.778	15.246.239
1. Schulden uit ruiltransacties	22.312.167	19.614.887	19.971.778	15.246.239
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.019.752	5.276.469	4.446.821	3.639.103
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.019.752	5.276.469	4.446.821	3.639.103
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	13.291.621	14.337.602	15.524.194	11.606.477
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	794	817	764	659
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 (1.252.985 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (4.104.754 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.252.985 +82%	687.237 -16%	816.973 +20%	682.080
Voorzieningen voor pensioenen	753.932 ▲	244.500 ▼	251.347 ▲	198.929
Voorzieningen voor vakantiegeld	499.053 ▲	442.737 ▼	565.626 ▲	483.151
Niet-financiële schulden	4.104.754 +41%	2.917.299 +26%	2.314.054 -2%	2.364.512
Leveranciers	1.385.843 ▲	1.141.864 ▲	952.491 ▲	942.465
Te ontvangen facturen	1.322.849 ▲	583.333 ▲	296.236 ▼	880.027
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.003.265 ▲	799.408 ▲	696.434 ▲	382.634
Andere niet-financiële schulden	269.414 ▲	267.994 ▲	237.576 ▲	30.505
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	123.382 ▲	123.196 ▲	121.440 ▲	120.281
Te betalen toegestane leningen	0 ▼	1.505 ▼	9.879 ▲	8.600
Schulden uit ruiltransacties	5.357.738 +49%	3.604.536 +15%	3.131.028 +3%	3.046.592

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Schulden met betrekking tot belastingen	13.084 -36%	20.592 +2849%	698 +72%	406
Andere te betalen belastingen en taksen	13.061 ▼	20.592 ▲	675 ▲	388
Geraamd bedrag der belastingenschulden	23 ▲	0 ▼	23 ▲	18
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	719.553 +62%	444.091 +263%	122.492 -28%	169.380
Overige schulden niet ruiltransacties	692.230 ▲	416.023 ▲	84.471 ▼	94.015
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	16.927 ►	16.927 ►	16.927 ▼	37.752
Operationele schulden inzake hulpverlening	10.446 ▼	11.142 ▼	21.094 ▼	37.613
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	-50 ▼	0 ►	0 ►	0
Schulden uit niet-ruiltransacties	732.637 +58%	464.683 +277%	123.190 -27%	169.787

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 2024 overlopende rekeningen van het passief geregistreerd voor een bedrag van 1.002.143 EUR.

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 1.314.906 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 9.019.752 EUR, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 13.291.621 EUR en niet-financiële schulden voor een bedrag van 794 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Lubbeek.

2.4.2.4. Nettoactief

	2024	2023	2022	2021
II. Nettoactief	68.316.209	68.208.042	64.815.622	64.988.122
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	7.300.171	6.695.099	6.548.608	6.762.339
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.458.048	13.954.953	10.709.023	10.667.793
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	47.557.990	47.557.990	47.557.990	47.557.990

In 2024 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	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	6.695.099	6.548.608
+ Investeringsubsidies boekjaar	890.906	444.767
- Verrekeningen boekjaar	-285.834	-298.276
Boekwaarde 31/12	7.300.171	6.695.099
Kapitaalsubsidies en schenkingen	7.300.171 +9%	6.695.099

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2024 sloot af met een negatief resultaat van 496.905 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2023 geeft dit een positief saldo van 13.458.048 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Er zijn in boekjaar 2024 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

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / JR-1 Budg. 1225422 Alg. 66093

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

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

	2024	2023
I. Kosten	33.836.925	28.916.665
A. Operationele kosten	33.382.578	28.434.519
1. Goederen en diensten	7.477.873	7.342.123
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.839.900	13.790.266
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.529.958	3.125.813
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	907.713	972.959
5. Toegestane werkingssubsidies	3.002.058	2.985.432
6. Toegestane investeringssubsidies	551.597	159.108
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	73.479	58.818
B. Financiële kosten	454.348	482.146
II. Opbrengsten	33.340.020	32.162.595
A. Operationele opbrengsten	29.406.751	30.835.927
1. Opbrengsten uit de werking	2.026.857	1.901.168
2. Fiscale opbrengsten en boetes	15.224.214	17.265.194
3. Werkingssubsidies	11.688.295	11.365.534
a. Algemene werkingssubsidies	4.691.447	4.376.827
b. Specifieke werkingssubsidies	6.996.848	6.988.706
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.484	94.204
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	381.901	209.827
B. Financiële opbrengsten	3.933.269	1.326.667
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-496.905	3.245.930
A. Operationeel overschot of tekort	-3.975.827	2.401.408
B. Financieel overschot of tekort	3.478.922	844.522
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-496.905	3.245.930
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-496.905	3.245.930

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

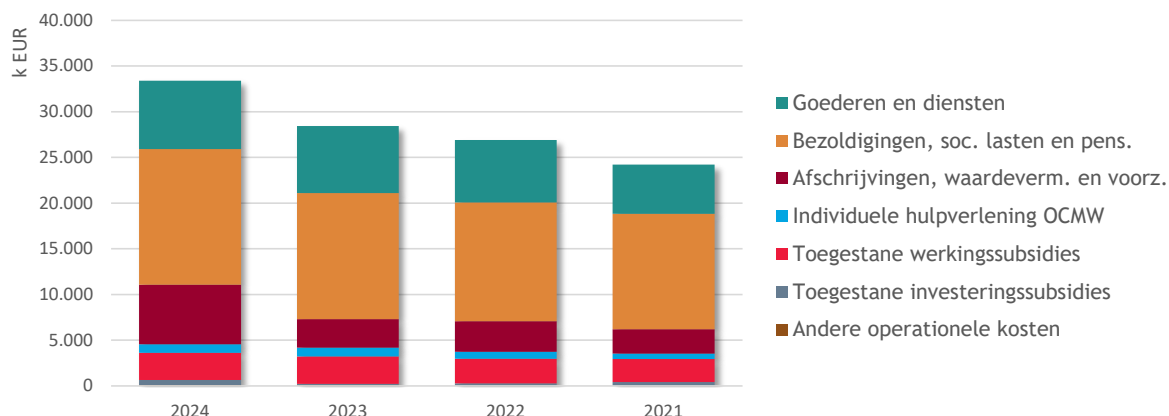
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Operationele kosten	-33.382.578	-28.434.519	-26.904.887	-24.208.564
Financiële kosten	-454.348	-482.146	-330.917	-366.077
Kosten	-33.836.925	-28.916.665	-27.235.804	-24.574.641
Operationele opbrengsten	29.406.751	30.835.927	26.019.517	26.315.175
Financiële opbrengsten	3.933.269	1.326.667	1.257.517	1.046.478
Opbrengsten	33.340.020	32.162.595	27.277.034	27.361.653
Resultaat	-496.905	3.245.930	41.230	2.787.012

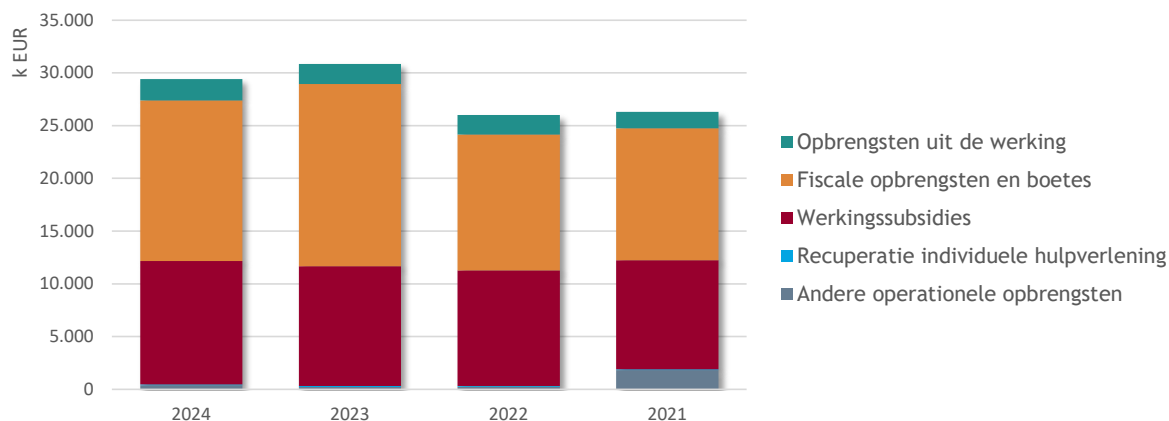
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Goederen en diensten	7.477.873	7.342.123	6.824.328	5.382.707
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	14.839.900	13.790.266	13.012.930	12.622.611
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	6.529.958	3.125.813	3.331.790	2.668.457
Individuele hulpverlening OCMW	907.713	972.959	784.796	601.568
Toegestane werkingsubsidies	3.002.058	2.985.432	2.691.568	2.524.356
Toegestane investeringsubsidies	551.597	159.108	241.878	381.904
Andere operationele kosten	73.479	58.818	17.597	26.962
Operationele kosten	33.382.578	28.434.519	26.904.887	24.208.564

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Opbrengsten uit de werking	2.026.857	1.901.168	1.855.483	1.570.397
Fiscale opbrengsten en boetes	15.224.214	17.265.194	12.901.021	12.507.530
Werkingsubsidies	11.688.295	11.365.534	10.954.004	10.348.976
Recuperatie individuele hulpverlening	85.484	94.204	72.826	75.036
Andere operationele opbrengsten	381.901	209.827	236.182	1.813.237
Operationele opbrengsten	29.406.751	30.835.927	26.019.517	26.315.175

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2024	2023	2022	2021
I. Kosten	33.836.925	28.916.665	27.235.804	24.574.641
A. Operationele kosten	33.382.578	28.434.519	26.904.887	24.208.564
1. Goederen en diensten	7.477.873	7.342.123	6.824.328	5.382.707
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.839.900	13.790.266	13.012.930	12.622.611
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.529.958	3.125.813	3.331.790	2.668.457
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	907.713	972.959	784.796	601.568
5. Toegestane werkingssubsidies	3.002.058	2.985.432	2.691.568	2.524.356
6. Toegestane investeringssubsidies	551.597	159.108	241.878	381.904
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	73.479	58.818	17.597	26.962
B. Financiële kosten	454.348	482.146	330.917	366.077

A. Operationele kosten

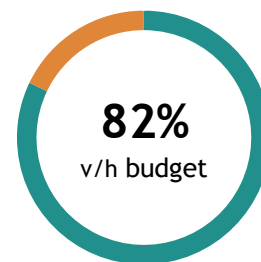
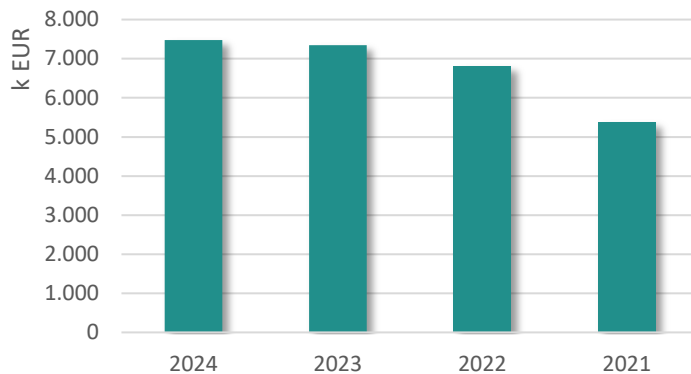
1. Goederen en diensten

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Algemene onderaannemingen	1.479.964 ▲	1.352.829 ▼	1.381.703 ▲	1.217.844
Onderhoud en herstellingen	1.473.483 ▼	1.707.854 ▲	1.470.780 ▲	1.229.850
Uitzendkrachten	922.192 ▲	654.355 ▲	337.529 ▲	191.975
Aankopen	582.294 ▼	585.349 ▲	511.156 ▲	431.430
Erelonen en vergoedingen	506.410 ▼	527.922 ▼	544.809 ▲	422.516
ICT-kosten	504.710 ▲	452.700 ▲	349.224 ▼	422.760
Nutsvoorzieningen	460.208 ▼	576.350 ▼	948.872 ▲	434.406
Diverse kosten	335.697 ▲	313.712 ▲	282.724 ▲	211.962
Administratieve kosten	281.517 ▼	303.050 ▲	245.266 ▲	201.982
Representatie- en receptiekosten	212.142 ▲	122.677 ▲	106.791 ▲	50.977
Beheerskosten	148.022 ▼	156.416 ▲	105.207 ▲	95.983
Verzekeringen	107.173 ▼	109.857 ▲	102.146 ▲	94.789
Transport	68.016 ▼	85.029 ▲	72.718 ▲	38.856
Reis- en verblijfkosten	57.747 ▲	25.688 ▲	19.246 ▲	17.346
Huur en huurlasten	49.984 ▼	51.891 ▼	90.824 ▲	70.817
Abonnementen en lidmaatschappen	49.056 ▲	47.339 ▼	53.598 ▲	50.265
Opleidingskosten	48.304 ▼	79.611 ▲	36.409 ▼	38.442
Bureaunkosten	46.271 ▲	42.391 ▲	36.846 ▲	30.689
Werkkledij	45.952 ▲	31.810 ▲	29.331 ▼	30.651
Brandstof	44.151 ▼	50.967 ▲	48.522 ▼	49.355
Communicatiekosten	44.108 ▲	41.035 ▲	39.091 ▲	38.627
Controle- en keuringskosten	15.611 ▼	23.289 ▲	12.374 ▲	11.448
Ontvangen kortingen	-5.138 ▼	0 ▲	-840 ▼	-263
Goederen en diensten	7.477.873 +2%	7.342.123 +8%	6.824.328 +27%	5.382.707

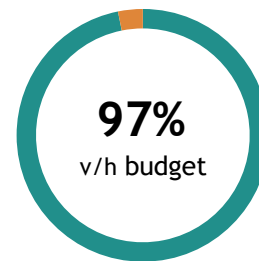
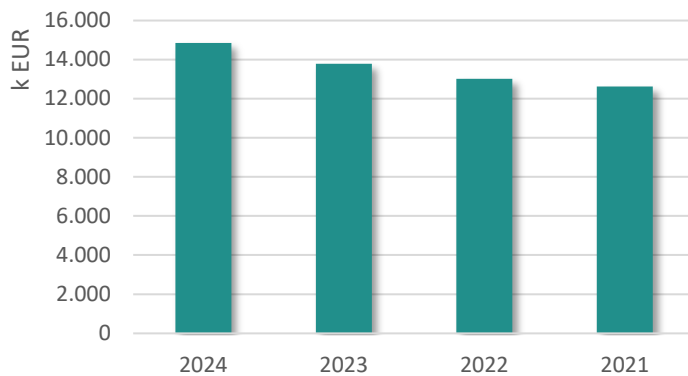


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	6.571.338 ▲	5.711.359 ▲	5.113.075 ▲	4.773.426
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	4.228.554 ▲	4.151.325 ▲	4.074.628 ▲	3.999.251
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.531.313 ▼	2.754.996 ▼	2.867.117 ▼	2.904.838
Responsabiliseringsbijdragen	445.200 ▲	149.069 ▲	0 ►	0
Bezoldiging politiek personeel	442.806 ▲	429.916 ▲	399.716 ▲	382.200
Andere personeelskosten	374.390 ▲	361.807 ▲	342.909 ▼	351.010
Pensioenen politiek personeel	246.066 ▲	231.794 ▲	215.385 ▲	197.332
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	233 ▲	0 ▼	100 ▼	14.554
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.839.900 +8%	13.790.266 +6%	13.012.930 +3%	12.622.611



3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

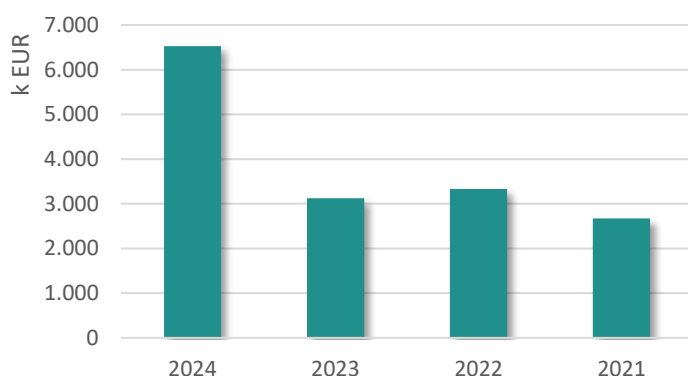
Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, 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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	4.252.714 ▲	822.801 ▼	860.136 ▲	460.273
Afschrijvingen	2.205.127 ▼	2.421.388 ▲	2.388.606 ▲	2.258.912
Voorziening voor vakantiegeld	56.316 ▲	-122.889 ▼	82.476 ▲	-47.501
Waardeverminderingen op vorderingen	15.800 ▲	4.512 ▲	572 ▲	-3.227
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	6.529.958 +109%	3.125.813 -6%	3.331.790 +25%	2.668.457

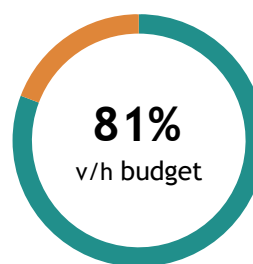
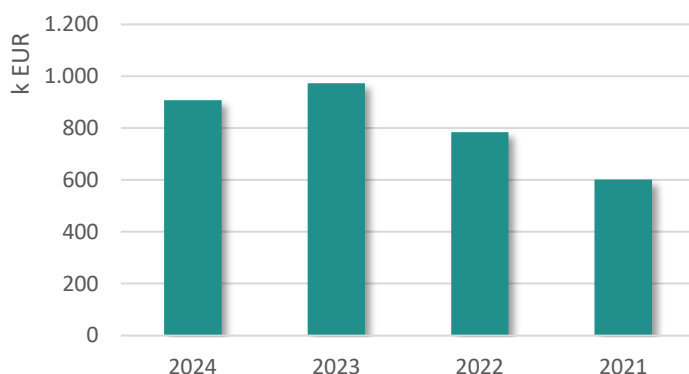


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

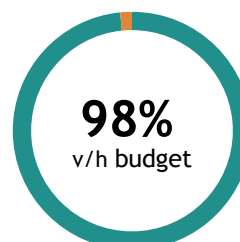
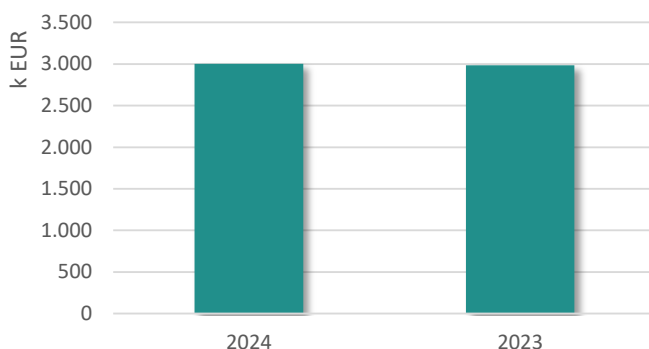
Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Leefloon	523.600 ▲	511.841 ▲	422.090 ▲	420.634
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	384.113 ▼	461.118 ▲	362.706 ▲	180.934
Individuele hulpverlening door het OCMW	907.713 -7%	972.959 +24%	784.796 +30%	601.568



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:

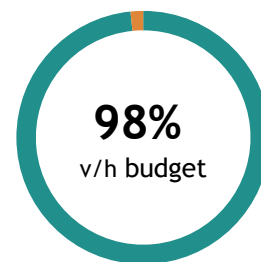
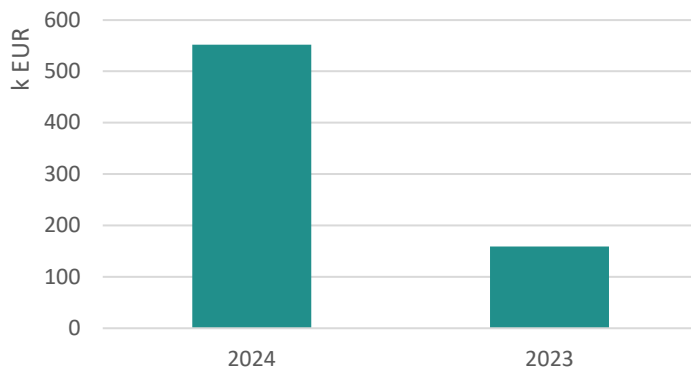
Omschrijving	2024 %	2023 %
Politiediensten	1.580.768 ▲	1.530.256
Brandweer	650.906 ▲	593.121
Erediensten	225.507 ▼	249.666
Groene ruimte	132.474 ▼	189.288
Overig woonbeleid	66.113 ▲	64.506
Overige	346.289 ▼	358.596
Toegestane werkingssubsidies	3.002.058 +1%	2.985.432



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	2024 %	2023 %
Overig kunst- en cultuurbeleid	429.109 ▲	60.815
Brandweer	70.263 ▲	55.508
Erediensten	25.000 ▼	42.785
Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	24.725 ▲	0
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	2.500 ▲	0
Toegestane investeringssubsidies	551.597 +247%	159.108



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

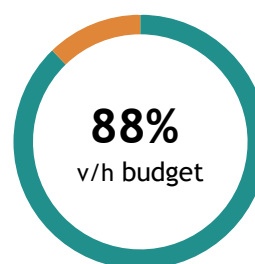
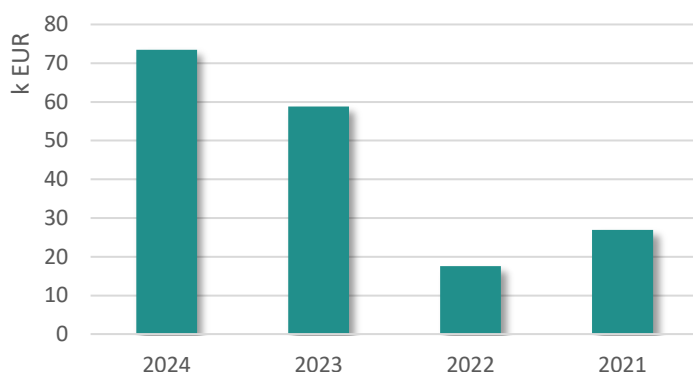
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er werden in boekjaar 2024 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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belastingen	72.183 ▲	58.002 ▲	9.748 ▼	19.663
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	1.280 ▲	816 ▼	7.848 ▲	7.298
Andere operationele kosten	15 ▲	0 ►	0 ►	0
Andere operationele kosten	73.479 +25%	58.818 +234%	17.597 -35%	26.962



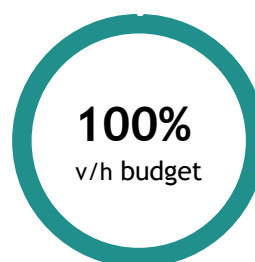
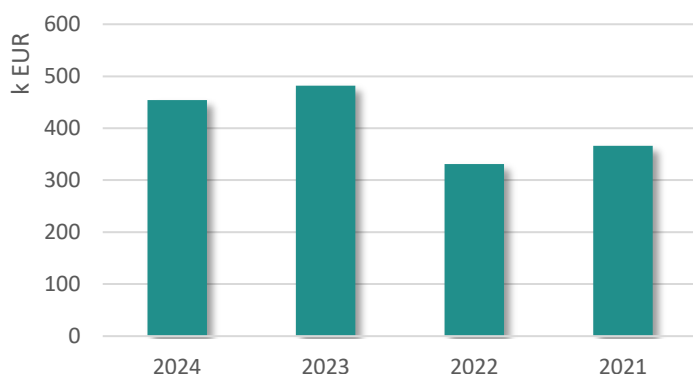
B. Financiële kosten

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kosten van schulden	442.003 ▼	479.306 ▲	330.432 ▼	361.965
Andere financiële kosten	12.345 ▲	2.840 ▲	485 ▼	4.112
Financiële kosten	454.348 -6%	482.146 +46%	330.917 -10%	366.077



2.5.2.2. Opbrengsten

	2024	2023	2022	2021
II. Opbrengsten	33.340.020	32.162.595	27.277.034	27.361.653
A. Operationele opbrengsten	29.406.751	30.835.927	26.019.517	26.315.175
1. Opbrengsten uit de werking	2.026.857	1.901.168	1.855.483	1.570.397
2. Fiscale opbrengsten en boetes	15.224.214	17.265.194	12.901.021	12.507.530
3. Werkingssubsidies	11.688.295	11.365.534	10.954.004	10.348.976
a. Algemene werkingssubsidies	4.691.447	4.376.827	4.146.200	3.847.113
b. Specifieke werkingssubsidies	6.996.848	6.988.706	6.807.804	6.501.863
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.484	94.204	72.826	75.036
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	381.901	209.827	236.182	1.813.237
B. Financiële opbrengsten	3.933.269	1.326.667	1.257.517	1.046.478

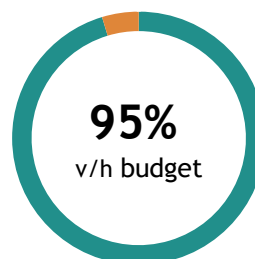
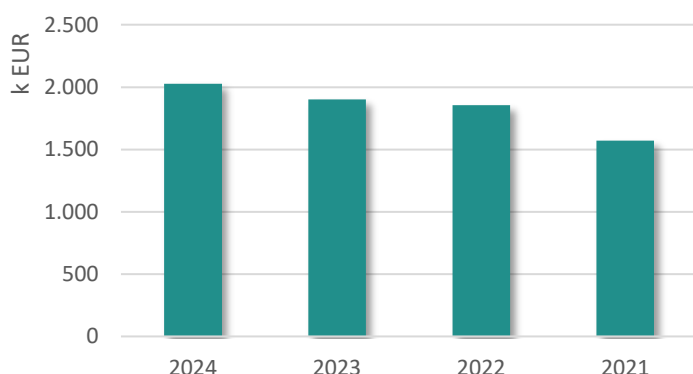
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsofbrengsten:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Opbrengsten uit verhuur	536.400 ▲	504.485 ▼	521.399 ▲	432.178
Andere opbrengsten	380.744 ▼	415.844 ▼	486.741 ▲	475.616
Opbrengsten voeding/ drank	314.593 ▲	282.993 ▲	249.700 ▲	212.364
Inschrijvingsgelden	310.457 ▲	263.737 ▲	231.526 ▲	182.490
Afgifte documentatie	245.432 ▲	209.644 ▲	191.761 ▲	144.155
Tussenkomst van ouders	160.394 ▼	163.495 ▲	121.640 ▲	84.988
Verkopen	44.808 ▲	34.603 ▼	37.726 ▲	33.817
Opbrengsten dienstencentrum	33.055 ▲	24.859 ▲	14.500 ▲	4.345
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	974 ▲	732 ▲	491 ▲	444
Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	0 ▼	777 ▲	0 ►	0
Opbrengsten uit de werking	2.026.857 +7%	1.901.168 +2%	1.855.483 +18%	1.570.397

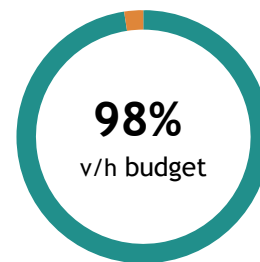
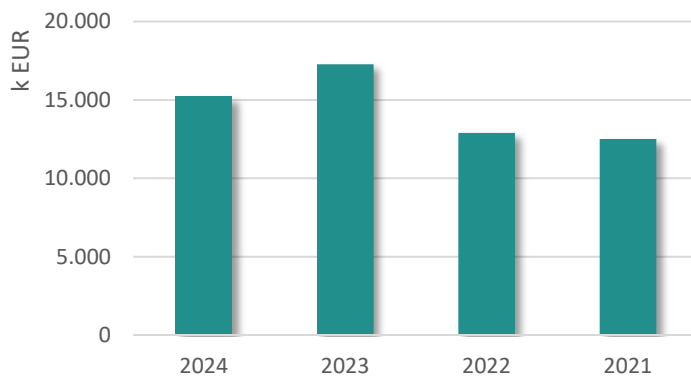


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Aanvullende personenbelasting	8.700.009 ▼	10.927.548 ▲	7.292.047 ▲	6.814.606
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.045.444 ▲	4.536.236 ▲	4.073.624 ▲	3.944.281
Belastingen inzake openbare hygiëne	811.130 ▲	773.414 ▲	739.461 ▼	773.087
Motorrijtuigen	263.831 ▲	262.901 ▲	241.376 ▼	248.631
Belastingen op patrimonium	122.173 ▼	393.097 ▼	449.884 ▲	421.185
Boetes	101.928 ▲	96.717 ▲	520 ▼	805
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	90.500 ▼	196.000 ▲	0 ▼	196.000
Bedrijfsbelastingen	68.398 ▲	48.561 ▼	72.254 ▼	80.014
Belastingen op prestaties	20.800 ▼	26.385 ▲	26.257 ▼	27.753
Andere aanvullende belastingen	0 ▼	4.335 ▼	5.598 ▲	1.167
Fiscale opbrengsten en boetes	15.224.214 -12%	17.265.194 +34%	12.901.021 +3%	12.507.530



3. Werkingssubsidies

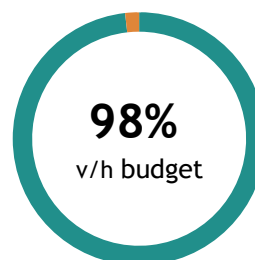
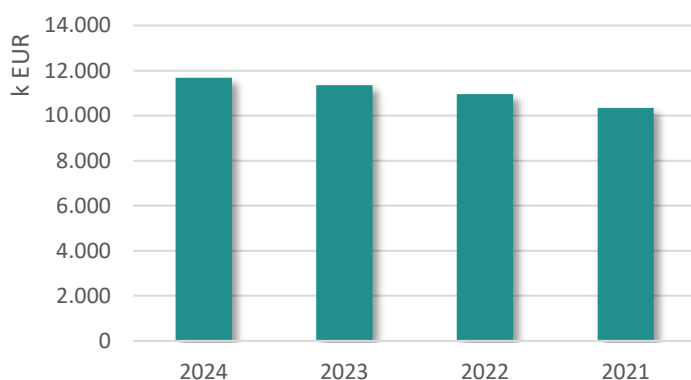
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Overige subsidies	5.751.930 ▲	5.624.360 ▲	5.542.746 ▲	5.415.461
Gemeentefonds - basisdotaties	3.794.171 ▲	3.479.552 ▲	3.248.925 ▲	2.949.837
Regularisatiepremie ex-contingentsgesco's	545.412 ►	545.412 ►	545.412 ►	545.412
Toelagen RMI	520.799 ▲	444.970 ▲	415.258 ▼	447.718
Subsidies gezinszorg	368.682 ▼	428.766 ▼	462.028 ▼	527.077
Dotaties	351.864 ►	351.864 ►	351.864 ►	351.864
Subsidie steun asielzoekers	294.086 ▼	417.530 ▲	310.785 ▲	87.727
Subsidie in kosten energielevering	39.408 ▼	44.221 ▲	36.284 ▲	28.636
Subsidie huisbrandoliekosten	21.716 ▼	28.860 ▼	38.192 ▲	19.512
Toelagen Covid-19	229 ▲	0 ▼	1.024 ▲	-13.966
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	0 ►	0 ▼	304 ▲	-12.233
Toelagen Covid-20	0 ►	0 ▼	1.183 ▼	1.933
Werkingsubsidies	11.688.295 +3%	11.365.534 +4%	10.954.004 +6%	10.348.976

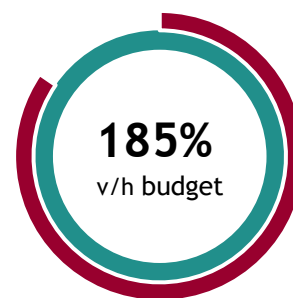
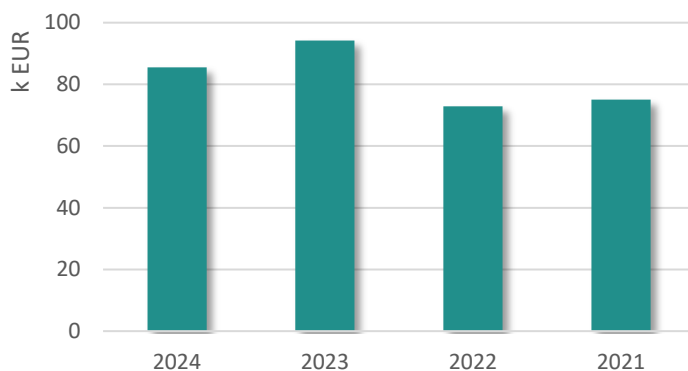


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Recuperatie van leefloon	47.193 ▲	47.019 ▲	29.968 ▲	20.857
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	38.291 ▼	47.186 ▲	42.858 ▼	54.180
Recuperatie individuele hulpverlening	85.484 -9%	94.204 +29%	72.826 -3%	75.036



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.

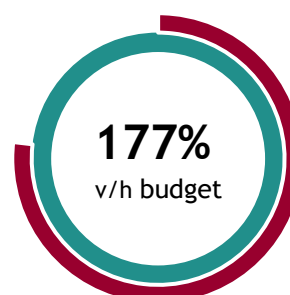
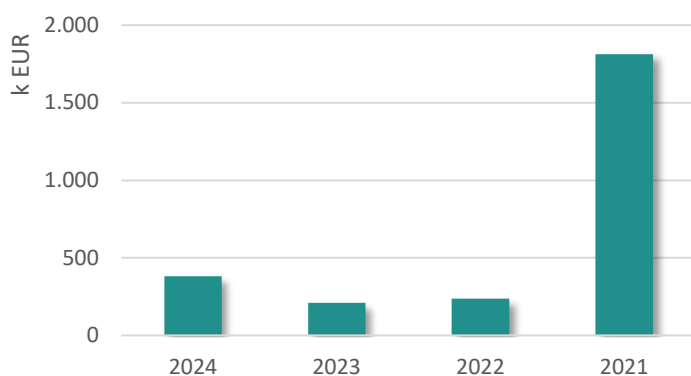
Er werden in boekjaar 2024 geen meerwaarden op vaste activa gerealiseerd.

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Recuperaties	200.693 ▲	20.713 ▲	15.610 ▼	31.368
Diverse operationele opbrengsten	107.568 ▲	106.575 ►	106.575 ▼	1.706.504
Werknemersinhouding maaltijdcheques	26.441 ▲	25.767 ▲	24.596 ▼	27.721
Inhouding pensioen	22.920 ▲	22.133 ▲	20.693 ▲	19.332
Terugvorderingen	12.295 ▲	12.207 ▼	12.536 ▲	11.369
Schadevergoedingen	11.985 ▼	22.432 ▼	56.173 ▲	16.944
Andere operationele opbrengsten	381.901 +82%	209.827 -11%	236.182 -87%	1.813.237



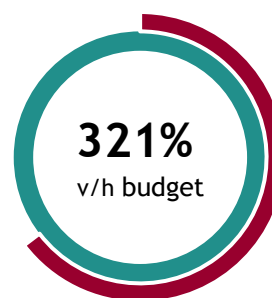
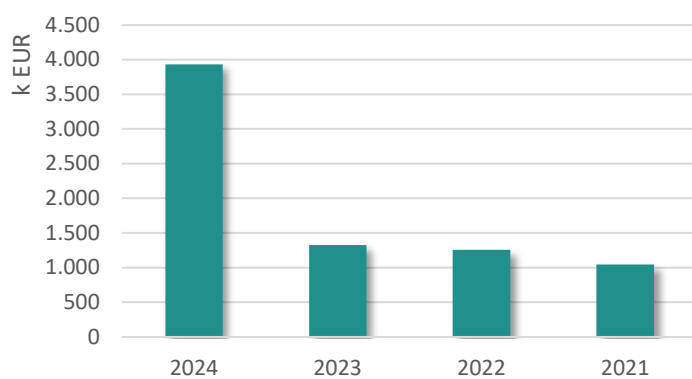
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Opbrengsten uit financiële vaste activa	3.472.516 ▲	877.752 ▼	987.244 ▲	717.448
Kapitaal- en intrestsubsidies	285.834 ▼	298.276 ▲	251.071 ▼	300.016
Opbrengsten uit vlottende activa	174.910 ▲	150.630 ▲	19.192 ▼	29.004
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9 ►	9 ►	9 ►	9
Andere financiële opbrengsten	0 ▲	0 ▼	1 ▲	1
Financiële opbrengsten	3.933.269 +196%	1.326.667 +5%	1.257.517 +20%	1.046.478



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard		2024
	Journaalvolnummers: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / 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: Ann Moermans	

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	511.772	487.600	451.345	676.647	592.903	638.207	565.821
Ontvangsten	17.114.043	16.599.422	17.088.106	21.719.664	20.006.029	20.213.726	20.818.676
Saldo	16.602.270	16.111.822	16.636.761	21.043.017	19.413.126	19.575.519	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	1.393.566	1.305.034
Ontvangsten	300.230	610.557	5.350.294	211.303	278.976	153.632	150.797
Saldo	-1.224.660	-854.756	4.114.064	-1.158.617	-1.124.647	-1.239.934	-1.154.237
Algemeen bestuur en ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	6.808.166	6.953.203	7.567.352	8.532.002	9.292.377	9.781.639	10.325.932
Ontvangsten	125.723	132.760	233.654	362.291	521.183	343.837	337.951
Saldo	-6.682.443	-6.820.443	-7.333.698	-8.169.711	-8.771.194	-9.437.802	-9.987.981
Investerings							
Uitgaven	177.849	164.551	237.702	356.553	323.970	433.082	914.432
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-177.849	-164.551	-237.702	-356.553	-323.970	-433.082	-914.432
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	100.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	100.000
Saldo	0	0	0	-100.000	0	0	100.000
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	9.290.655	9.211.436	10.007.070	10.217.052	10.625.580	11.600.014	11.989.436
Ontvangsten	7.211.910	7.515.891	8.130.738	8.348.162	8.403.071	8.873.354	8.919.148

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.078.746	-1.695.545	-1.876.333	-1.868.890	-2.222.509	-2.726.660	-3.070.288
Investerings							
Uitgaven	483.813	313.192	550.269	1.770.733	3.983.740	4.623.740	7.347.981
Ontvangsten	0	0	-74.199	134.141	814.791	814.791	3.151.069
Saldo	-483.813	-313.192	-624.468	-1.636.593	-3.168.949	-3.808.949	-4.196.912
Financiering							
Uitgaven	0	11.100	116.472	110.328	0	0	0
Ontvangsten	8	188	105	53	-23	15	15
Saldo	8	-10.912	-116.367	-110.276	-23	15	15
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.497.456	1.457.175	1.762.446	2.011.631	2.061.090	2.396.786	2.107.210
Ontvangsten	91.116	151.748	165.943	187.283	239.904	197.119	204.006
Saldo	-1.406.340	-1.305.427	-1.596.503	-1.824.349	-1.821.186	-2.199.667	-1.903.204
Investerings							
Uitgaven	59.737	1.668.288	499.311	239.667	536.567	655.930	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	-653.430	-1.699.034
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.243.946	3.414.866	3.873.923	4.194.412	4.183.421	4.727.913	4.608.107
Ontvangsten	986.992	2.661.816	1.407.522	1.246.919	3.883.999	1.399.607	1.266.169
Saldo	-2.256.954	-753.050	-2.466.400	-2.947.493	-299.422	-3.328.305	-3.341.938
Investerings							
Uitgaven	652.658	1.454.926	581.856	943.724	4.859.732	4.154.394	8.395.065
Ontvangsten	38.002	0	140.448	305.626	73.616	115.100	279.345
Saldo	-614.656	-1.454.926	-441.408	-638.098	-4.786.116	-4.039.294	-8.115.720
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
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
Ontvangsten	15	15
Saldo	15	15

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
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
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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

2024

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1329500 Alg. 66203 / EK Budg. 382932

Gemeente (0207.521.996)

OCMW (0212.194.923)

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Gellenberg 16, 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Klaas Gutschoven

Financieel directeur: Ann Moermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.951.850	21.158.204	23.331.219	25.149.599	26.301.023	28.691.869	29.189.126
1. Goederen en diensten	5.078.263	5.382.707	6.824.328	7.342.123	7.477.873	9.108.796	7.686.462
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.664.215	12.622.611	13.012.930	13.790.266	14.839.900	15.324.874	17.194.200
a. Politiek personeel	388.669	382.200	399.716	429.916	442.806	439.598	458.311
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.011.070	2.904.838	2.867.117	2.904.065	2.976.513	3.173.311	3.231.024
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.777.434	4.773.426	5.113.075	5.711.359	6.571.338	6.723.418	8.433.126
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.081	14.554	100	0	233	7.112	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	4.234.169	4.312.915
f. Andere personeelskosten	355.909	351.010	342.909	361.807	374.390	498.043	493.015
g. Pensioenen	196.216	197.332	215.385	231.794	246.066	249.222	258.863
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	573.375	601.568	784.796	972.959	907.713	1.123.951	974.051
4. Toegestane werkingsubsidies	2.610.892	2.524.356	2.691.568	2.985.432	3.002.058	3.050.535	3.255.651
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.416.108	1.463.725	1.513.695	1.530.256	1.580.768	1.580.768	1.612.543
- aan de hulpverleningszone	516.319	530.536	538.511	593.121	650.906	651.359	747.253
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	164.808	147.603	149.455	189.288	132.474	266.150	305.844
- aan besturen van de eredienst	38.873	101.912	207.699	249.471	225.309	225.309	325.167
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	474.784	280.581	282.208	423.297	412.601	326.949	264.844
5. Andere operationele uitgaven	25.105	26.962	17.597	58.818	73.479	83.713	78.763
B. Financiële uitgaven	400.146	366.077	330.917	482.146	454.348	452.690	407.381
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	398.629	361.222	329.688	478.562	441.259	444.476	404.927
- aan financiële instellingen	398.195	360.803	329.286	478.178	440.546	440.395	401.570
- aan andere entiteiten	434	418	402	385	713	4.081	3.357
2. Andere financiële uitgaven	1.517	4.855	1.229	3.583	13.089	8.214	2.454

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

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 districten	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0
- 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 niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0
- aan andere begunstigden	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
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	24.861.564	26.315.175	26.019.517	30.835.927	29.406.751	29.889.803	30.506.823
1. Ontvangsten uit de werking	1.499.103	1.570.397	1.855.483	1.901.168	2.026.857	2.126.466	2.200.558
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.164.753	12.507.530	12.901.021	17.265.194	15.224.214	15.601.318	16.198.275
a. Aanvullende belastingen	11.588.513	11.008.685	11.612.645	15.731.020	14.009.284	14.030.792	14.718.745
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.085	3.944.281	4.073.624	4.536.236	5.045.444	4.825.933	5.058.944
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.465.271	6.814.606	7.292.047	10.927.548	8.700.009	8.924.924	9.372.583
- Andere aanvullende belastingen	235.156	249.798	246.974	267.236	263.831	279.935	287.218
b. Andere belastingen en boetes	1.576.240	1.498.844	1.288.376	1.534.174	1.214.929	1.570.526	1.479.530
3. Werkingsubsidies	9.963.885	10.348.976	10.954.004	11.365.534	11.688.295	11.899.729	11.846.371
a. Algemene werkingsubsidies	3.726.098	3.847.113	4.146.200	4.376.827	4.691.447	4.546.738	4.604.289
- Gemeentefonds	2.825.944	2.959.769	2.999.288	3.045.431	3.195.371	3.187.680	3.286.923
- Andere algemene werkingsubsidies	900.154	887.344	1.146.912	1.331.397	1.496.076	1.359.058	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	1.351.544	1.309.510
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	7.474	7.515	7.515	7.856
b. Specifieke werkingsubsidies	6.237.788	6.501.863	6.807.804	6.988.706	6.996.848	7.352.991	7.242.082
- van de federale overheid	849.191	736.433	954.026	1.133.429	1.017.543	1.210.114	1.111.444
- van de Vlaamse overheid	5.341.692	5.753.223	5.843.434	5.834.252	5.928.730	6.135.340	6.123.963
- van de provincie	3.878	1.375	3.901	159	862	6.862	6.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	43.027	10.832	6.444	20.866	49.713	675	675
4. Recuperatie individuele hulpverlening	44.060	75.036	72.826	94.204	85.484	46.315	48.076
5. Andere operationele ontvangsten	189.763	1.813.237	236.182	209.827	381.901	215.974	213.542
B. Financiële ontvangsten	668.220	746.462	1.006.446	1.028.391	3.647.435	1.137.841	1.039.127
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

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

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- 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. Werkingsubsidies	11.567.521	11.685.241					
a. Algemene werkingsubsidies	4.525.253	4.616.200					
- Gemeentefonds	3.320.290	3.386.700					
- Andere algemene werkingsubsidies	1.204.964	1.229.500					
- van de federale overheid	0	0					
- van de Vlaamse overheid	1.196.964	1.221.500					
- van de provincie	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	8.000	8.000					
b. Specifieke werkingsubsidies	7.042.268	7.069.041					
- van de federale overheid	1.064.694	1.068.230					
- van de Vlaamse overheid	5.970.899	5.994.011					
- van de provincie	6.000	6.120					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- 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					
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0					
III. Exploitatiesaldo	4.177.787	5.537.356	3.363.827	6.232.574	6.298.816	1.883.085	1.949.443
III. Exploitatiesaldo	2.330.813	2.840.061					

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	8.371	19.125	7.748	20.580	2.564.527	21.855	8.037
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.081	18.818	7.390	20.240	15.127	15.127	8.037
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	291	306	358	340	2.549.400	6.728	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.209.296	3.329.383	1.749.928	3.130.224	6.576.922	9.176.108	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	9.036.108	18.023.292
a. Terreinen en gebouwen	681.121	1.898.815	685.253	2.035.227	4.724.982	5.359.297	9.043.318
b. Wegen en andere infrastructuur	423.641	703.487	108.905	660.352	1.274.987	3.156.072	7.598.980
c. Roerende goederen	104.533	116.524	605.476	223.341	297.978	233.224	1.230.197
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	610.557	350.294	211.303	278.976	287.516	150.797
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	140.000	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	140.000	25.000
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	12.930	10.166	16.160	767	10.963	108.608	120.000
D. Toegestane investeringssubsidies	151.549	381.904	241.878	159.108	551.597	560.574	182.683
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	82.244	106.904	95.086	55.508	70.263	79.240	74.864
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	66.805	250.000	141.139	85.016	76.677	25.000	0
- aan andere begunstigen	2.500	25.000	5.653	18.584	404.658	456.334	107.819

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	8.250	15.000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.250	15.000
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsuitgaven 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

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
d. Leasing en soortgelijke rechten	149.729	147.500					
e. Erfgoed	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	2.500	2.500					
- aan de districten	0	0					
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0					
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0					
- aan welzijnsverenigingen	0	0					
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0					
- aan de politiezone	0	0					
- aan de hulpverleningszone	0	0					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0					
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	2.500	2.500					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.400	2.149	42.936	0	387.418	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	42.936	0	387.418	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.400	2.149	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	10.185	0	0	0	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	9.322	0	0	0	0	0	650.000
a. Onroerende goederen	9.322	0	0	0	0	0	650.000
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	37.140	180.291	37.341	444.767	890.906	932.391	3.432.914
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	33.564	180.291	-60.172	214.828	888.406	929.891	3.357.265
- van de provincie	3.576	0	97.512	83.604	0	0	68.749
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	146.335	2.500	2.500	6.900

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Roerende goederen	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
e. Erfgoed	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Onroerende goederen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	349.000	11.500
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	346.500	9.000
- van de provincie	0	0
- van de gemeente	0	0
- van het OCMW	0	0
- van andere entiteiten	2.500	2.500
III. Investeringsaldo	-1.333.422	-3.558.137

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	-7.051.670	-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	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.524.890	1.465.313	1.236.229	1.369.920	1.403.623	1.393.566	1.305.034
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.524.890	1.465.313	1.176.229	1.369.920	1.401.524	1.393.566	1.305.034
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	60.000	0	2.099	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	11.100	116.472	210.328	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	11.100	116.472	210.328	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	100.000	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	11.100	116.472	110.328	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0


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
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Toegestane leningen	0	0					
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0					
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0					
- aan welzijnsverenigingen	0	0					
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0					
- aan de politiezone	0	0					
- aan de hulpverleningszone	0	0					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0					
- aan andere begunstigen	0	0					
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0					
D. Vooruitbetalingen	0	0					
E. Kapitaalsverminderingen	0	0					
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	300.000	610.557	5.350.294	211.303	278.976	153.632	150.797
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	300.000	610.557	350.294	211.303	278.976	153.632	150.797
B. Aangaan van niet-financiële schulden	8	188	105	53	-23	15	15
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	100.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	100.000
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	100.000
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	230	0	0	0	0	0	0

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

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	15	15					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0					
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0					
a. Periodieke terugvorderingen	0	0					
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0					
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0					
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0					
E. Kapitaalsvermeerderingen	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	-1.239.919	-1.054.222
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	-8.291.590	-13.380.876
Budgettair resultaat van het boekjaar	-70.639	167.576					

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	T3: Investeringsproject		2024
	Journaalvolnummers: JR Budg. 132500 Alg. 66203 Gemeente (0207.521.996) Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Klaas Gutschoven	OCMW (0212.194.923) Gellenberg 16, 3210 Lubbeek Financieel directeur: Ann Moermans	

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.091.608	0	12.783.658	0	15.875.267
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.091.608	0	12.783.658	0	15.875.267
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.091.608	0	12.783.658	0	15.875.267
a. Terreinen en gebouwen	0	99.170	0	674.668	0	773.838
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.984.378	0	12.058.991	0	15.043.368
c. Roerende goederen	0	8.060	0	50.000	0	58.060
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	106.859	0	421.896	0	528.755
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	106.859	0	421.896	0	528.755

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	7.621.658	662.000	4.500.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	7.621.658	662.000	4.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	413.167	732.029	134.800	600.722	1.210.890	7.621.658	662.000	4.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	66.957	28.067	4.146	0	674.668	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	405.107	665.072	106.733	596.576	1.210.890	6.906.991	652.000	4.500.000
c. Roerende goederen	8.060	0	0	0	0	40.000	10.000	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	0	23.255	83.604	0	84.396	337.500	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	23.255	83.604	0	84.396	337.500	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	5.677.786	0	6.379.257	0	12.057.043
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.677.786	0	6.379.257	0	12.057.043
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.677.786	0	6.379.257	0	12.057.043
a. Terreinen en gebouwen	0	5.623.274	0	5.933.769	0	11.557.043
b. Wegen en andere infrastructuur	0	54.512	0	445.488	0	500.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	948.931	0	3.151.069	0	4.100.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	948.931	0	3.151.069	0	4.100.000

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	6.379.257	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	6.379.257	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.278	202.347	166.193	1.449.188	3.818.779	6.379.257	0	0
a. Terreinen en gebouwen	41.278	202.347	166.193	1.432.237	3.781.218	5.933.769	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	16.951	37.561	445.488	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	0	0	134.141	814.791	3.151.069	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	134.141	814.791	3.151.069	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.666.846	0	91.447	0	1.758.293
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.666.846	0	91.447	0	1.758.293
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.666.846	0	91.447	0	1.758.293
a. Terreinen en gebouwen	0	1.666.846	0	91.447	0	1.758.293
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	187.791	0	7.500	0	195.291
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	187.791	0	7.500	0	195.291

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	91.447	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	91.447	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	91.447	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.017	1.382.109	132.795	55.523	79.403	91.447	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN	0	180.291	0	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	180.291	0	5.000	2.500	2.500	2.500	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	881.063	0	18.937	0	900.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	881.063	0	18.937	0	900.000

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	141.139	60.815	429.109	18.937	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	141.139	60.815	429.109	18.937	0	0

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

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

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

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

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

PRIO IP-017: Investerings in de renovatie tot kunstencentrum
2.3.2: We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.590	0	2.115.000	0	2.137.590
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.590	0	2.115.000	0	2.137.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.590	0	2.115.000	0	2.137.590
a. Terreinen en gebouwen	0	22.590	0	2.115.000	0	2.137.590
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

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

PRIO IP-017: Investerings in de renovatie tot kunstencentrum
2.3.2: We ondersteunen en stimuleren cultuur in Lubbeek

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.590	0	0	1.115.000	500.000	500.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	22.590	0	0	1.115.000	500.000	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.590	0	0	1.115.000	500.000	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.590	0	0	1.115.000	500.000	500.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	0	25.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	25.000	0	25.000
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	25.000	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	25.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	25.000	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0

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

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

**T4: Evolutie van de financiële schulden**

2024

Journaalvolgnommern: JR 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: Ann Moermans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.337.602	13.291.621	12.107.200	10.896.929	13.653.429
1. Financiële schulden op 1 januari	13.330.681	12.210.728	11.606.477	15.524.194	14.337.602	13.291.621	12.107.200	10.896.929
2. Nieuwe leningen	300.000	610.557	5.350.294	211.303	278.976	150.797	149.729	4.147.500
3. Aflossingen	0	0	-60.000	0	-2.099	0	0	0
4. Overboekingen	-1.419.953	-1.214.808	-1.372.577	-1.397.895	-1.322.857	-1.335.218	-1.360.000	-1.391.000
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.314.906	1.345.090	1.369.872	1.400.872
1. Financiële schulden op 1 januari	1.524.691	1.419.754	1.169.249	1.365.597	1.393.572	1.314.906	1.345.090	1.369.872
2. Aflossingen	-1.524.890	-1.465.313	-1.176.229	-1.369.920	-1.401.524	-1.305.034	-1.335.218	-1.360.000
3. Overboekingen	1.419.953	1.214.808	1.372.577	1.397.895	1.322.857	1.335.218	1.360.000	1.391.000
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	13.630.483	12.775.726	16.889.791	15.731.174	14.606.526	13.452.290	12.266.801	15.054.301

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: 2024 - Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 9.375.360,33	€ 2.564.526,66	€ 387.418,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,20	€ 0,00	€ 11.552.468,67
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	€ 5.663.180,56	€ 15.127,00	€ 387.418,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.290.889,44
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.712.179,77	€ 2.549.399,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,20	€ 0,00	€ 6.261.579,23
C. Materiële vaste activa	€ 57.000.647,59	€ 6.576.922,08	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.051.391,43	€ 0,00	€ 61.526.178,24
1. Gemeenschapsgoederen	€ 56.405.354,41	€ 6.576.922,08	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.009.263,53	€ 0,00	€ 60.973.012,96
a. Terreinen en gebouwen	€ 45.769.425,30	€ 4.724.982,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.146.455,35	€ 0,00	€ 49.347.952,05
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 7.653.586,48	€ 1.274.986,52	€ 0,00	€ 0,00		€ 423.504,33	€ 0,00	€ 8.505.068,67
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 414.444,69	€ 86.094,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 78.624,35	€ 0,00	€ 421.914,46
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 410.483,93	€ 211.883,73	€ 0,00	€ 0,00		€ 234.059,42	€ 0,00	€ 388.308,24
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.151.947,51	€ 278.975,61	€ 0,00	€ 0,00		€ 126.620,08	€ 0,00	€ 2.304.303,04
f. Erfgoed	€ 5.466,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 5.466,50
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 101.008,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.127,90	€ 0,00	€ 58.880,88
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	€ 101.008,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.127,90	€ 0,00	€ 58.880,88
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	€ 468.030,84	€ 10.962,60	€ 0,00	€ 0,00		€ 153.735,57	€ 0,00	€ 325.257,87

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.588.925,05	€ 890.906,44	€ 268.420,40	€ 0,00	€ 7.211.411,09
OCMW	€ 106.173,82	€ 0,00	€ 17.413,48	€ 0,00	€ 88.760,34
Totaal	€ 6.695.098,87	€ 890.906,44	€ 285.833,88	€ 0,00	€ 7.300.171,43
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	€ 12.254.324,72	€ 1.563.919,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.818.244,71
OCMW	€ 1.700.628,11	€ -2.060.825,19	€ 0,00	€ 0,00	€ -360.197,08
Totaal	€ 13.954.952,83	€ -496.905,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.458.047,63
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	€ 65.294.521,74			€ 2.186.406,03	€ 67.480.927,77
OCMW	€ 2.913.520,31			€ -2.078.238,67	€ 835.281,64
Totaal	€ 68.208.042,05			€ 108.167,36	€ 68.316.209,41

3.6. Financiële risico's

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

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

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

Bankenrisico

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

Overschotten aan middelen worden gespreid over de verschillende banken.

Renterisico - schuldenportefeuille

Het renterisico bestaat erin dat het bestuur ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen voor de leningen.

het grootste deel van de leningenportefeuille van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet.

Een beperkt aantal leningen, ongeveer 20%, heeft een herzienbare

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

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

Verstreckte waarborgen

In de loop der jaren werden er door de gemeente een aantal borgstellingen verleend op leningen die door derden aangegaan zijn. Het gaat hier in hoofdzaak om leningen aangegaan door de kerkfabrieken in het kader van grote vernieuwings- en verbeteringswerken voor een totaalbedrag van 2.286.991,59 euro. Ook staat de gemeente borg voor 2 leningen 'Ecowerf' m.b.t. de financiering van de 'aankoop verbrandingsrechten' voor een bedrag van 395.878,43 euro.

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.

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 2024 boekten we voor 1.286,22 euro aan rechten af als oninvorderbaar. Bovendien staat er een groot aantal vorderingen open die dateren van voor 2014 (moment dat de BBC werd ingevoerd). Het is aangewezen om hierover in 2025 duidelijkheid te verschaffen.

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: 112.592,94 euro.

Juridische geschillen

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

Pensioenproblematiek statutairen en mandatarissen

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

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

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

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

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

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

Macro-economische factoren

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

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

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

3.7. Waarderingsregels

Algemene principes

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

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

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

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

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

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

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

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

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

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

Waardering in latere boekjaren

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

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

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

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

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

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

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

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

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

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

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

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

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

VOORRADEN

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

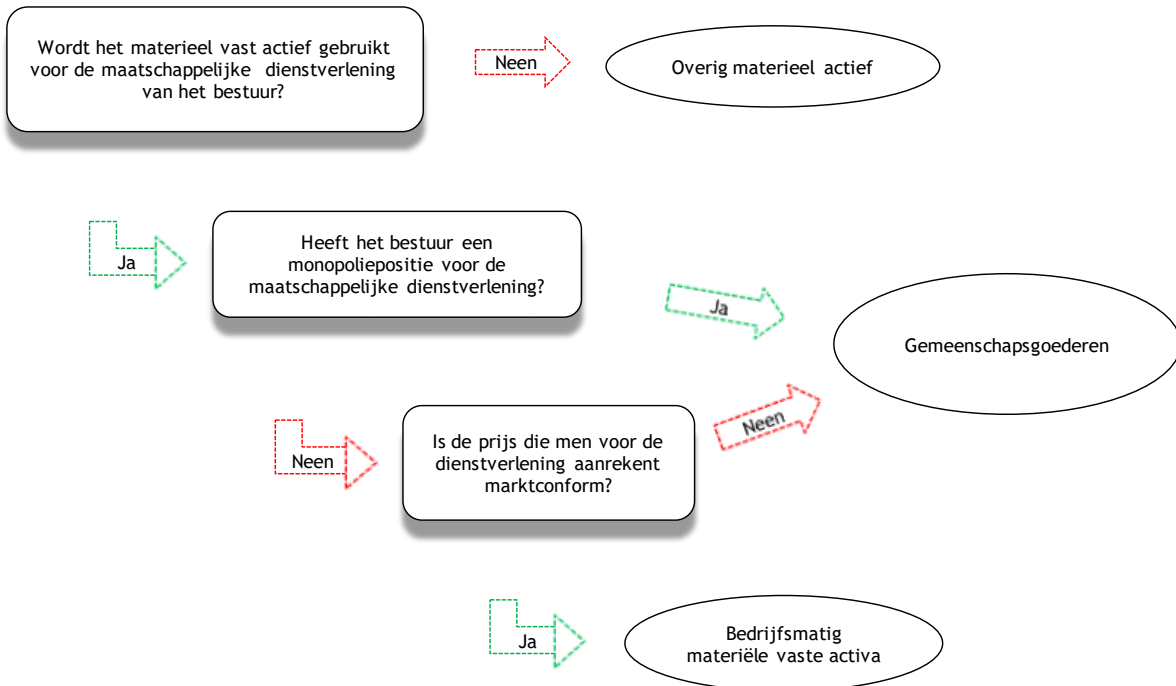
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Ververvaardigingsprijs

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

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

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Gemeente	Borgstelling lening ECOWERF	€	395.878,43
Gemeente	Borgstelling financiële schulden kerkfabrieken	€	2.286.991,59
OCMW	Ontvangen zekerheden - hypotheke	€	375.000,00

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

Op 25 juni 2024 keurde de gemeenteraad de agenda van de buitengewone algemene vergadering dd. 16 september 2024 van Creadiv goed. Op deze vergadering werd een transactie goedgekeurd die tot doel had om de aandelen Publi-T te verschuiven van het voormalige PBE (distributienetbeheerder) naar de Vlaamse Energieholding via de regionale energieholding CREADIV. Dit heeft tot gevolg dat Lubbeek het dividend vanuit Publi-T in de toekomst via CREADIV zal ontvangen.

Als gevolg van deze beslissing boekte lokaal bestuur Lubbeek op de gemeente de volgende bedragen:

- een interimdividend van PBE ten bedrage van 2.542.806,97 euro (vordering op CREADIV).
- een schuldvordering die ingebracht wordt in CREADIV. Hiervoor werden 10.295 nieuwe aandelen uitgebracht tegen een totale waarde van 2.542.806,97 euro.

Dit maakt dat het exploitatieresultaat van de jaarrekening sterk verbeterd wordt door de uitzonderlijke ontvangst van een dividend. Als gevolg daarvan rapporteert ook de autofinancieringsmarge uitzonderlijk positief.

Het budgettair resultaat kent echter geen effect omdat deze ontvangst wordt gecompenseerd door een aankoop van aandelen (financieel vast actief) dat leidt tot een stijging van de investeringsuitgaven.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

<u>Nummer</u>	<u>AR</u>	<u>AR omschrijving</u>	<u>Krediet</u>	<u>Geboekt</u>	<u>Som van beschikbaar</u>
1	7401001	Andere algemene werkingsubsidies (responsabiliseringsbijdrage)	62.899,50	203.454,00	-140.554,50
2	7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.825.933,27	5.045.443,86	-219.510,59
3	7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.924.923,55	8.700.009,39	224.914,16
4	7332200	Belasting op inzameling en verwerking van afval: Diftar/ophaalronde	675.000,00	726.142,51	-51.142,51
5	7371000	Belasting activeringsheffing op niet-bebouwde gronden	290.000,00	-23.727,50	313.727,50
6	7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	591.728,11	3.156.291,21	-2.564.563,10
7	7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	136.560,00	84.647,26	51.912,74
8	7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	608.420,00	368.681,81	239.738,19
9	7020110	Opbrengsten poetsdienst	345.490,00	201.644,61	143.845,39
10	7450000	Recuperaties van kosten	0,00	167.844,29	-167.844,29

<u>Nummer</u>	<u>Verklaring</u>
1	deze subsidie is in verhouding tot de kost van de responsabiliseringsbijdrage ingeboekt
2	de reële afrekening werd geboekt
3	de reële afrekening werd geboekt
4	op basis van de opgehaalde hoeveelheid werd de ontvangst geboekt
5	het cohier werd niet tijdig opgemaakt waardoor deze ontvangsten in 2025 zullen geregistreerd worden
6	er werd een meeropbrengst geboekt die niet gebudgetteerd werd - zie ook punt 6.9
7	er werden minder prestaties geleverd dan wat er aangenomen was in het budget
8	er werden minder prestaties geleverd dan wat er aangenomen was in het budget
9	er werden minder prestaties geleverd dan wat er aangenomen was in het budget
10	in 2024 was er een gerechtelijke uitspraak in het voordeel van het OCMW waardoor er een grote uitzonderlijke ontvangst werd geregistreerd

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

<u>Nummer</u>	<u>AR</u>	<u>AR omschrijving</u>	<u>Krediet</u>	<u>Geboekt</u>	<u>Som van beschikbaar</u>
1	6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	348.581,60	440.162,14	-91.580,54
2	6500100	Financiële kosten leasingschulden	91.813,19	383,40	91.429,79
3	6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	518.450,34	445.200,10	73.250,24
4	6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	265.000,00	210.013,90	54.986,10
5	6110000	Elektriciteit	134.000,00	80.422,09	53.577,91
6	6203000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen -contractueel personeel	583.000,00	465.680,14	117.319,86

Nummer Verklaring

- 1 de financiële kosten van leasingen werd op deze rekening geboekt - zie ook punt 2
- 2 de financiële kosten van leasingen werd op AR 6500000 geboekt - zie ook punt 1
- 3 de aanrekende responsabiliseringsbijdrage verschilt met het vooropgesteld bedrag dat werd opgenomen in het budget
- 4 deze rubriek is moeilijk in te schatten en afhankelijk van het aanwezig vast personeelsbestand
- 5 de elektriciteitsprijs is verder gedaald, het budget hield veiligheidshalve rekening met een stagnering van de eenheidsprijzen
- 6 op de dienst gezinszorg en poetsdienst waren er minder VTE's tewerkgesteld.

3.10.3. Investerings – ontvangsten

<u>Nummer</u>	<u>AR</u>	<u>AR omschrijving</u>	<u>Krediet</u>	<u>Geboekt</u>	<u>Som van beschikbaar</u>
1	2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	0,00	387.418,12	-387.418,12

Nummer Verklaring

1 een uitboeking van aandelen van Fluvius was niet gebudgetteerd. De boeking gebeurde in het kader van de eindejaarsverrichtingen.

3.10.4. Investerings – uitgaven

<u>Nummer</u>	<u>AR</u>	<u>AR omschrijving</u>	<u>Krediet</u>	<u>Geboekt</u>	<u>Som van beschikbaar</u>
1	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	6.728,00	2.549.534,66	-2.542.806,66

<u>Nummer</u>	<u>Verklaring</u>
1	zie rubriek 6.9

3.10.5. Financiering – ontvangsten

<u>Nummer</u>	<u>AR</u>	<u>AR omschrijving</u>	<u>Krediet</u>	<u>Geboekt</u>	<u>Som van beschikbaar</u>
1	1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten	153.632,00	278.975,61	-125.343,61
2	0930000	Overige diverse rechten en verplichtingen	22.004.227,93	0,00	22.004.227,93
3	0930000	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00	22.004.227,93	-22.004.227,93

3.10.6. Financiering - uitgaven

Nihil.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

BE	Actie	Beleidsitem	AR	AR omschrijving	uitgaven niet aangewend	over te dragen	ontvangsten niet aangewend	over te dragen
G	GBB	0040-00	4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overname	81 195,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0040-00	1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overname	0,00	0,00	153 632,00	0,00
G	GBB	0040-00	4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	436 953,38	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0100-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00
G	GBB	0115-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5 000,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0119-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	9 047,80	9 047,80	0,00	0,00
G	1.2.1.09	0119-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	11 009,96	11 009,96	0,00	0,00
G	1.2.1.04	0119-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	29 498,32	29 498,32	0,00	0,00
G	1.2.1.09	0119-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	37 396,18	37 396,18	0,00	0,00
G	GBB	0119-00	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0119-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	124 113,68	124 113,68	0,00	0,00
G	GBB	0119-06	2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	120 000,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0119-07	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.12	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	-60 608,45	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0200-01	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	2 608,22	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.05	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	2 857,32	2 857,32	0,00	0,00
G	1.1.2.02	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	5 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.08	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	8 649,01	8 649,01	0,00	0,00
G	1.1.2.13	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00
G	1.1.2.01	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	11 313,60	11 313,60	0,00	0,00
G	1.1.2.07	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	20 854,18	20 854,18	0,00	0,00
G	GBB	0200-01	2205000	Hout op stam - gemeenschapsgoederen	30 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.11	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	44 715,25	44 715,25	0,00	0,00
G	GBB	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	45 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.19	0200-01	2240000	Wegen	75 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.03	0200-01	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	0,00	0,00	84 395,92	84 395,92
G	1.1.2.10	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	86 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.13	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	106 805,15	106 805,15	0,00	0,00
G	1.1.2.21	0200-01	2240000	Wegen	150 591,59	150 591,59	0,00	0,00
G	1.1.2.01	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	173 040,29	173 040,29	0,00	0,00
G	1.1.2.14	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	295 770,99	295 770,99	0,00	0,00

BE	Actie	Beleidsitem	AR	AR omschrijving	uitgaven niet aangewend	over te dragen	ontvangsten niet aangewend	over te dragen
G	1.1.2.12	0200-01	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.07	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.10	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	539 000,00	100 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.06	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	608 794,90	608 794,90	0,00	0,00
G	1.1.2.04	0200-01	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	754 441,10	754 441,10	0,00	0,00
G	1.1.2.20	0200-01	2240000	Wegen	1 872 553,63	1 000 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.18	0200-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0200-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	52 567,66	52 567,66	0,00	0,00
G	GBB	0210-00	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,31	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0220-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	70 000,00	0,00	0,00	0,00
G	1.1.2.09	0310-00	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	31 325,09	31 325,09	0,00	0,00
G	GBB	0340-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	20 000,00	8 500,00	0,00	0,00
G	GBB	0340-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	51 107,00	51 107,00	0,00	0,00
G	1.2.1.08	0340-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	88 022,42	88 022,42	0,00	0,00
G	1.2.1.08	0340-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	0,00	0,00	94 800,00	94 800,00
G	1.2.1.10	0340-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	215 000,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0341-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00
G	GBB	0341-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00
G	GBB	0350-00	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	2 899,00	2 899,00	0,00	0,00
G	GBB	0410-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	8 977,42	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0470-00	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	22 590,96	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0480-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0610-00	2140000	Plannen en studies	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
G	1.1.2.17	0670-00	2281000	Openbare verlichting	10 000,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0670-00	2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeensch.	287 516,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0703-00	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	24 000,00	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0705-00	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	18 145,63	18 145,63	0,00	0,00
G	GBB	0739-00	2282000	Kunstwerken	139,93	0,00	0,00	0,00
G	2.3.1.02	0739-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	18 936,72	18 936,72	0,00	0,00
G	GBB	0742-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0742-00	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00

BE	Actie	Beleidsitem	AR	AR omschrijving	uitgaven niet aangewend	over te dragen	ontvangsten niet aangewend	over te dragen
G	GBB	0742-01	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	2 442,88	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0742-01	2289000	Overige onroerende infrastructuur	145 000,00	100 000,00	0,00	0,00
G	2.4.1.01	0742-02	2220500	Bebouwde terreinen - sport en speelpleinen - gemeenschapsgoed	2 780,59	0,00	0,00	0,00
G	2.4.1.01	0742-02	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
G	2.4.1.01	0742-02	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	61 446,91	61 446,91	0,00	0,00
G	GBB	0742-02	2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederei	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0742-02	2210307	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoeder -	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0752-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1,20	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0752-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	9 286,39	9 286,39	0,00	0,00
G	GBB	0752-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	35 274,83	35 274,83	0,00	0,00
G	1.2.1.03	0790-00	2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0800-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1 947,15	1 947,15	0,00	0,00
G	GBB	0800-01	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	306 605,35	306 605,35	0,00	0,00
G	GBB	0800-02	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	5,90	0,00	0,00	0,00
G	GBB	0800-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0800-02	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	105 260,39	105 260,39	0,00	0,00
G	GBB	0800-03	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	2 318,65	2 318,65	0,00	0,00
G	2.1.1.01	0800-03	2240000	Wegen	945 488,34	445 488,34	0,00	0,00
G	2.1.1.01	0800-03	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	0,00	0,00	2 466 068,74	2 466 068,74
G	2.1.1.01	0800-03	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in	5 486 544,90	5 486 544,90	0,00	0,00
G	2.3.2.01	0820-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	60 000,00	15 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0820-01	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5 207,36	5 207,36	0,00	0,00
G	GBB	0820-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	7 797,00	7 797,00	0,00	0,00
G	1.2.1.02	0945-01	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	75 455,85	75 455,85	0,00	0,00
G	2.1.4.01	0945-04	2610000	Gebouwen - overige MVA	165 000,00	25 000,00	0,00	0,00
G	GBB	0989-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00
G	1.2.1.01	0990-00	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	6 500,67	6 500,67	0,00	0,00
G	1.2.1.01	0990-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	0,00	0,00	41 484,20	0,00
G	1.2.1.01	0990-00	2140000	Plannen en studies	50 037,40	0,00	0,00	0,00
					15 507 431,00	11 934 736,63	2 858 380,86	2 663 264,66

BE	Actie	Beleidsitem	AR	AR omschrijving	uitgaven niet aangewend	over te dragen	ontvangsten niet aangewend	over te dragen
O	GBB	0050-00	2600000	Terreinen - overige MVA	0,00	0,00	650 000,00	0,00
O	GBB	0119-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	34 493,30	34 493,30	0,00	0,00
O	GBB	0119-09	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	2 900,00	2 900,00	0,00	0,00
O	GBB	0909-90	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	5 046,00	5 046,00	0,00	0,00
O	GBB	0951-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	40 825,92	40 825,92	0,00	0,00
O	GBB	0952-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
O	GBB	0952-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	27 836,26	27 836,26	0,00	0,00
O	2.2.1.05	0946-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
O	2.2.1.05	0946-00	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	131 221,84	131 221,84	0,00	0,00
O	GBB	0952-00	1780000	Borgtochten ontvangen in contanten	0,00	0,00	37,50	0,00
O	2.2.3.02	0040-00	1749001	Leningen van of aan de provincies	-2 099,19	0,00	0,00	0,00
					304 224,13	306 323,32	650 037,50	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 2024 van het lokaal bestuur Lubbeek is beschikbaar op <https://www.lubbeek.be/jaarrekening-lokaal-bestuur-2024>