



# Jaarrekening 2022

Gemeenteraad van 26 juni 2023

# Inhoudstafel

Beleidsvaluatie	2
Financiële nota	7
Doelstellingenrekening (schema J1)	8
Staat financieel evenwicht (schema J2)	9
Realisatie kredieten (schema J3)	12
Balans (schema J4)	13
Staat van de opbrengsten en kosten (Schema J5)	15
Toelichting	16
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)	17
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (schema T2)	19
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3)	23
Evolutie financiële schulden (schema T4)	47
Financiële risico's	48
Toelichting bij de balans (schema T5)	51
Waarderingsregels	53
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting (klasse 0)	59
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	60
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	67
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat	77
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	78

Gemeente Lummen  
Gemeenteplein 13  
3560 Lummen  
NIS-code : 71037

## BELEIDSEVALUATIE

**Algemeen directeur**  
Vissers Bart

**Financieel directeur**  
Vandeputte Emmanuel

## Prioritaire Thema:: 3: Lummen is vlot en veilig

Lummen is vlot en veilig

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.530.039	3.628.110	3.438.370
Ontvangsten	68.234	137.475	94.875
Saldo	-3.461.805	-3.490.635	-3.343.495
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.668.941	4.974.001	3.299.843
Ontvangsten	2.110.384	3.801.098	1.660.000
Saldo	441.442	-1.172.903	-1.639.843
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: BD4 Het verzekeren van een vlot en veilig Lummen voor iedereen, zowel thuis als op en naast de weg

BD4 Het verzekeren van een vlot en veilig Lummen voor iedereen, zowel thuis als op en naast de weg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Op schema*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.530.039	3.628.110	3.438.370
Ontvangsten	68.234	137.475	94.875
Saldo	-3.461.805	-3.490.635	-3.343.495
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.668.941	4.974.001	3.299.843
Ontvangsten	2.110.384	3.801.098	1.660.000
Saldo	441.442	-1.172.903	-1.639.843
<b>Financiering</b>			

## **Prioritair actieplan: AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur, met bijzondere aandacht voor de zwakke weggebruiker

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.187.341	1.262.604	1.077.604
Ontvangsten	40.464	109.475	74.875
Saldo	-1.146.877	-1.153.129	-1.002.729
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.668.941	4.974.001	3.299.843
Ontvangsten	2.110.384	3.801.098	1.660.000
Saldo	441.442	-1.172.903	-1.639.843
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.342.698	2.365.506	2.360.766
Ontvangsten	27.770	28.000	20.000
Saldo	-2.314.928	-2.337.506	-2.340.766
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

### **Niet-prioritaire Thema:**

- 2: Mensen voelen zich thuis in Lummen
  - BD000003: BD3 Het verzekeren van een voldoende divers en kwalitatief woonaanbod voor elke Lummenaar
  - BD000002: BD2 Zorgen voor een proper, groen en duurzaam Lummen waarin de Lummenaar zich thuis voelt
- 4: Lummen is een warme en zorgzame samenleving
  - BD000006: BD6 Verzekeren van aangepaste woonoplossingen voor alle Lummenaren in elke fase van hun leven
  - BD000007: BD7 Creëren van alle mogelijke kansen voor kinderen en jeugd en het voorzien van de nodige onderste
  - BD000005: BD5 Verzekeren van een menswaardig bestaan voor elke Lummenaar
- 6: Lummen is een klantgerichte en efficiënte organisatie
  - BD000011: BD10 Optimaliseren van de interne werking met het oog op een efficiënte, effectieve, integere en k
  - BD000012: BD11 Verzekeren van een toegankelijke dienstverlening met de noden van de burger als uitgangspunt
- 1: Lummen is een dynamische gemeente
  - BD000001: BD1 De creatie van een gezellig Lummen dat uitnodigt tot ondernemen, werken en bezoeken
- 5: Lummen staat voor ontmoeten en beleven
  - BD000008: BD8 Zorgen voor een Lummen waarin inwoners ruimschoots de

gelegenheid krijgen om elkaar te ontmoet

- BD000010: BD9 Toeristische, groene en andere troeven van Lummen verder ontwikkelen en in de kijker zetten

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	22.139.613	24.868.345	23.333.719
Ontvangsten	29.893.003	29.529.824	27.901.407
Saldo	7.753.391	4.661.479	4.567.687
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.158.457	9.352.932	5.920.235
Ontvangsten	238.663	1.468.175	1.966.424
Saldo	-2.919.793	-7.884.757	-3.953.812
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	1.091.607	1.345.483	1.270.999
Ontvangsten	1.387.921	10.739.408	4.800.000
Saldo	296.314	9.393.925	3.529.001

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.lummen.be/over-lummen/beleidsdocumenten/jaarrekening-en-jaarverslag>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 63818*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 53370*

## Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit volgende schema's:

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie kredieten (schema J3)
- Balans (schema J4)
- Staat van de opbrengsten en kosten (Schema J5)



# J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664 / EK 63818

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
 Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
 Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)  
 Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
 Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:BD4 Het verzekeren van een vlot en veilig Lummen voor iedereen, zowel thuis als op en naast de weg

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	3.530.039	3.628.110
Ontvangst	68.234	137.475
Saldo	-3.461.805	-3.490.635
<b>Investering</b>		
Uitgave	1.668.941	4.974.001
Ontvangst	2.110.384	3.801.098
Saldo	441.442	-1.172.903
<b>Financiering</b>		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	22.139.613	24.868.345
Ontvangst	29.893.003	29.529.824
Saldo	7.753.391	4.661.479
<b>Investering</b>		
Uitgave	3.158.457	9.352.932
Ontvangst	238.663	1.468.175
Saldo	-2.919.793	-7.884.757
<b>Financiering</b>		
Uitgave	1.091.607	1.345.483
Ontvangst	1.387.921	10.739.408
Saldo	296.314	9.393.925

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	25.669.652	28.496.455
Ontvangst	29.961.237	29.667.299
Saldo	4.291.585	1.170.843
<b>Investering</b>		
Uitgave	4.827.398	14.326.933
Ontvangst	2.349.047	5.269.273
Saldo	-2.478.351	-9.057.660
<b>Financiering</b>		
Uitgave	1.091.607	1.345.483
Ontvangst	1.387.921	10.739.408
Saldo	296.314	9.393.925

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 63818

# J2M: Deelstaat van het financieel evenwicht: Managementrapport

2022

Jaarvolgnommern: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Budgettair resultaat	Gemeente en OCMW	Gemeente	OCMW
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>4.291.585</b>	<b>4.876.430</b>	<b>-584.845</b>
a. Ontvangsten	29.961.237	20.838.791	9.337.542
<b>7090 Facturering tussen gemeente en OCMW</b>	<b>215.095</b>	<b>146.970</b>	<b>68.126</b>
<b>7091/9 Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtspersoon</b>	<b>202.957</b>	<b>0</b>	<b>202.957</b>
<b>7941 Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b. Uitgaven	25.669.652	15.962.361	9.922.387
<b>6190 Facturering tussen gemeente en OCMW</b>	<b>215.095</b>	<b>146.970</b>	<b>68.126</b>
<b>6191/9 Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtspersoon</b>	<b>202.957</b>	<b>0</b>	<b>202.957</b>
<b>6941 Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-2.478.351</b>	<b>-2.345.315</b>	<b>-133.035</b>
a. Ontvangsten	2.349.047	2.349.047	0
b. Uitgaven	4.827.398	4.694.362	133.035
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.813.235</b>	<b>2.531.115</b>	<b>-717.880</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>296.314</b>	<b>643.083</b>	<b>-346.769</b>
a. Ontvangsten	1.387.921	1.387.921	0
b. Uitgaven	1.091.607	744.838	346.769
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>2.109.549</b>	<b>3.174.198</b>	<b>-1.064.649</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>9.966.980</b>	<b>9.678.225</b>	<b>288.755</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>12.076.529</b>	<b>12.852.424</b>	<b>-775.895</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>1.685.356</b>	<b>779.485</b>	<b>905.870</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>10.391.173</b>	<b>12.072.938</b>	<b>-1.681.765</b>

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>4.291.585</b>	<b>1.170.843</b>
a. Ontvangsten	29.961.237	29.667.299
b. Uitgaven	25.669.652	28.496.455
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-2.478.351</b>	<b>-9.057.660</b>
a. Ontvangsten	2.349.047	5.269.273
b. Uitgaven	4.827.398	14.326.933
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.813.235</b>	<b>-7.886.817</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>296.314</b>	<b>9.393.925</b>
a. Ontvangsten	1.387.921	10.739.408
b. Uitgaven	1.091.607	1.345.483
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>2.109.549</b>	<b>1.507.108</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>9.966.980</b>	<b>9.966.980</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>12.076.529</b>	<b>11.474.088</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>1.685.356</b>	<b>1.950.395</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>10.391.173</b>	<b>9.523.693</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>4.291.585</b>	<b>1.170.843</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.091.607</b>	<b>1.345.483</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.091.607	1.345.483
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.199.978</b>	<b>-174.640</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.199.978</b>	<b>-174.640</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-218.482</b>	<b>35.394</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.091.607	1.345.483
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.310.090	1.310.090
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.981.496</b>	<b>-139.246</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	10.391.173	9.523.693
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>10.391.173</b>	<b>9.523.693</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	3.199.978	-174.640
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.199.978</b>	<b>-174.640</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	2.981.496	-139.246
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.981.496</b>	<b>-139.246</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 63818*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664 / IK 53370 EK 63818

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	15.815.391	20.691.822	17.712.365	20.051.124	16.775.823	19.407.493
Investerings	4.694.362	2.349.047	14.075.532	5.269.273	8.554.879	2.826.424
Financiering	744.838	1.387.921	998.714	9.749.408	924.230	4.800.000
Leningen en leasings	744.838	1.384.432	998.714	9.749.408	924.230	4.800.000
Overige financieringstransacties	0	3.490	0	0	0	0
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	9.854.261	9.269.416	10.784.090	9.616.175	9.996.266	8.588.789
Investerings	133.035	0	251.401	0	665.200	800.000
Financiering	346.769	0	346.769	990.000	346.769	0
Leningen en leasings	346.769	0	346.769	990.000	346.769	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 63818

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 53370

# J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664 / JR-1 Budg. 112780 Alg. 4042069953

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>107.064.501</b>	<b>102.480.057</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>15.557.876</b>	<b>13.106.839</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.988.639	9.988.622
B. Vorderingen op korte termijn	3.569.237	3.118.217
1. Vorderingen uit ruiltransacties	913.443	974.360
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.655.794	2.143.857
<b>II. Vaste activa</b>	<b>91.506.625</b>	<b>89.373.217</b>
B. Financiële vaste activa	16.426.385	16.426.341
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.444.774	14.444.774
4. Andere financiële vaste activa	1.981.611	1.981.567
C. Materiële vaste activa	75.029.787	72.898.665
1. Gemeenschapsgoederen	60.141.414	57.596.246
a. Terreinen en gebouwen	30.752.800	30.629.811
b. Wegen en andere infrastructuur	25.678.711	23.370.118
c. Installaties, machines en uitrusting	194.855	256.727
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.540.934	1.638.196
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.972.789	1.700.069
f. Erfgoed	1.325	1.325
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.196.272	13.599.663
a. Terreinen en gebouwen	13.196.272	13.599.663
3. Andere materiële vaste activa	1.692.101	1.702.756
a. Terreinen en gebouwen	1.692.101	1.702.756
D. Immateriële vaste activa	50.452	48.212

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>107.064.501</b>	<b>102.480.057</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>21.744.056</b>	<b>21.106.254</b>
A. Schulden op korte termijn	5.061.868	4.815.058
1. Schulden uit ruiltransacties	3.138.116	3.244.607
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	593.437	593.437
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.544.679	2.651.170
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	936.667	488.689
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	987.085	1.081.762
B. Schulden op lange termijn	16.682.187	16.291.196
1. Schulden uit ruiltransacties	16.682.187	16.291.196
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	988.000	988.000
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	988.000	988.000
b. Financiële schulden	15.681.859	15.294.357
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	12.329	8.839
<b>II. Nettoactief</b>	<b>85.320.445</b>	<b>81.373.803</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	11.920.855	10.139.943
B. Gecumuleerd overschot of tekort	21.129.744	18.964.013
C. Herwaarderingsreserves	15.420	15.420
D. Overig nettoactief	52.254.427	52.254.427

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664 / JR-1 Budg. 112780 Alg. 4042069953

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
Algemeen directeur: Bart Visser

OCMW Lummen (0212.195.022)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>28.363.642</b>	<b>25.645.107</b>
A. Operationele kosten	28.058.451	25.348.357
1. Goederen en diensten	5.670.462	4.399.224
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.565.251	14.099.784
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.641.227	2.699.571
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	764.065	429.064
5. Toegestane werkingsubsidies	3.425.357	3.416.847
6. Toegestane investeringsubsidies	52.763	200.913
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	1.337
8. Andere operationele kosten	-60.675	101.618
B. Financiële kosten	305.191	296.750
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>30.529.373</b>	<b>28.406.881</b>
A. Operationele opbrengsten	29.093.694	26.570.959
1. Opbrengsten uit de werking	5.986.941	5.655.232
2. Fiscale opbrengsten en boetes	11.094.284	10.606.155
3. Werkingsubsidies	11.172.409	9.769.050
a. Algemene werkingsubsidies	5.808.969	5.468.373
b. Specifieke werkingsubsidies	5.363.440	4.300.677
4. Recuperatie individuele hulpverlening	67.750	27.536
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	156.133	152.706
6. Andere operationele opbrengsten	616.177	360.281
B. Financiële opbrengsten	1.435.679	1.835.923
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>2.165.731</b>	<b>2.761.774</b>
A. Operationeel overschot of tekort	1.035.243	1.222.602
B. Financieel overschot of tekort	1.130.488	1.539.173
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>2.165.731</b>	<b>2.761.774</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.165.731	2.761.774

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953



## Toelichting

De toelichting bij de jaarrekening bestaat uit volgende schema's:

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (schema T2)
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3)
- Evolutie financiële schulden (schema T4)
- Financiële risico's
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- Waarderingsregels
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting (klasse 0)
- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering
- Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664 / EK 65613

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene Financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	160.025	132.640	151.172	318.302	380.921	399.168	399.062
Ontvangsten	15.970.895	16.037.833	16.942.183	16.655.442	18.888.221	18.827.497	19.440.012
Saldo	15.810.870	15.905.194	16.791.010	16.337.140	18.507.301	18.428.329	19.040.950
Financiering							
Uitgaven	961.853	1.094.067	1.091.607	1.345.483	1.375.050	1.431.843	1.445.069
Ontvangsten	2.000.000	1.848.436	1.384.432	1.229.408	11.339.408	1.729.408	1.229.408
Saldo	1.038.147	754.368	292.825	-116.075	9.964.358	297.565	-215.661
<b>Lummen</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	21.635.660	22.610.647	25.518.480	28.178.153	30.650.058	30.485.051	30.936.850
Ontvangsten	10.880.209	11.819.760	13.019.055	13.011.856	13.746.897	13.680.035	13.934.090
Saldo	-10.755.451	-10.790.887	-12.499.425	-15.166.297	-16.903.161	-16.805.016	-17.002.760
Investerings							
Uitgaven	4.846.314	6.895.383	4.827.398	4.903.320	21.118.090	4.507.835	2.353.330
Ontvangsten	2.151.840	371.002	2.349.047	1.771.924	6.244.874	1.392.000	1.624.027
Saldo	-2.694.474	-6.524.381	-2.478.351	-3.131.396	-14.873.215	-3.115.835	-729.303
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	7.428	1.411	3.490	-385	385	0	0
Saldo	7.428	1.411	3.490	-385	385	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 131484 Alg. 4044077664*

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>21.483.828</b>	<b>22.446.537</b>	<b>25.364.461</b>	<b>28.021.617</b>	<b>30.516.669</b>	<b>30.355.694</b>	<b>30.819.282</b>
1. Goederen en diensten	4.070.634	4.399.224	5.670.462	7.253.956	6.894.897	6.451.229	6.295.281
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.570.712	14.099.784	15.565.251	16.335.913	18.704.555	19.123.796	19.609.380
a. Politiek personeel	360.483	378.826	400.190	420.233	452.784	460.595	468.573
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.397.594	3.510.229	3.218.567	3.662.634	3.789.299	3.888.402	3.991.342
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.742.005	9.041.834	10.777.965	10.999.882	13.188.053	13.475.848	13.823.182
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	608.716	648.038	688.858	612.775	629.320	646.312	663.762
f. Andere personeelskosten	356.647	409.277	373.987	508.075	504.961	508.823	512.095
g. Pensioenen	105.267	111.579	105.684	132.314	140.137	143.815	150.427
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	384.989	429.064	764.065	875.652	976.566	710.844	715.848
4. Toegestane werkingssubsidies	3.445.053	3.416.847	3.425.357	3.529.180	3.914.069	4.042.869	4.171.436
- aan de politiezone	1.582.224	1.639.245	1.703.117	1.708.044	2.017.371	2.150.376	2.208.604
- aan de hulpverleningszone	627.064	639.606	614.689	624.689	709.385	737.360	751.907
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	702.721	683.245	686.270	726.050	709.610	709.610	709.610
- aan besturen van de eredienst	137.742	127.526	124.796	128.440	150.086	117.617	117.617
- aan andere begunstigen	395.303	327.226	296.486	341.957	327.617	327.906	383.698
5. Andere operationele uitgaven	12.440	101.618	-60.675	26.916	26.583	26.956	27.337
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>311.857</b>	<b>296.750</b>	<b>305.191</b>	<b>474.838</b>	<b>514.309</b>	<b>528.525</b>	<b>516.630</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	308.562	293.061	299.913	469.887	509.306	523.469	511.520
- aan financiële instellingen	305.148	286.969	294.821	466.053	505.765	516.429	504.891
- aan andere entiteiten	3.413	6.091	5.092	3.834	3.541	7.040	6.629
2. Andere financiële uitgaven	3.295	3.689	5.278	4.951	5.003	5.056	5.110
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>25.847.499</b>	<b>26.418.253</b>	<b>28.937.561</b>	<b>28.657.162</b>	<b>31.637.606</b>	<b>31.482.056</b>	<b>32.366.718</b>
1. Ontvangsten uit de werking	5.539.089	5.655.232	5.986.941	6.534.589	6.950.855	7.233.230	7.387.122
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.654.205	10.606.155	11.094.284	10.828.898	12.736.449	12.504.809	12.927.034
a. Aanvullende belastingen	9.821.211	9.600.732	10.274.353	10.062.996	11.960.176	11.728.536	12.150.761

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.922.817	4.797.591	5.148.348	4.995.162	5.530.155	5.751.361	5.866.387
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.603.464	4.529.891	4.780.413	4.785.061	6.122.218	5.657.100	5.957.918
- Andere aanvullende belastingen	294.931	273.250	345.591	282.773	307.803	320.075	326.456
b. Andere belastingen en boetes	832.993	1.005.422	819.931	765.902	776.273	776.273	776.273
3. Werkingssubsidies	9.255.299	9.769.050	11.172.409	10.470.276	11.107.935	11.077.785	11.369.215
a. Algemene werkingssubsidies	5.331.231	5.468.373	5.808.969	5.769.544	6.094.772	6.265.688	6.455.978
- Gemeentefonds	3.876.022	4.000.558	4.070.951	4.126.030	4.371.257	4.541.958	4.710.538
- Andere algemene werkingssubsidies	1.455.209	1.467.815	1.738.018	1.643.515	1.723.515	1.723.730	1.745.440
- van de federale overheid	0	1.437	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.455.209	1.466.377	1.733.489	1.643.515	1.723.515	1.723.730	1.745.440
- van andere entiteiten	0	0	4.530	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.924.068	4.300.677	5.363.440	4.700.732	5.013.163	4.812.097	4.913.237
- van de federale overheid	700.821	809.106	1.071.977	1.817.570	1.843.898	1.668.884	1.691.218
- van de Vlaamse overheid	3.212.848	3.433.206	4.004.330	2.883.162	3.169.265	3.143.213	3.222.019
- van de provincie	1.250	1.993	1.196	0	0	0	0
- van de gemeente	0	13.020	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	9.148	43.352	285.937	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.621	27.536	67.750	77.198	86.648	66.648	66.798
5. Andere operationele ontvangsten	345.285	360.281	616.177	746.200	755.719	599.585	616.550
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.003.605</b>	<b>1.439.340</b>	<b>1.023.677</b>	<b>1.010.136</b>	<b>997.513</b>	<b>1.025.476</b>	<b>1.007.384</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.055.418</b>	<b>5.114.306</b>	<b>4.291.585</b>	<b>1.170.843</b>	<b>1.604.140</b>	<b>1.623.313</b>	<b>2.038.190</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	2	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	126	45	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>4.793.555</b>	<b>6.694.343</b>	<b>4.738.548</b>	<b>4.808.591</b>	<b>20.535.006</b>	<b>4.379.171</b>	<b>2.242.778</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.778.799	6.694.343	4.738.548	4.808.591	20.522.762	4.379.171	2.242.778
a. Terreinen en gebouwen	1.008.985	650.904	1.081.014	1.180.198	7.220.746	788.000	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	3.410.648	4.756.278	2.982.825	3.108.418	12.311.584	3.246.013	1.879.620
c. Roerende goederen	358.368	438.201	290.277	290.566	750.048	115.750	103.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	848.436	384.432	229.408	229.408	229.408	229.408
e. Erfgoed	799	525	0	0	10.976	0	0
2. Andere materiële vaste activa	14.756	0	0	0	12.244	0	0
a. Onroerende goederen	14.756	0	0	0	12.244	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Lummen en OCMW Lummen (0207.468.350 / 0212.195.022)

2022

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	36.042	36.042	57.553	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	52.759	200.913	52.763	58.687	525.531	128.664	110.552
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	162.229	0	0	429.473	73.664	55.552
- aan andere begunstigden	52.759	38.684	52.763	58.687	96.058	55.000	55.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	431.238	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	431.238	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	105.240	274.059	156.133	156.133	1.368.567	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	39.625	5.700	5.700	10.000	0	0
c. Roerende goederen	0	39.625	5.700	5.700	10.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	105.240	234.434	150.433	150.433	1.358.567	0	0
a. Onroerende goederen	105.240	234.434	150.433	150.433	1.358.567	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.615.363	96.943	2.192.913	1.615.791	4.876.308	1.392.000	1.624.027
- van de Vlaamse overheid	1.608.943	12.500	1.437.157	1.598.985	4.847.804	1.392.000	1.624.027
- van de provincie	0	84.443	755.757	16.806	28.504	0	0
- van andere entiteiten	6.419	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.694.474</b>	<b>-6.524.381</b>	<b>-2.478.351</b>	<b>-3.131.396</b>	<b>-14.873.215</b>	<b>-3.115.835</b>	<b>-729.303</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>2.360.945</b>	<b>-1.410.075</b>	<b>1.813.235</b>	<b>-1.960.552</b>	<b>-13.269.076</b>	<b>-1.492.522</b>	<b>1.308.887</b>
---	------------------	-------------------	------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	961.853	1.094.067	1.091.607	1.345.483	1.375.050	1.431.843	1.445.069
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	961.853	1.094.067	1.091.607	1.345.483	1.375.050	1.431.843	1.445.069
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	2.000.000	1.848.436	1.384.432	1.229.408	11.339.408	1.729.408	1.229.408
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	2.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	11.110.000	1.500.000	1.000.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	0	848.436	384.432	229.408	229.408	229.408	229.408
B. Aangaan van niet-financiële schulden	7.428	1.411	3.490	-385	385	0	0

III. Financieringsaldo	1.045.575	755.779	296.314	-116.460	9.964.743	297.565	-215.661
------------------------	-----------	---------	---------	----------	-----------	---------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.406.520	-654.296	2.109.549	-2.077.012	-3.304.333	-1.194.957	1.093.225
---------------------------------------	-----------	----------	-----------	------------	------------	------------	-----------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 131484 Alg. 4044077664

**PRIO IP-A4.1.1 busknooppunt: - De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige school**  
**AP00013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>179.097</b>	<b>0</b>	<b>139.630</b>	<b>0</b>	<b>318.727</b>
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>179.097</b>	<b>0</b>	<b>139.630</b>	<b>0</b>	<b>318.727</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	179.097	0	139.630	0	318.727
b. Wegen en andere infrastructuur	0	179.097	0	139.630	0	318.727
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>176.022</b>	<b>3.075</b>	<b>139.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>176.022</b>	<b>3.075</b>	<b>139.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	176.022	3.075	139.630	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	176.022	3.075	139.630	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**PRIO IP-A4.1.10 Molemstraat - Acasias: - De aanleg van fietspaden en riolering-onteigeningen nog te voorzien**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	1.876.620	0	1.876.620
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.876.620	0	1.876.620
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.876.620	0	1.876.620
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.876.620	0	1.876.620
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	500.000	0	500.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	500.000	0	500.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	500.000	100.000	1.276.620
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	500.000	100.000	1.276.620
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	500.000	100.000	1.276.620
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	500.000	100.000	1.276.620
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	500.000	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	500.000	0

**PRIO IP-A4.1.11 Zelemse en Meldertseb: - De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	44.715	0	1.803.483	0	1.848.198
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	44.715	0	1.803.483	0	1.848.198
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	44.715	0	1.803.483	0	1.848.198
b. Wegen en andere infrastructuur	0	44.715	0	1.803.483	0	1.848.198
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	640.000	0	640.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	640.000	0	640.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	6.861	37.854	953.483	850.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	6.861	37.854	953.483	850.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.861	37.854	953.483	850.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.861	37.854	953.483	850.000	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	320.000	320.000	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	320.000	320.000	0

**PRIO IP-A4.1.12 Kammestraat: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	12.855	0	0	0	12.855
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	12.855	0	0	0	12.855
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.855	0	0	0	12.855
b. Wegen en andere infrastructuur	0	12.855	0	0	0	12.855

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	12.855	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	12.855	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.855	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	12.855	0	0	0	0

**PRIO IP-A4.1.12 Periodiek signalisati: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>22.693</b>	<b>0</b>	<b>143.035</b>	<b>0</b>	<b>165.728</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>22.693</b>	<b>0</b>	<b>143.035</b>	<b>0</b>	<b>165.728</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.693	0	143.035	0	165.728
b. Wegen en andere infrastructuur	0	22.693	0	143.035	0	165.728

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>9.039</b>	<b>13.655</b>	<b>93.035</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>9.039</b>	<b>13.655</b>	<b>93.035</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.039	13.655	93.035	50.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	9.039	13.655	93.035	50.000	0

**PRIO IP-A4.1.12 Periodiek wegen: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>510.028</b>	<b>0</b>	<b>937.242</b>	<b>0</b>	<b>1.447.270</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>510.028</b>	<b>0</b>	<b>937.242</b>	<b>0</b>	<b>1.447.270</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	510.028	0	937.242	0	1.447.270
b. Wegen en andere infrastructuur	0	510.028	0	937.242	0	1.447.270

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>79.100</b>	<b>430.929</b>	<b>717.242</b>	<b>220.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>79.100</b>	<b>430.929</b>	<b>717.242</b>	<b>220.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	79.100	430.929	717.242	220.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	79.100	430.929	717.242	220.000	0

**PRIO IP-A4.1.12 Thiewinkelstraat: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	7.477	0	35.067	0	42.544
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	7.477	0	35.067	0	42.544
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.477	0	35.067	0	42.544
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.477	0	35.067	0	42.544
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	1.424.657	0	72.102	0	1.496.759
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	1.424.657	0	72.102	0	1.496.759

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	4.414	3.063	35.067	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	4.414	3.063	35.067	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.414	3.063	35.067	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.414	3.063	35.067	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	1.424.657	72.102	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	1.424.657	72.102	0	0

**PRIO IP-A4.1.12 gronden Kievitstraat: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	5.115	0	0	0	5.115
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	5.115	0	0	0	5.115
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.115	0	0	0	5.115
a. Terreinen en gebouwen	0	5.115	0	0	0	5.115

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	5.115	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	5.115	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.115	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	5.115	0	0	0	0

**PRIO IP-A4.1.12- Openbare verlichting: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	848.436	0	0	0	848.436
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	848.436	0	0	0	848.436
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	848.436	0	0	0	848.436
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	848.436	0	0	0	848.436

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	848.436	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	848.436	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	848.436	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	848.436	0	0	0	0



**PRIO IP-A4.1.13 oversteekpl. school: - De nodige infrastructuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbeterin AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	106.500	0	106.500
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	106.500	0	106.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	106.500	0	106.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	106.500	0	106.500
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	25.000	0	20.000	0	45.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	25.000	0	20.000	0	45.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	106.500	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	106.500	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	106.500	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	106.500	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	12.500	12.500	20.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	12.500	12.500	20.000	0	0

**PRIO IP-A4.1.14 P.frederixstr,schools: - De nodige infrastructuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbeteri**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>3.215</b>	<b>0</b>	<b>81.785</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>3.215</b>	<b>0</b>	<b>81.785</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.215	0	81.785	0	85.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.215	0	81.785	0	85.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>3.215</b>	<b>0</b>	<b>75.785</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>3.215</b>	<b>0</b>	<b>75.785</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.215	0	75.785	3.000	3.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.215	0	75.785	3.000	3.000

**PRIO IP-A4.1.15 Ronde: - De aanleg van een Ronde in de Blanklaarstraat**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	355.070	0	101.141	0	456.211
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	355.070	0	101.141	0	456.211
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	355.070	0	101.141	0	456.211
b. Wegen en andere infrastructuur	0	355.070	0	101.141	0	456.211

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	894	354.176	101.141	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	894	354.176	101.141	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	894	354.176	101.141	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	894	354.176	101.141	0	0

**PRIO IP-A4.1.15 Veldbeek: - De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	22.248	0	22.248
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	22.248	0	22.248

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	22.248	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	22.248	0	0

**PRIO IP-A4.1.16 Kanaalstraat: - Aanleg Fietspad Kanaalstraat**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	220.000	0	220.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	220.000	0	220.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	220.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	220.000	0	220.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	220.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	220.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	220.000	0	0

**PRIO IP-A4.1.2 Fietspaden Meldert: - De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.450.525	0	187.645	0	2.638.171
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	2.450.525	0	187.645	0	2.638.171
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.450.525	0	187.645	0	2.638.171
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.450.525	0	187.645	0	2.638.171
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	1.280.715	0	1.280.715
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	1.280.715	0	1.280.715

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.119.794	330.732	187.645	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	2.119.794	330.732	187.645	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.119.794	330.732	187.645	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.119.794	330.732	187.645	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	1.280.715	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	1.280.715	0	0

**PRIO IP-A4.1.3 Blanklaarstraat: - De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	899.572	0	191.673	0	1.091.245
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	899.572	0	191.673	0	1.091.245
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	899.572	0	191.673	0	1.091.245
b. Wegen en andere infrastructuur	0	899.572	0	191.673	0	1.091.245
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	615.000	0	615.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	615.000	0	615.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	801.821	97.751	191.673	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	801.821	97.751	191.673	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	801.821	97.751	191.673	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	801.821	97.751	191.673	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	615.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	615.000	0	0

**PRIO IP-A4.1.4 fietspad Meldert: - De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 2,3 en 4**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	21.436	0	2.028.564	0	2.050.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	21.436	0	2.028.564	0	2.050.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.436	0	2.028.564	0	2.050.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	21.436	0	2.028.564	0	2.050.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	2.186.000	0	2.186.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	2.186.000	0	2.186.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	15.157	6.279	1.128.564	300.000	600.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	15.157	6.279	1.128.564	300.000	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.157	6.279	1.128.564	300.000	600.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.157	6.279	1.128.564	300.000	600.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	500.000	572.000	1.114.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	500.000	572.000	1.114.000



**PRIO IP-A4.1.5 Fietspad Vinnehoek: - Aanleg fietspad Vinnehoekstraat**

**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>212.779</b>	<b>0</b>	<b>103.232</b>	<b>0</b>	<b>316.011</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>212.779</b>	<b>0</b>	<b>103.232</b>	<b>0</b>	<b>316.011</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	212.779	0	103.232	0	316.011
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.232	0	3.232
b. Wegen en andere infrastructuur	0	212.779	0	100.000	0	312.779
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>36.553</b>	<b>0</b>	<b>83.447</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>36.553</b>	<b>0</b>	<b>83.447</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>1.630</b>	<b>211.149</b>	<b>103.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.630</b>	<b>211.149</b>	<b>103.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.630	211.149	103.232	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.232	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.630	211.149	100.000	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.553</b>	<b>83.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.553</b>	<b>83.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-A4.1.6 Zonne+oostereindestraa: - De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	35.141	0	816.382	0	851.523
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	35.141	0	816.382	0	851.523
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	35.141	0	816.382	0	851.523
b. Wegen en andere infrastructuur	0	35.141	0	816.382	0	851.523
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	93.534	0	101.391	0	194.925
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	93.534	0	101.391	0	194.925

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	21.050	14.091	816.382	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	21.050	14.091	816.382	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.050	14.091	816.382	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	21.050	14.091	816.382	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	93.534	101.391	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	93.534	101.391	0	0

**PRIO IP-A4.1.7 Ketelstraat Vandermarc: - De aanleg van de Ketelstraat en de Vandermarckestraat**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	13.310	0	454.690	0	468.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	13.310	0	454.690	0	468.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	13.310	0	454.690	0	468.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	13.310	0	454.690	0	468.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	10.640	2.670	454.690	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	10.640	2.670	454.690	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.640	2.670	454.690	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.640	2.670	454.690	0	0

**PRIO IP-A4.1.8 - aanleg: - De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, Hulsh  
AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	246.491	0	3.544.494	0	3.790.984
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	246.491	0	3.544.494	0	3.790.984
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	246.491	0	3.544.494	0	3.790.984
b. Wegen en andere infrastructuur	0	246.491	0	3.544.494	0	3.790.984
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	543.140	0	1.045.536	0	1.588.676
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	543.140	0	1.045.536	0	1.588.676

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	82.973	163.517	2.421.481	1.123.013	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	82.973	163.517	2.421.481	1.123.013	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	82.973	163.517	2.421.481	1.123.013	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	82.973	163.517	2.421.481	1.123.013	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	543.140	535.509	0	510.027
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	543.140	535.509	0	510.027

**PRIO IP-A4.1.8 vk grond vr bufferbeekk: - De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, Hulsh AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>8.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>8.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.864</b>
2. Andere materiële vaste activa	0	8.864	0	0	0	8.864
a. Onroerende goederen	0	8.864	0	0	0	8.864

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>8.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>8.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Andere materiële vaste activa	0	8.864	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	8.864	0	0	0	0

**PRIO IP-A4.1.9 infant+huzarenstraat: - Het verfraaien en verbeteren van de Infanteriestraat en de Huzarenstraat**  
**AP000013: AP4.1 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	110.000	0	110.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	110.000	0	110.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	110.000	0	110.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	110.000	0	110.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	110.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	110.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	110.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	110.000	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 131484 Alg. 4044077664*

Journalvolgnommern: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>14.592.583</b>	<b>15.294.357</b>	<b>15.681.859</b>	<b>25.589.424</b>	<b>25.873.762</b>	<b>25.712.599</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	13.669.326	14.592.583	15.294.357	15.681.859	25.589.424	25.873.762
2. Nieuwe leningen	2.000.000	1.848.436	1.384.432	11.339.408	1.729.408	1.229.408
4. Overboekingen	-1.076.743	-1.146.662	-996.930	-1.431.843	-1.445.069	-1.390.571
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.029.168</b>	<b>1.081.762</b>	<b>987.085</b>	<b>1.043.878</b>	<b>1.057.104</b>	<b>1.002.606</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	914.278	1.029.168	1.081.762	987.085	1.043.878	1.057.104
2. Aflossingen	-961.853	-1.094.067	-1.091.607	-1.375.050	-1.431.843	-1.445.069
3. Overboekingen	1.076.743	1.146.662	996.930	1.431.843	1.445.069	1.390.571
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>15.621.751</b>	<b>16.376.119</b>	<b>16.668.944</b>	<b>26.633.301</b>	<b>26.930.866</b>	<b>26.715.205</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 65613

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 131484 Alg. 4044077664



## Financiële risico's

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

De regelgeving geeft geen definitie van de term “financieel risico” en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Niettemin hecht de decreetgever 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.

Deze bijlage vermeldt de financiële risico's.

### Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Bij de opmaak van het meerjarenplan werden de uitgaven zo realistisch mogelijk geraamd. Ook in 2022 ondervonden we nog de gevolgen van de COVID 19-pandemie vooral tijdens het eerste kwartaal. Het plan LummenZorgt 2.0 opgemaakt in 2021 had nog enkele lichtere effecten op de inkomsten. De maatregelen met betrekking tot de pandemie werden geleidelijk versoepeld. Er bestaat nog steeds mogelijkheid tot heropflakking van de pandemie.

Eind 2021 kenden de energieprijzen reeds een sterke stijging. Deze stijging werd in de loop van 2022 nog eens versterkt ten gevolge van de oorlog in Oekraïne. Voor 2022 zien we dan ook dat de totale energiekost van de gemeente Lummen verdubbeld is in vergelijking met 2021. De verdere evolutie van de oorlog in Oekraïne heeft niet alleen invloed op de prijzen van energie maar ook een invloed op de inflatie.

In 2022 kenden we een sterke stijging van de inflatie. Hierdoor werd de spilindex van de lonen in 2022 vijf keer overschreden. De lonen stegen in de maanden februari, april, juni, september en december 2022. Indien we enkel rekening houden met de inflatie zou de loonkost in 2022 theoretisch gestegen zijn met 5,465%. In het meerjarenplan was uitgegaan van een loonstijging van 2% voor het jaar 2022. Doordat de personeelsbudgetten opgebouwd zijn op basis van het personeelskader, maar dit was niet volledig ingevuld in 2022, kon deze inflatiekost opgevangen worden in het bestaande meerjarenplan. Naar de toekomst toe is er eind 2022 onduidelijkheid over de verdere evolutie van de loon/prijs-evolutie.

Naast de sterke inflatiestijging werden in 2022 de IFIC-loonschalen voor het zorgpersoneel ingevoerd. Deze stijging van de loonschalen wordt door de Vlaamse regering volledig gesubsidieerd.

De sterke stijging van de inflatie in 2022 zal naar de toekomst toe ook zijn invloed hebben op de prijsstijgingen van de aangekochte goederen.

De oorlog in Oekraïne heeft niet alleen een invloed gehad op de sterke stijging van de energieprijzen en de daarmee gepaard gaande inflatie. De oorlog heeft ook een bijkomende vluchtelingenstroom teweeggebracht, die een hoge druk heeft gezet op de werking van de sociale dienst. Het oud woonzorgcentrum werd tijdelijk ingericht voor opvang van Oekraïense vluchtelingen, maar dit is slechts een tijdelijke oplossing. Financieel heeft de Oekraïense vluchtelingencrisis een budget-neutrale impact voor de gemeente Lummen. Echter is de impact op de personeelsinzet binnen de sociale dienst heel groot, wat voor de nodige risico's voor de toekomst kan leiden. Ook werd ten gevolge hiervan ook het lokaal opvanginitiatief on hold gezet, om personeel vrij te maken voor de opvang in het oud woonzorgcentrum.

Door de ECB was reeds op voorhand aangekondigd dat het monetair beleid zou verstrakt worden in 2022, waardoor de rente zou stijgen. De oorlog in Oekraïne en de daarmee gepaard gaande inflatie hebben dit scenario versneld, met sterk stijgende rentes tot gevolg. De negatieve rentes van de afgelopen jaren zijn dan ook in 2022 verdwenen. Gevolg hiervan was dan ook dat de banken vanaf september 2022 geen vergoeding meer vroegen voor de liquide middelen. Voor de toekomst houdt de sterk stijgende rente een risico in om de nog op te nemen leningen te financieren.

De financiering van de pensioenen van de vastbenoemde ambtenaren, evenals de financiering van de tweede pensioenpijler van de contractueel ambtenaren, blijft een op te volgen dossier. In 2021 was de pensioenbijdrage voor de vastbenoemde ambtenaren hoger dan de uitbetaalde pensioenen. In 2021 werd op basis van een nieuwe pensioenstudie beslist om op 1 januari 2022 toe te treden tot het Gesolidariseerd Pensioen Fonds (GPF) voor de pensioenen van het vastbenoemd personeel van de gemeente en OCMW Lummen. De pensioenverplichtingen zijn in 2022 dan ook overgegaan naar het Gesolidariseerd Pensioen Fonds. De tot op datum van 1/1/2022 opgebouwde pensioenreserves blijven bij het bestuur en worden door Ethias in een apart fonds beheerd. Indien de uitbetaalde pensioenen hoger blijken dan de pensioenbijdragen dient het bestuur enkel de responsabiliseringsbijdrage te betalen. In 2022 bedraagt de responsabiliseringsbijdrage 50% van het verschil tussen de betaalde pensioenen en de ingehouden pensioenbijdragen. Vlaanderen komt voor het andere deel tussen. De evolutie van dit verschil blijft een risicofactor, evenals de tussenkomst van Vlaanderen.

#### Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

De inkomsten ondervonden in 2022 nog een beperkte impact van de COVID 19- pandemie. De uitvoering van het plan LummenZorgt 2.0 kende in 2022 nog een eerder beperkte invloed op de inkomsten. Uit de evolutie van de pandemie in 2022 blijkt deze een beperkter risico te vormen.

De grootste inkomsten van de gemeente komen van de belastingen, meer bepaald uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing. De snellere uitvoering van de inkohierungen voor de aanvullende personenbelasting, door de belastingdienst werd ook in 2022 gehaald. Hierdoor werd dan ook de initiële raming voor 2022 gehaald. Indien de belastingdienst deze snelheid van inkohieren in de toekomst niet kan blijven waarmaken, heeft dit belangrijke negatieve gevolgen op de opbrengstenrubriek. Ook in 2022 was de invloed van de pandemie merkbaar op de inkomstenbelasting, maar de verwachte minderinkomsten ten gevolge van de lagere lonen tijdens de jaren van de pandemie zijn lager dan voorzien. De evolutie van de pandemie is in 2022 weggewerkt. Naar de toekomst houdt de hoge inflatie en de invloed die deze heeft op de lonen een groter risico in. De hogere lonen zorgen pas in de twee jaar die volgen op de loonsverhogingen voor een stijging van de inkomsten uit de personenbelasting. Gemiddeld kan men zien dat de gestegen loonkost voor ongeveer één derde het volgende jaar in de ontvangen personenbelasting wordt weerspiegeld en de volgende twee derde in het jaar nadien. In het

meerjarenplan werd dit opgevangen doordat voor het jaar 2023 de personenbelasting voor een periode van 14 maanden uitbetaald zal worden. Dit is echter éénmalig. Indien de inflatie in een volgend jaar nog eens zo sterk stijgt als in 2022 houdt dit hogere risico's in om de verhoging van de personeelskosten via de inkomsten op te vangen.

De opbrengst van de opcentiemen onroerende voorheffing is afhankelijk van het kadastraal inkomen. In 2022 werd het gebudgetteerd bedrag ontvangen en kende de onroerende voorheffing een gelijke stijging.

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividenden van Fluvius. Door de gewijzigde regelgeving staan deze dividenden onder druk. Deze zullen verder afnemen naar de toekomst. In 2022 worden ze nog gecompenseerd door een verhoging van de dividenden voor de activiteit kabel en gas. Eveneens worden de investeringen in de openbare verlichting opgenomen als leasingschuld in de jaarrekening van de gemeente. Tijdens het jaar is er geen overzicht, noch duidelijkheid over de totale grootte van dit leasingbedrag, waardoor dit bedrag groter kan zijn dan wat er in het budget voorzien was.

#### Risico's inzake samenwerkingen

De gemeente heeft in het verleden een borgstelling goedgekeurd voor 2 sportclubs. Voor deze diende de gemeente nog niet tussen te komen. Bij eventueel stopzetten door de clubs ingevolge financiële moeilijkheden is de gemeente verplicht de aflossing van de leningen verder te zetten. Ter bescherming van dit risico heeft het bestuur telkens een hypotheek genomen op het onroerend goed.

#### Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een bijkomende indicator waaraan geen normen worden opgelegd. Deze indicator werd door de decreetgever opgesteld om het structureel evenwicht weer te geven zonder dat de gekozen financieringswijze van het bestuur een rol speelt.

Voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt geen rekening gehouden met de reële periodieke aflossingen van leningen MAAR er wordt gewerkt met aflossingen bepaald als 8% van de totaal openstaande schuld op 31/12 van het voorgaande jaar. (De gemiddelde aflossingstermijn van alle leningen wordt op 12 jaar geraamd). De negatieve gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt vooral verklaard door de lening met een looptijd van 30 jaar, die in 2018 werd aangegaan ter financiering van de bouw van het nieuw woonzorgcentrum. Aangezien het actief dat gekocht werd met deze lening over dezelfde looptijd in gebruik kan blijven, is het evident dat deze een grote negatieve impact heeft op de gecorrigeerde AFM. De ontvangsten van het woonzorgcentrum zijn echter in overeenstemming met de geplande uitgaven voor deze lening. Het saldo wat nog overblijft is een gevolg van de lening opgenomen in 2021 met looptijd van 20 jaar, ter financiering van lange termijn investeringen.

## T5: Toelichting bij de balans

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur : Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>16 426 341,00</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>16 426 385,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	14 444 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 444 774,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	1 981 567,00	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	1 981 611,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>72 898 665,00</b>	<b>4 738 548,00</b>	<b>-156 133,00</b>	<b>156 133,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 607 425,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>75 029 787,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	57 596 246,00	4 721 452,00	-5 700,00	5 700,00		-2 176 284,00	0,00	60 141 414,00
a. Terreinen en gebouwen	30 629 811,00	1 063 919,00	0,00	922,00		-941 852,00	0,00	30 752 800,00
b. Wegen en andere infrastructuur	23 370 118,00	2 982 825,00	0,00	-922,00		-673 310,00	0,00	25 678 711,00
c. Installaties, machines en uitrusting	256 727,00	3 371,00	0,00	0,00		-65 243,00	0,00	194 855,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 638 196,00	286 906,00	-5 700,00	5 700,00		-384 167,00	-1,00	1 540 934,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	1 700 069,00	384 432,00	0,00	0,00		-111 712,00	0,00	1 972 789,00
f. Erfgoed	1 325,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 325,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13 599 663,00	17 096,00	0,00	0,00		-420 487,00	0,00	13 196 272,00
a. Terreinen en gebouwen	13 599 663,00	17 096,00	0,00	0,00		-420 487,00	0,00	13 196 272,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1 702 756,00	0,00	-150 433,00	150 433,00	0,00	-10 654,00	-1,00	1 692 101,00
a. Terreinen en gebouwen	1 702 756,00	0,00	-150 433,00	150 433,00	0,00	-10 654,00	-1,00	1 692 101,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>48 212,00</b>	<b>36 042,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-33 802,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 452,00</b>

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Lummen (0212195022)	2 112 549,00	0,00	-68 740,00	0,00	2 043 809,00
Gemeente Lummen	8 027 394,00	2 192 913,00	-343 263,00	0,00	9 877 045,00
<b>Totaal</b>	<b>10 139 943,00</b>	<b>2 192 913,00</b>	<b>-412 003,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 920 854,00</b>
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het	Tussenkost gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Lummen (0212195022)	1 349 039,00	-1 068 567,00	0,00	0,00	280 472,00

	Gemeente Lummen	17 614 974,00	3 234 298,00	0,00	0,00	20 849 272,00
	<b>Totaal</b>	<b>18 964 013,00</b>	<b>2 165 731,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 129 744,00</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>		<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Gemeente Lummen	15 420,00	0,00	0,00	0,00	15 420,00
	<b>Totaal</b>	<b>15 420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 420,00</b>
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>		<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	OCMW Lummen (0212195022)	2 223 296,00	0,00		0,00	2 223 296,00
	Gemeente Lummen	50 031 131,00	0,00		0,00	50 031 131,00
	<b>Totaal</b>	<b>52 254 427,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>52 254 427,00</b>
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>				<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	OCMW Lummen (0212195022)	5 684 884,00			-1 137 307,00	4 547 577,00
	Gemeente Lummen	75 688 919,00			5 083 949,00	80 772 868,00
	<b>Totaal</b>	<b>81 373 803,00</b>			<b>3 946 642,00</b>	<b>85 320 445,00</b>

Gemeente Lummen, OCMW Lummen (0212195022) / Toelichting bij de balans 2022

## Waarderingsregels

2022

Journaalvolgnummers: 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur : Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

### Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding).

Bijgevolg stemt de beginbalans van BBC niet overeen met de eindbalans van de NGB, maar ze is daar wel op gebaseerd.

Bij de conversie wordt geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen geconverteerd worden naar de respectievelijke rubrieken in BBC op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen worden vervangen door nieuwe termijnen waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa wijzigen. Er wordt steeds uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

### IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa worden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen om beschouwd te worden als investering (zie verder).

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde van terreinen wordt het herwaarderingsbedrag mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde. De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen aan €1.

### NETTO-ACTIEF

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

### Algemene Principes

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

## Waardering bij aanschaf

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen.

Onder aanschafwaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschafprijs
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde ( aanschafprijs grondstoffen, + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking)
- De inbrengwaarde

Worden opgenomen als actiefbestanddeel: elk werk, levering of dienst

- 1) waarvan het bedrag hoger is dan 2.500 euro (excl. BTW) voor roerende goederen of hoger dan 10.000 euro (excl. BTW) voor onroerende goederen. Indien het goed onder dit bedrag deel uitmaakt van een groter project, wordt dit toch geactiveerd.
- 2) duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) met een economische waarde over meerdere jaren.

## Waardering in latere boekjaren

### 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.

In bijgevoegde tabel worden de afschrijvingstermijnen bepaald.

### WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschafwaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken waardeverminderingen 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

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

## **ACTIVA**

### **I VLOTTENDE ACTIVA**

#### **I.A. 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 aanschafwaarde.

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

#### **I.B. 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

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.

#### **I.C. VOORRADEN**

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

## **II VASTE ACTIVA**

### **II.A. VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

#### **II.B. FINANCIËLE VASTE ACTIVA**

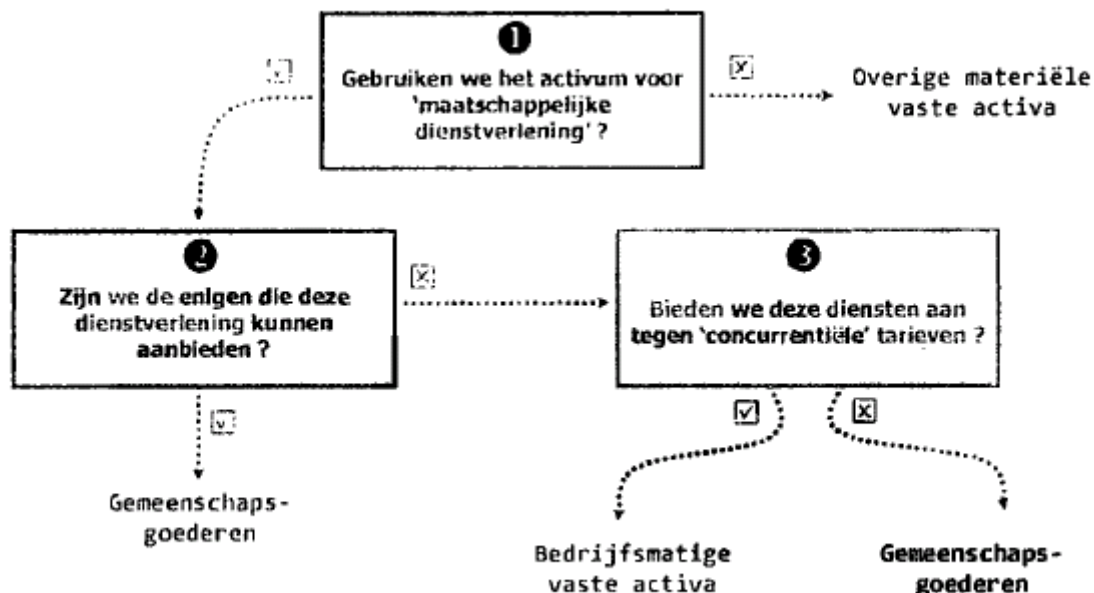
Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde.



## II.C. MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in drie categoriën: gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema bepaalt de categorie waartoe een materieel vast actief behoort:



## II.D. IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

### PASSIEF

#### I. SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### II. NETTO-ACTIEF

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

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

# BIJLAGE

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt exploitatiemateriaal opgenomen.</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen kopieermachines, papierversnietigers, informaticamaterieel en audiovisueel, ...</p>	<p>5 jr</p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer wagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Kunstwerken/erfgoed</b></p> <p>De aanschafwaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar €1, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.</p>	<p>-</p>

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Plannen en studies	5 jr

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

2022

Journalvolgnommers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2 071 882,90 €	155 909,75 €	1 915 973,15 €
0130700 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke	62 638,25 €	939 573,68 €	-876 935,43 €
0130900 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst	61 606,46 €	385 349,31 €	-323 742,85 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	51 197,24 €	766 492,11 €	-715 294,87 €
0900000 Onbeschikbare gelden	4 536 692,05 €	2 854 070,37 €	1 682 621,68 €
0903000 Onbeschikbare gelden Huurwaarborg Prelaatknaepenstraat	2 800,10 €	1 400,05 €	1 400,05 €
0904000 Onbeschikbare gelden - Huurwaarborg kerkstraat 19	2 667,80 €	1 333,90 €	1 333,90 €
0910000 Onbeschikbare gelden	2 851 336,42 €	4 536 692,05 €	-1 685 355,63 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	26 106 756,36 €	16 139 776,19 €	9 966 980,17 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16 139 776,19 €	26 106 756,36 €	-9 966 980,17 €

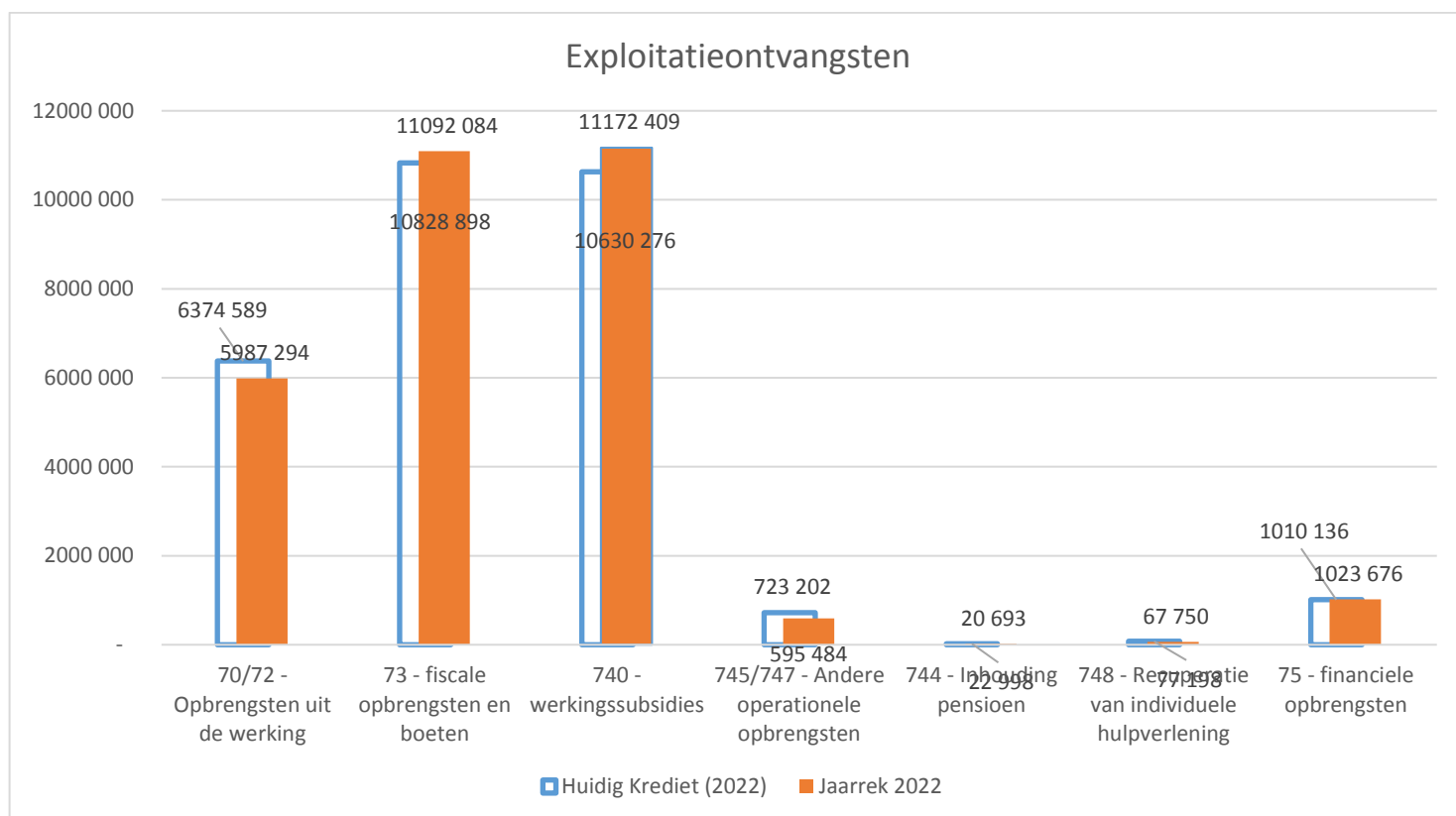
## Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. 2022

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
Algemeen directeur : Bart Visser

OCMW Lummen (0212.195.022)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

### exploitatieontvangsten 2022



#### 1. De opbrengsten uit de werking (70/72)

Deze waren 387 000 euro lager dan gebudgetteerd. De corona pandemie had in 2022 een beperktere invloed op de inkomsten. Enkel voor de toegangsgelden van Sport ligt de realisatie beneden het budget.

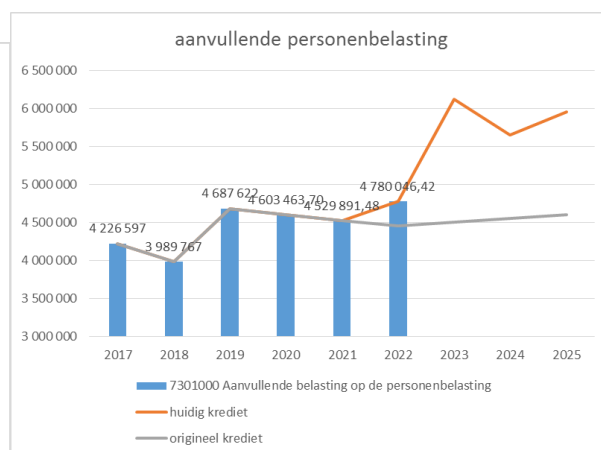
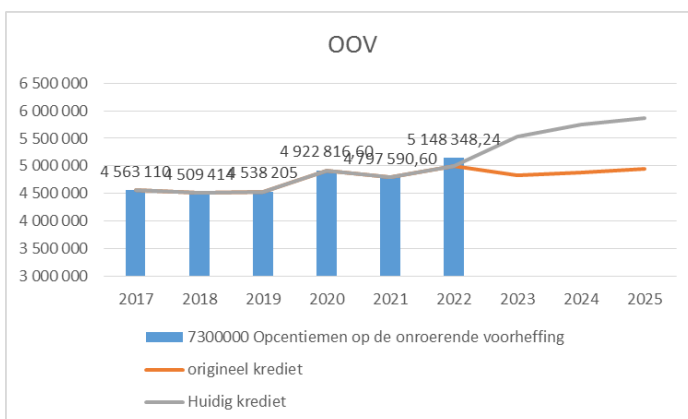
ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
werkingsopbrengsten	gemeenschapscentrum	60 000	8 494	-51 505	-85%	Lagere opkomst voor activiteiten dan verwacht.
werkingsopbrengsten	sport	323 552	247 953	-49 322	-23%	Eerste kwartaal nog invloed covid.
Werkingsopbrengsten	Ruimtelijke ordening	57 700	85 433	27 733	+ 48%	Meer aanvragen voor omgevingsvergunningen. Vergelijkbaar met 2021
Werkingsopbrengsten	Woonzorgcentrum	1 970 385	1 810 780	-159 604	-8%	Lagere bezettingsgraad en

werkingsopbrengsten	gezinshulp	284 861	281 451	-17 071	-1,2%	
werkingsopbrengsten	kinderopvang	240 000	232 743	-33 043	-3%	
werkingsopbrengsten	poetsdienst	265 230	182 664	-82 565	-31%	Er werd minder poetspersoneel ingezet, wegens vacatures die niet ingevuld raakten.
werkingsopbrengsten	dienstencentrum	35 252	34 395	-900	-2,5%	De activiteiten van het lokaal dienstencentrum werden hervat, wat resulteerde in een stijging van de opbrengsten met 25 648 euro tov 2021

## 2. De Fiscale ontvangsten en boetes (73)

Deze waren 265 386 euro hoger dan gebudgetteerd

ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
Opcentiemen onroerende voorheffing	fiscale aangelegenheden	4 995 161	5 148 348	153 186	3%	350 757 hogere realisatie dan in 2021
Personenbelasting	Fiscale aangelegenheden	4 785 061	4 780 413	-4 647	0%	250 521 hogere realisatie dan in 2021.
Leegstand	Fiscale aangelegenheden	20 000	40 700	20 700	103%	Daling met 24 200 ten opzichte van 2021
Masten en pylonen	Fiscale aangelegenheden	144 000	164 000	20 000	14%	Vergelijkbaar bedrag geïnd als in 2021
Reclame	Fiscale aangelegenheden	60 000	59 626	-373	-1%	Vergelijkbaar bedrag geïnd als in 2021
Motoren	Fiscale aangelegenheden	281 773	274 771	-16 919	-6%	Vergelijkbaar bedrag geïnd als in 2021
Huisvuilzakken	Fiscale aangelegenheden	50 000	36 507	-13 492	-27%	
Kermissen	Fiscale aangelegenheden	8 000	6 235	-1 765	-22%	Na covid werd terug geïnd.



### 3. De ontvangen werkingssubsidies (74)

Deze waren 542 132 euro hoger dan gebudgetteerd. In 2022 werden minder compensaties ontvangen in het kader van de covid-pandemie. Daartegenover werden extra subsidies ontvangen ter compensatie van de verhoging van de weddes van het zorgpersoneel naar IFIC. IFIC-loonschalen werd ingevoerd vanaf juli 2021. De berekening en uitbetaling van deze loonsverhogingen werden in 2022 uitgevoerd. Ook werden de subsidies hiervoor bepaald en ontvangen eind 2022.

De aanpassingen van het oud woonzorgcentrum voor de opvang van de Oekraïense vluchtelingen werd ook via subsidiering ontvangen. Deze subsidie was ook niet voorzien.

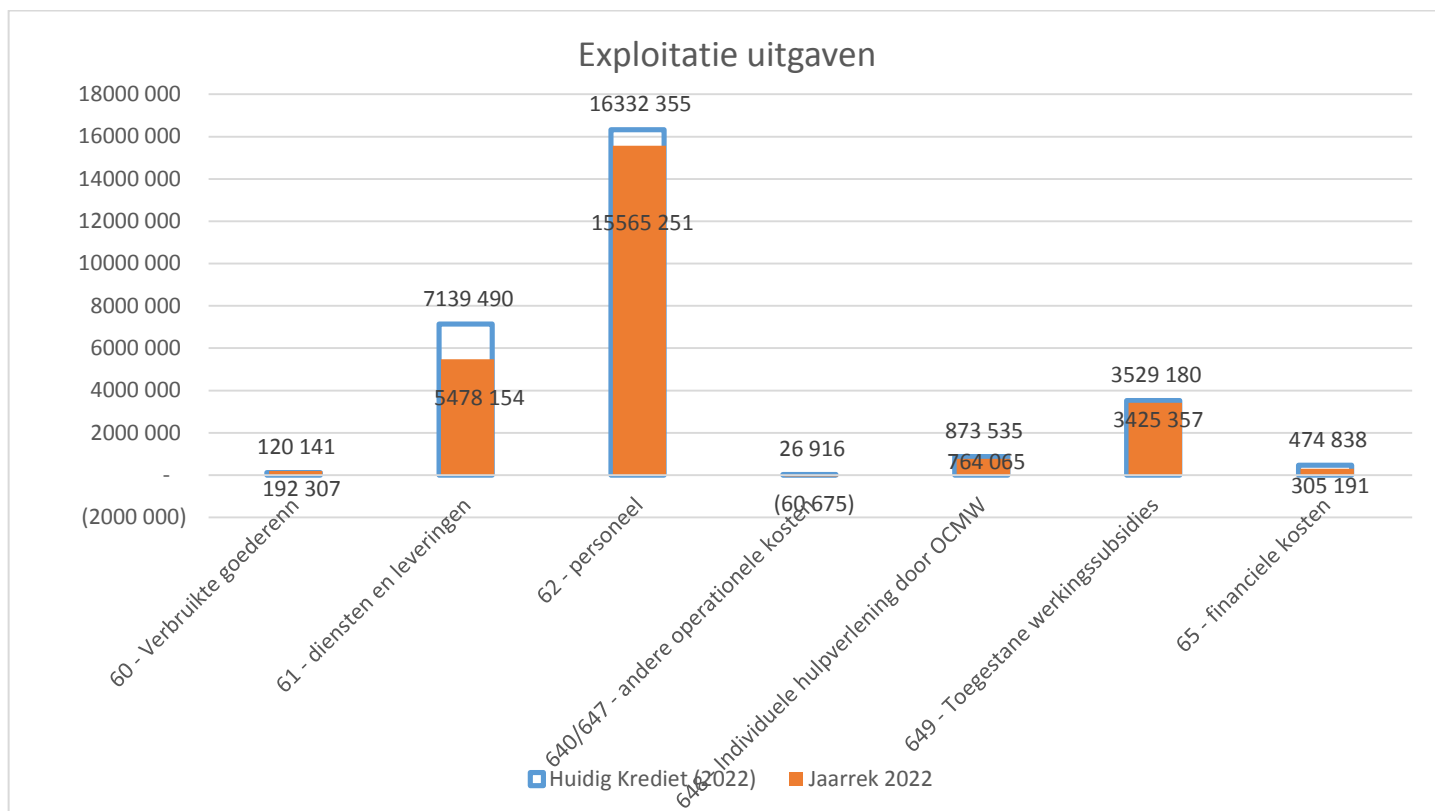
ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
werkingssubsidies	kinderopvang	428 500	746 920	318 420	74	IFIC
werkingssubsidies	woon-en zorgcentra	683 759	782 280	98 521	14	IFIC
werkingssubsidies	Gezinszorg	1 471 437	1 528 364	56 927	4	IFIC
werkingssubsidies	algemeen	0	183 808			Subsidie voor de kosten van de aanpassingswerken voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen
Werkingsubsidie	Onderwijs	596 605	648 037	51 372		Meer subsidie tov hoger kost
Werkingsubsidies	Klimaat en energie	0	50 392			Subsidie voor energie en klimaat pakt

### 4. De financiële opbrengsten (75)

De financiële opbrengsten waren 13 540 euro hoger dan gebudgetteerd. Dit ten gevolge van meerontvangst van intresten. Het interim-dividend van Fluvius was in 2021 eenmalig hoger. Het lager dividend voor elektriciteit werd in 2022 gedeeltelijk gecompenseerd door een hoger dividend voor gas en kabel. (Er blijft een minder- ontvangst van 80 000 euro aan dividend ten opzichte van 2021.)

### Exploitatie uitgaven 2022

Het exploitatie-uitgavenbudget bedroeg 28 496 455 euro voor gemeente en OCMW samen. Er werden in 2022 voor 25 669 651 euro kosten geboekt. Dit is een uitvoeringsgraad van 90%. Wanneer we de uitgaven opdelen in enkele grotere groepen krijgen we onderstaand overzicht.



**1. Aankopen grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen (AR 60).**

In deze categorie werd 192 307 euro van de voorziene 120 141 euro uitgegeven. Hier worden de handelsgoederen voor verkoop geboekt. Er werd meer dan gebudgetteerd aangekocht. Dit is te wijten aan de hoger dan vooraf geraamde huisvuilzakken. De aankoop van de huisvuilzakken worden in het begin van het jaar geraamd en via voorschotten verrekend met Limburg.net. Begin 2022 was de voorraad echter laag en eind 2022 is er opnieuw een grote voorraad aangelegd om stocktekorten te voorkomen. Deze hogere aankoop was dan ook éénmalig.

**2. Werkingskosten (AR 61)**

De budgettering van de werkingskosten is vaak moeilijker dan deze van de overige rubrieken omdat hier ook occasionele kosten inzitten. Van deze gebudgetteerde uitgaven is gemiddeld 77% uitgevoerd. Er werd voor 7 139 490 euro voorzien en hiervan werd 5 478 154 euro uitgegeven. In deze rubriek zien we de sterke stijging van de energieuitgaven.

uitgaven	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
kosten gebouwen	geconsolideerd	367 031	282 106	-84 925	-23%	
Exploitatiekosten-overname openbaar verlichtingsnet "licht als dienst"	Straatverlichting	37 520	40 688	3 168	8%	
elektriciteit	geconsolideerd	741 855	676 453	-65 402	-9%	iets beter dan geraamd bij de AMJP. De totale elektriciteitskost is gestegen met 151% tov 2021
gas	geconsolideerd	236 635	215388	-21 246	-9%	iets beter dan geraamd bij de AMJP. De totale gaskost



						is gestegen met 58% tov 2021
aankopen administratieve documenten	administratieve dienstverlening	178 473	145 835	-32 637	-18%	
technische kosten	geconsolideerd	874 199	620 608	-253 590	-29%	55 000 euro voorziene opruimingswerken werden niet uitgevoerd en de voorziene opbrengst werd ook niet ontvangen. 50 000 euro voor het afvoeren van grond op de werkplaatsen werd niet uitgevoerd.
onderhoud/herstelling rollend materieel	algemene diensten	92 898	78 670	-14 227	-15%	Minder kilometers.
informatica	algemene diensten	698 898	544 955	-153 942	-22%	Door de personeelsbezetting van de dienst konden bepaalde voorziene informaticaprojecten niet worden uitgevoerd (omschakeling office 365/inventarissoftware gebouwen/div gespecialiseerde softwaretools)
organisatie activiteiten	geconsolideerd	255 219	146 070	-109 148	-43%	minder activiteiten georganiseerd
groenonderhoud	wegen	145 385	103 845	-41 539	-29%	Er werden minder prestaties dan gebudgetteerd. Dit is hetzelfde bedrag uitgave als in 2021
groenonderhoud	groene ruimte	154593	140844	-13748	-9%	Er werden minder prestaties dan gebudgetteerd. Dit is hetzelfde bedrag uitgave als in 2021
aankopen maaltijden	lokaal dienstencentrum	34 054	28 350	-5 703	-17%	meermaals geopend/gesloten.
aankoop dienstencheques	poetsdienst	265 230	175 716	-89 514	-34%	Minder prestaties door minder personeel.
vergoeding van andere besturen		328 129	68 743	-259 385	-81%	Deel kost voorzien voor de samenwerkingsovereenkomst gemeente/ocmw diende op andere kostenrekening BBC2020
kost mbt personeel		218 950	197 672	-21 277	-10%	Vooraf voor dienst ruimtelijke planning werd

						meer ondersteuning voorzien.
dienstverplaatsingen		35 934	43 994	8059	20%	Er werden terug meer verplaatsingen uitgevoerd. Ook werd de verplaatsingsvergoeding voor de Thuisdiensten op een andere manier berekend. (stijging met 52% tov 2021)
vrijwilligers		16 474	21 656	5 182	31%	Na corona werden terug meer vrijwilligers ingezet. (stijging met 57% tov 2021)
consultancy		77 078	13 150	63 927	83%	Minder opgenomen voor Citymarketing, handelskern en minder kosten dan voorzien voor DPO

### 3. Personeelskosten (AR62)

Het verschil tussen het budget en de jaarrekening voor bezoldigingen, sociale lasten en voorzieningen (62) bedraagt 767 103 euro. Van het totale budget van 16 332 355 werd dus 95% aangerekend.

uitgaven	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
politiek personeel	algemeen	420 232	400 190	-20 000	-5%	
vastbenoemd	algemeen	3 556 328	3 129 287	-427 041	-12%	Pensioneringen die door contractuelen worden ingevuld.
niet vastbenoemd	algemeen	11 006 022	10 795 125	- 210 897	-2%	

De lonen werden in totaal 5 keer geïndexeerd, in het budget werd voorzien dat de lonen reeds in januari 2022 zouden indexeren.

In het budget worden de deeltijds werkenden, met een verlofstelsel dat weer ingetrokken kan worden, opgenomen in functie van hun arbeidsovereenkomst. Zij worden dus volledig voorzien, maar bij afwezigheid wordt doorgaans niet overgegaan tot vervanging. Langdurige ziekteperiodes of zwangerschappen worden eveneens vaak niet vervangen.

Heel wat voorziene vacatures konden niet ingevuld worden in 2022.

### 4. Andere operationele kosten (AR 640/647)

Er werd 60 675 euro als negatieve kost geboekt, terwijl er 26 916 gebudgetteerd was. Dit komt doordat er een aanslag onroerende voorheffing werd ontvangen in 2021 voor het nieuwe woonzorgcentrum. Hiertegen werd bezwaar ingediend en dit werd in 2022 ontvankelijk verklaard.

5. *Individuele hulpverlening door het OCMW (AR 648)*

Er werd 873 534 euro voorzien terwijl er 109 469 euro minder toegekend werd. Dit vooral doordat er meer leefloon en steunverlening werd voorzien dan effectief geboekt. Ten opzichte van de werkelijke toekenningen in 2021 zien we echter wel een toename met 78%. Deze stijging is te verklaren door de uitbetaling van de leeflonen van de Oekraïense vluchtelingen.

6. *De financiële kosten (AR65)*

De financiële kosten bedragen 305 191 en zijn 169 646 euro lager dan gebudgetteerd. In het meerjarenplan was voorzien om een lening (10 000 000) op te nemen ter financiering van de investeringen. Deze werd echter niet opgenomen wegens voldoende liquide middelen.

**Financieringssaldo 2022**

In 2022 werd een lening opgenomen van 1 000 000 euro. In het meerjarenplan werd voorzien om 10 000 000 euro leningen op te nemen. Ten gevolge van de negatieve rente van 0,5% op uitstaande liquide middelen op zichtrekeningen en de liquiditeitspositie bestond de noodzaak niet om meer leningen op te nemen. Vanaf september 2022 is deze negatieve rente weggevallen maar dit wijzigde niets aan de noodzaak van financiering.

Bij de financieringsontvangsten zien we ook een stijging van de leasingschulden. Dit als gevolg van de beslissing eind 2021 om de overname van het openbaar verlichtingsnet van Fluvius in het kader van “Licht als dienst” te boeken als een leasing.. De jaarlijkse investeringen in openbare verlichting dienen vanaf boekjaar 2021 jaarlijks mee opgenomen te worden in de jaarrekening, en deze activa worden dan ook afgeschreven volgens de afschrijvingsperiodes zoals ze door Fluvius werden bepaald. De onderhoudskost van de openbare verlichting wordt in de exploitatierekening opgenomen.

## Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering en verantwoording

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)  
Algemeen directeur : Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)  
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen  
Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

=leningen						
=uitgaven						
=inkomsten						
Actie lange omschrijving	Interne toelichting 2022	Budget 2022	Saldo budget over te dragen	Reeds vastgelegd (werken in uitvoering)	Opmerkingen	Over te dragen
A01.1.1 Stimuleren van een verdere verdichting van het centrum met nieuwbouw en het nemen van specifieke initiatieven met het oog op de versterking van een aantrekkelijk en gezellig handelscentrum	Brug over Wadi (30 000 euro) + verfraaiing gemeenteplein	200 369,16	15 081,61	3 466,34	Overdragen	15 081,61
A01.1.3 Het voeren van een doordacht parkeerbeleid		33 185,34	33 185,34	33 181,75	Overdragen	33 185,34
A01.2.3 Aandacht voor een optimale invulling van industriezones met het oog op het verder aantrekken van ondernemers	RUP Klaverblad 2019140090/2019140352 Woonontwikkeling (Linkhout, Schalbroek en Woonzorgcampus)	12 244,36	12 244,36	12 197,42	Overdragen	12 244,36
A02.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	heftruck (45000) / traktor en maaiarm (75500) (overdracht 2021) / brug garage (20000 overdracht 2021); 39. 2014000126 Modernisering van het wagen- en machinepark (werktuigen oa)/	128 686,50	97,94	0,00	Saldo, niet overdragen	0,00
A02.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	2 * berlingo (80000) + grasmaaier Vandy + maairobots	113 429,00	101 516,45	5 929,00	Overdragen. Grasmaaier is reeds gegund	101 516,45
A02.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt		15 700,00	10 000,00	0,00	Overdragen	10 000,00
A02.1.3 Een duurzame ruimtelijke ontwikkeling van Lummen verzekeren met een streven naar voldoende open ruimte en groen als belangrijk uitgangspunt	55. Bomenbeheersplan/	50 000,00	13 957,78	0,00	Overdragen	13 957,78
A02.1.4 Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	58. Zonnepanelen WZC/	161 944,10	57 178,54	0,00	Niet overdragen - project is afgerond	0,00
A02.1.4 Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	Relighting Kalen Dries	20 000,00	20 000,00	0,00	Overdragen - Resultaat studie bureau WeThing wordt in 2023 verwacht	20 000,00

A02.1.5 Het uitwerken en implementeren van maatregelen ter ondersteuning van duurzame initiatieven door burgers, verenigingen en bedrijven.	Waarborg Op Wielekes	0,00	385,00	0,00	Overdragen	385,00
A02.1.6 Blijven inzetten op het beheer, bescherming en onderhoud van het groene karakter van Lummen		25 000,00	25 000,00	0,00	Overdragen	25 000,00

A02.2.2 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de zijwegen van Gestel	27. 2016000061 Zijwegen Gestel Deel A/	16 186,55	15 536,79	1 730,18	Enkel vastlegging Veiligheidscoördinator overdragen	730,18
A02.2.2 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de zijwegen van Gestel	28. zijwegen Gestel Deel B/	670 698,52	111 064,45	53 876,26	Overdragen - eventueel nog uitbreiding van de opdracht in 2023	111 064,45
A02.2.3 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geeneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat	46. Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geeneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat/Dwarstraat	398 803,61	382 965,52	170 219,02	Overdragen - werk nog in uitvoering	382 965,52
A02.2.3 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geeneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat	46. Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geeneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat/Dwarstraat	17 000,00	17 000,00	0,00	Overdragen - nog uit te voeren	17 000,00
A02.2.4 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	Uitbreiding nutsvoorziening niet via Fluvius	63 867,35	50 107,80	0,00	Overdragen	50 107,80
A02.2.4 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	50. netuitbreiding nutsvoorzieningen (oa investeringssubsidies Interaqua) (bestaand actieplan 201400091) (doorgang ac 60000 verbinding Meedestraat/Wijngaertstraat 145790	119 352,12	69 047,29	26 953,29	Overdragen	69 047,29
A02.2.5 Heraanleg Genenbosstraat en verschillende zijwegen	2014000106 Riolerings- en wegeniswerken Genenbosstraat en zijwegen	513 027,73	60 624,48	25 891,93	Enkel reeds vastgelegde kredieten overdragen	25 891,93
A02.2.6: aanleg gescheiden riolering in de Geenrodestraat, Schuilenbroekstraat en Bijgaertstraat	gescheiden riolering in de Geenrodestraat, Schuilenbroekstraat en Bijgaertstraat	10,00	10,00	0,00	saldo niet overdragen	0,00
A02.2.7: Aanleg gescheiden riolering Hoogstraat en omgeving	wegenis- en rioleringswerken Hoogstraat, Zwaluwstraat, Leeuwerikstraat, Bergstraat	0,01	0,01	0,00	Saldo niet overdragen	0,00
A02.3.2 Het nemen van specifieke maatregelen in de strijd tegen sluikstorten en zwerfvuil	uniforme vuilnisbakken	31 762,50	31 762,50	0,00	dossier CBS 10/01 overdragen	31 762,50
A02.3.2 Het nemen van specifieke maatregelen in de strijd tegen sluikstorten en zwerfvuil	Subsidie uniforme vuilnisbakken	10 000,00	10 000,00	0,00	Overdragen - kost wordt ook ovegedragen naar 2023	10 000,00
A02.4.1 Het onderhoud en de opwaardering van de begraafplaats van Linkhout	172. begraafplaats Linkhout/	135 000,00	128 867,21	8 220,52	Overdragen	128 867,21
A02.4.1 Het onderhoud en de opwaardering van de begraafplaats van Linkhout	aankoop grond bij kerkhof Linkhout	200 000,00	199 803,37	0,00	Akte nog te verlijden	199 803,37
A02.4.2 Het onderhoud en de opwaardering van de begraafplaats van Meldert	zorg dragen voor kerken begraafplaats Meldert	221 306,86	21 265,94	6 229,87	Overdragen - nog invulling sterrenweide voorzien	21 265,94
A02.4.4 Het onderhoud en de opwaardering van de begraafplaats van Lummen centrum	opwaardering begraafplaats Lummen-Centrum	120 000,00	120 000,00	0,00	Overdragen - Nog uit te voeren	120 000,00
A03.1.2 Het ontwikkelen van woongebieden door de verkoop van gronden in eigendom van de gemeente en andere initiatieven	336. verkoop gronden sint jacobusstraat 170000 /Pastorij Meldert 150000 /perceel meelbergs 17000	387 000,00	236 566,61	0,00	Overdragen - verkoop in 2023	236 566,61
A03.1.4 De realisatie van het masterplan Thiewinkel met het oog op een versterking van de dorpskern	294. Masterplan Thiewinkel realiseren/	49 377,00	49 377,00	0,00	Overdragen - beslissing bisdom over nevenbestemming heeft op zich laten wachten	49 377,00

A04.01.1 De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige schoolomgeving en een toegankelijk busknooppunt	verbeteren buurtweg	142 705,03	139 630,02	110 877,40	Overdragen aansluitkosten sanitair	139 630,02
A04.01.1 De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige schoolomgeving en een toegankelijk busknooppunt		108 616,45	108 616,45	0,00	Overdragen - 2de schijf aan te vragen	108 616,45
A04.01.11 De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan	47. Zelemsebaan en Meldertsestraat/	91 337,30	53 483,37	29 758,22	Overdragen	53 483,37
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	2019140104/2019140356 Aanleg en heraanleg Thiewinkelstraat met fietspaden	38 129,17	35 066,67	29 836,54	Overdragen - nog in uitvoering	35 066,67
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	26. 2014000115 Periodiek onderhoud van signalisatie en wegmarkeringen/	56 689,56	43 034,87	36 969,98	Overdragen - nog in uitvoering	43 034,87

A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	19. 2014000114 Periodiek onderhoud buurtwegen nieuw periodiek onderhoud wegen/	1 118 170,69	687 242,12	301 228,91	Overdragen - nog in uitvoering	687 242,12
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur		1 496 759,00	72 102,24	0,00	Overdragen - Thiewinkel	72 102,24
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur		10 334,47	10 334,47	0,00	Overdragen - verbetering FRNW	10 334,47
A04.01.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	90. - Veilige oversteekplaatsen/Palen aan oversteekplaatsen aan scholen/	104 500,00	104 500,00	0,00	Overdragen - nog aanbesteden	104 500,00
A04.01.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	90. - Veilige oversteekplaatsen/Palen aan oversteekplaatsen aan scholen SUBSIDIES/	32 500,00	20 000,00	0,00	Overdragen. Subsidies te ontvangen in 2023	20 000,00
A04.01.14 Het onderhoud en de verbetering van de toegankelijkheid van trage wegen waar mogelijk en aangewezen	Pastoor frederixstraat, schoolstraat	72 784,69	72 784,69	0,00	Overdragen - Nog uit te voeren	72 784,69
A04.01.15 De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat	aanleg rotonde blanklaar	455 317,80	101 141,43	91 211,39	Overdragen - bij volgende AMJP nog bij voorzien	101 141,43
A04.01.15 De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat		22 248,00	22 248,00	0,00	Overdragen - verlegging Veldbeek 2de scijf	22 248,00
A04.01.2 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1	Aanleg fietspaden tussen Meldert en Lummen-centrum - fase 1	518 377,05	187 645,45	150 240,41	Overdragen - Groenonderhoud nog binnen vastlegging deckx uit te voeren. Misschien nog bijkomende vastlegging voor ontwerper voorzien	187 645,45
A04.01.2 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1		1 280 715,00	1 280 715,00	0,00	Overdragen -module 13 en 10 2de schijf	1 280 715,00
A04.01.3 De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat	21. 2014000107 Aanleg en heraanleg Blanklaarstraat met fietspaden/	289 424,51	191 673,03	138 834,63	Overdragen - groenonderhoud nog binnen vastlegging Hens uit te voeren. Misschien nog bijkomende vastlegging voor ontwerper voorzien	191 673,03
A04.01.3 De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat	22. 2014000107 Aanleg en heraanleg Blanklaarstraat met fietspaden/	615 000,00	615 000,00	0,00	Overdragen - module 13 2de schijf	615 000,00
A04.01.5 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat		3 232,00	3 232,00	0,00	Overdragen	3 232,00
A04.01.5 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat	15. 2014000113 Fietspad Vinnehoekstraat start in 2019 uitgesteld naar 2020/	387 123,25	175 974,07	41 148,26	Overdragen - Brug nog af te werken	100 000,00
A04.01.5 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat	16. Vinnehoekstraat subsidies/	120 000,00	83 447,20	0,00	Overdragen - fietsfonds	83 447,20



A04.01.6 De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat	20. 2014000207 Zonnestraat/	685 573,00	671 482,16	581 981,71	Overdragen - nog in uitvoering	671 482,16
A04.01.6 De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat		114 925,00	21 391,30	0,00	Overdragen - fietsfonds	21 391,30
A04.01.7 De aanleg van de Ketelstraat en de Vandermarckestraat	30. Ketelstraat Vandermarckestraat/	229 359,79	226 689,56	226 392,00	Overdragen - nog op te starten	226 689,56
A04.01.8 De aanleg van fietspaden en riolering langs de Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat, Priesterse heidestraat, Hulshoekstraat, Langgorenstraat, Boogbosstraat, Schansstraat en Smetaanstraat.	45. Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat (deel), Priesterse heidestraat, hulshoekstraat, langgorenstraat, boogbosstraat; schansstraat: smetaanstraat en zwarte...	664 997,99	501 480,56	649 190,89	Overdragen - nog op te starten	501 480,56
A04.01.9 Het verfraaien en verbeteren van de Infanteriestraat en de Huzarenstraat	23. 2014000110 Verfraaien en verbeteren Infanterie- en Huzarenstraat/+Vandermarckenstraat	110 000,00	110 000,00	96 800,00	Overdragen - nog op te starten	110 000,00
A06.3.2 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum		75 668,74	58 573,20	54 329,00	Overdragen	58 573,20
A06.3.2 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	204. afbraak oud wzc, realiseren berging technische dienst wzc 250m2/	13 787,95	2 613,60	641,30	Overdragen	2 613,60
A06.3.2 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	Leningen	990 000,00	990 000,00	0,00	Overdragen - niet afgeloste leningen	990 000,00
A07.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is		1 607,00	0,12	0,00	saldo, niet overdragen	0,00
A07.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	Buitenaanleg opvanglocaties	5 000,00	5 000,00	0,00	Overdragen	5 000,00
A07.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	197. 2014000058 Onderhoud van de opvanglocaties en vernieuwing exploitatiemateriaal/	24 660,40	24 135,40	0,00	Overdragen - tuinberging Geneiken+ afdak fietsenstalling Lummen zijn goedgekeurd	24 135,40
A07.2.1 De realisatie van een fietsenstalling nabij basisschool De Zonnebloem	331. fietsenstalling achter kleuterschool/	14 000,00	14 000,00	0,00	Overdragen	14 000,00
A07.3.3 De realisatie van een lokaal loket kinderopvang	Online platform digitaal loket kinderopvang (opstartkost)	1 212,00	2,00	0,00	Saldo, niet overdragen	0,00
A08.1.3 Het voorzien van specifieke ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportverenigingen	94. 2014000051 Subsidies voor sportinfrastructuur van de verenigingen/ 96. realisatie Padelterreinen (door tennis zelf)	84 744,45	46 981,22	41 057,69	Deel dat vastgelegd is overdragen	41 057,69
A08.1.3 Het voorzien van specifieke ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportverenigingen	106. VK Gestel site invulling en aanleg parking/	60 000,00	60 000,00	0,00	Overdragen	60 000,00
A08.1.4 Het realiseren van een nieuwe huisvesting voor KLJ Linkhout		27 416,18	23 717,21	0,00	Overdragen - samenvoegen met MJP 1139	23 717,21
A08.1.4 Het realiseren van een nieuwe huisvesting voor KLJ Linkhout	179. Nieuwbouwproject KLJ Linkhout/	50 000,00	50 000,00	33 275,00	Overdragen	50 000,00

A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Nieuw dak sporthal	11 077,07	0,23	0,00	Saldo niet overdragen	0,00
A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Aankoop gronden Lummen VV perceel C1862d	125 000,00	2 000,00	0,00	Saldo niet overdragen	0,00
A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	97. groot onderhoud Finse piste/	16 359,14	2 565,52	0,00	Moet niet overgedragen worden	0,00
A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Opwaardering buitenruimte sportcomplex Vijfsprong CBS 23/06/2020	23 287,33	6 964,46	0,00	Overdragen	6 964,46
A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Parking Meldert bodemverontreiniging	450 016,01	52 439,70	1 898,70	Vastlegging HYE mag vrij - afsluiting te plaatsen	15 000,00
A08.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Perceel te verkopen aan outsider:4 064 m². Perceel te verkopen voor herbebossing Golf 7177 m². Totaal:11 249 m². EP (recreatiegrond)18 EUR/m².: Opbrengst: 202 482 EUR	202 000,00	202 000,00	0,00	Overdragen indien dit nog verkocht gaat worden in 2023	202 000,00
A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	127. Veiligheidsleuningen zitpodium/	13 194,49	189,65	0,00	Saldo niet overdragen	0,00
A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	109. nadarelementen/	1 473,94	1 473,94	0,00	Overdragen	1 473,94

A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en -materiaal wanneer dat nodig is	128. stoelen/	1 714,80	1 714,80	0,00	Overdragen	1 714,80
A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en -materiaal wanneer dat nodig is	111. Kar met plooitafels/	2 144,18	2 144,18	0,00	Overdragen	2 144,18
A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en -materiaal wanneer dat nodig is	131. Scherm en beamer (10x6 m) grote zaal/ + installatie "trekken"	30 000,00	30 000,00	0,00	Overdragen - herbestemming	30 000,00
A08.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en -materiaal wanneer dat nodig is	129. theaterspots LED + dimkast/	30 675,87	30 675,87	0,00	Overdragen	30 675,87
A08.4.2 Het voortbouwen op de bestaande dienstverlening door de creatie van een beperkt eigen cultureel aanbod	Online platform evenementenaanvragen	3 431,00	3 431,00	0,00	Overdragen	3 431,00
A08.4.3 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	Bouwproject Oosterhof + Lokaal Dienstencentrum LDC (deel LDC)/	1 066 000,00	1 066 000,00	0,00	Overdragen	1 066 000,00
A08.4.3 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	Bouwproject Oosterhof + Lokaal Dienstencentrum LDC (deel GCOC)	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	Overdragen	1 800 000,00
A08.4.3 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	subsidies bouw Lokaal dienstencentrum LDC	586 307,00	586 307,00	0,00	Overdragen - kost is ook overgedragen	586 307,00
A08.5.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen jeugdinfrastructuur en -materiaal wanneer dat nodig is	178. Onderhoud jeugdinfrastructuur (speeltuinen, gasflessen, ...)/	55 272,88	31 280,76	0,00	Overdragen - raamcontract	31 280,76
A08.6.1 De organisatie en ondersteuning van diverse evenementen	tentoonstellingsruimte charles wellens	54 000,00	54 000,00	0,00	Behouden of niet? Geen concrete plannen - Beleidskeuze	54 000,00
A08.8.1 De opmaak van een kerkenbeleidsplan en het ondersteunen van kerkfabrieken bij het in stand houden van hun kerken en de dagdagelijkse werking		18 595,28	18 595,28	18 595,28	Overdragen	18 595,28
A08.8.1 De opmaak van een kerkenbeleidsplan en het ondersteunen van kerkfabrieken bij het in stand houden van hun kerken en de dagdagelijkse werking		5 310,00	5 310,00	0,00	Over dragen - kost is ook overgedragen naar 2023	5 310,00
A09.01.1 Het onderhouden en opwaarderen van wandel- en fietsroutes	158. vervanging palen wandelroutes (25000) (opwaarderen wandel- en fietsroutes)/158. Melkwegroute actualisatie	250,00	135,62	0,00	Overdragen	135,62
A09.1.2 De aanleg van een toeristische fietsroute in de Langeheidestraat	333. Fietspad Langeheidestraat/	100 000,00	100 000,00	0,00	Overdragen - Nog uit te voeren	100 000,00
A09.1.2 De aanleg van een toeristische fietsroute in de Langeheidestraat	334. Fietspad Langeheidestraat SUBSIDIES/	40 000,00	23 193,67	0,00	Overdragen - FRNW	23 193,67
A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	Renovatie helm	10 975,64	10 975,64	0,00	Overdragen - wordt in 2023 uitgevoerd	10 975,64

A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	164. Kleine projecten; Loopgraven genebos ontsluiten, Verzetsmonumenten 6 Zeptemberstraat, schansen, turfputten Meldert/	12 648,29	12 648,29	0,00	Overdragen - loopgraven Kwezemstraat ea worden uitgevoerd in 2023	12 648,29
A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	Overdracht 2021-kerktoren Lummen	99 728,76	99 728,76	1 633,95	Overdragen	99 728,76
A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	162. Renovatie Sint-Annakapel/	498 000,04	486 900,71	479 260,21	Overdragen - uitvoering moet nog starten	486 900,71
A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	164. Kleine projecten; Loopgraven genebos ontsluiten, Verzetsmonumenten 6 Zeptemberstraat, schansen, turfputten Meldert (subsidies)/	8 000,00	8 000,00	0,00	Overdragen - dossier wordt in 2023 ingediend. Kosten ook overgedragen naar 2023	8 000,00
A09.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	162. - renovatie sint-annakapel SUBSIDIES/	165 116,77	165 116,77	0,00	Overdragen - werk nog op te starten	165 116,77
A09.3.1 Het voorzien van diverse investeringen met het oog op het aantrekkelijker maken van Lummen als toeristische bestemming	148. 2017000041 Kleine investeringen ter bevordering van toerisme (camperplaats, hondenspeelweide, ...)/	150 000,00	130 478,54	0,00	Overdragen	130 478,54
A10.2.2 De optimalisatie van het dagelijks beheer en onderhoud van alle infrastructuur en eigen patrimonium door een nog uit te bouwen dienst facility	40. 2014000125 Nieuw magazijn voor de werkplaatsen/	37 129,85	2 898,65	1 662,30	Overdragen	2 898,65
A10.2.2 De optimalisatie van het dagelijks beheer en onderhoud van alle infrastructuur en eigen patrimonium door een nog uit te bouwen dienst facility	Vervanging gasketel werkplaatsen	17 400,00	17 400,00	0,00	Overdragen	17 400,00
A10.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de ICT-infrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is, alsook de toepassingen nodig voor een efficiënte en klantgerichte werking van de organisatie	244. Nieuwe hardware - PC's/Vervangen van oude pc's naar Thin clients of laptops. + ipad + iphone	119 693,12	8 299,16	0,00	Overdragen	8 299,16
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	Raamovereenkomst AED-toestellen	24 451,75	24 451,75	8 840,41	overdragen	24 451,75
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	Aflossingen leningen	924 230,00	256 079,96	0,00	Niet opgenomen leningen worden niet afgelost	0,00
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	Leningen	9 520 000,00	8 520 000,00	0,00	Overdragen - niet afgeloste leningen	8 520 000,00
A11.1.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	detectiesysteem bezoekerstellers (3560 euro)	7 700,00	7 700,00	0,00	Overdragen - wordt in 2023 uitgevoerd	7 700,00
A11.1.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	groendak + herinrichting trap trouwzaal en trappenhal	136 011,48	34 114,28	0,00	Overdragen - Bestek komt in 2023 op de gemeenteraad	34 114,28
A11.1.3 Het digitaliseren van de dienstverlening waar mogelijk en nuttig	kassasysteem + ticketingsysteem	22 600,00	2 748,01	0,00	Overdragen	2 748,01
A11.2.1 Het onderhouden en optimaliseren van de bestaande externe communicatiekanalen	Diverse aanpassingen / onderhoudswerken website	7 118,90	6 175,10	0,00	Overdragen	6 175,10

A11.2.5 De aankoop en plaatsing van nieuwe digitale infoschermen met aandacht voor een efficiënt beheer en data-uitwisseling	284. verhaal s-lim (digital signage, infoschermen, content managementsysteem, ...) (kostprijs INFOSCHERMEN)/	24 143,52	24 143,52	0,00	Overdragen	24 143,52
--	--	-----------	-----------	------	------------	-----------



Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat  
2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 131484 Alg. 4044077664

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur : Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

### Verkoop materiële vaste activa

Project	VK prijs	Waarde	meerwaarde
Pastorij Thiewinkel (1950)	150 433,39	0,00	150 433,39
Tractor	2 500,00	0,00	2 500,00
Heftruck	3 200,00	0,00	3 200,00

**156 133,39**

Plaats waar de documentatie te vinden is.

<https://www.lummen.be/over-lummen/beleidsdocumenten/jaarrekening-en-jaarverslag>

De documentatie bij de jaarrekening bevat volgende elementen:

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ontvangsten en uitgaven)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- Een overzicht van de verbonden entiteiten,
- Een overzicht van de personeelsinzet;
- Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort