



Jaarrekening 2025

Gemeenteraad van 22 juni 2026

Inhoudstafel

Beleids evaluatie	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)	26
Evolutie financiële schulden (schema T4)	48
Financiële risico's	50
Toelichting bij de balans (schema T5)	53
Waarderingsregels	55
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting (klasse 0)	61
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	62
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	70
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat	83
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	84

Gemeente Lummen
Gemeenteplein 13
3560 Lummen
NIS-code : 71037

BELEIDSEVALUATIE

Algemeen directeur
Vissers Bart

Financieel directeur
Vandeputte Emmanuel

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

Prioritaire Thema:: 3

Lummen is vlot en veilig

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.061.971,89	4.253.949,92	4.197.264,92
Ontvangsten	110.401,96	112.246,17	112.246,17
Saldo	-3.951.569,93	-4.141.703,75	-4.085.018,75
Investerings			
Uitgaven	2.253.137,68	4.648.536,32	1.452.147,00
Ontvangsten	961.919,51	2.354.123,55	541.291,00
Saldo	-1.291.218,17	-2.294.412,77	-910.856,00
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

BD04 Het verzekeren van een vlot en veilig Lummen voor iedereen, zowel thuis als op en naast de weg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.061.971,89	4.253.949,92	4.197.264,92
Ontvangsten	110.401,96	112.246,17	112.246,17
Saldo	-3.951.569,93	-4.141.703,75	-4.085.018,75
Investerings			
Uitgaven	2.253.137,68	4.648.536,32	1.452.147,00
Ontvangsten	961.919,51	2.354.123,55	541.291,00
Saldo	-1.291.218,17	-2.294.412,77	-910.856,00
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000013

AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur, met bijzondere aandacht voor de zwakke weggebruiker

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema maar: Er werden in 2025 omvangrijke inspanningen geleverd binnen dit actieplan, waarbij meerdere projecten werden gerealiseerd. Niet alle acties werden volledig afgerond en sommige projecten lopen verder in uitvoering of voorbereiding; één project werd stopgezet.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.045.150,94	1.226.954,72	1.180.089,72
Ontvangsten	78.424,47	81.313,17	81.313,17
Saldo	-966.726,47	-1.145.641,55	-1.098.776,55
Investerings			
Uitgaven	2.253.137,68	4.648.536,32	1.452.147,00
Ontvangsten	961.919,51	2.354.123,55	541.291,00
Saldo	-1.291.218,17	-2.294.412,77	-910.856,00
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.016.820,95	3.026.995,20	3.017.175,20
Ontvangsten	31.977,49	30.933,00	30.933,00
Saldo	-2.984.843,46	-2.996.062,20	-2.986.242,20
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Thema:

- 1: Lummen is een dynamische gemeente
 - BD000001: BD01 De creatie van een gezellig Lummen dat uitnodigt tot ondernemen, werken en bezoeken
- 2: Mensen voelen zich thuis in Lummen
 - BD000002: BD02 Zorgen voor een proper, groen en duurzaam Lummen waarin de Lummenaar zich thuis voelt
 - BD000003: BD03 Het verzekeren van een voldoende divers en kwalitatief woonaanbod voor elke Lummenaar
- 4: Lummen is een warme en zorgzame samenleving
 - BD000005: BD05 Verzekeren van een menswaardig bestaan voor elke Lummenaar
 - BD000006: BD06 Verzekeren van aangepaste woonoplossingen voor alle Lummenaren in elke fase van hun leven
 - BD000007: BD07 Creëren van alle mogelijke kansen voor kinderen en jeugd en het voorzien van de nodige ondersteuning
- 5: Lummen staat voor ontmoeten en beleven
 - BD000008: BD08 Zorgen voor een Lummen waarin inwoners ruimschoots de gelegenheid krijgen om elkaar te ontmoeten

- BD000010: BD09 Toeristische, groene en andere troeven van Lummen verder ontwikkelen en in de kijker zetten
- 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.420.291,20	27.693.063,81	27.687.448,81
Ontvangsten	34.606.926,88	33.814.496,70	33.855.209,04
Saldo	9.186.635,68	6.121.432,89	6.167.760,23
Investerings			
Uitgaven	4.582.373,84	13.175.764,05	2.242.735,32
Ontvangsten	485.400,94	2.079.149,00	200.000,00
Saldo	-4.096.972,90	-11.096.615,05	-2.042.735,32
Financiering			
Uitgaven	964.730,58	1.091.087,33	1.391.087,33
Ontvangsten	552.060,74	13.870.365,00	1.259.980,00
Saldo	-412.669,84	12.779.277,67	-131.107,33

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 initieel krediet:

MJP_HERZIENING_11_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 120501

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

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

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / EK 127708

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:BD04 Het verzekeren van een vlot en veilig Lummen voor iedereen, zowel thuis als op en naast de we

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.061.971,89	4.253.949,92
Ontvangst	110.401,96	112.246,17
Saldo	-3.951.569,93	-4.141.703,75
Investering		
Uitgave	2.253.137,68	4.648.536,32
Ontvangst	961.919,51	2.354.123,55
Saldo	-1.291.218,17	-2.294.412,77
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.420.291,20	27.693.063,81
Ontvangst	34.606.926,88	33.814.496,70
Saldo	9.186.635,68	6.121.432,89
Investering		
Uitgave	4.582.373,84	13.175.764,05
Ontvangst	485.400,94	2.079.149,00
Saldo	-4.096.972,90	-11.096.615,05
Financiering		
Uitgave	964.730,58	1.091.087,33
Ontvangst	552.060,74	13.870.365,00
Saldo	-412.669,84	12.779.277,67

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	29.482.263,09	31.947.013,73
Ontvangst	34.717.328,84	33.926.742,87
Saldo	5.235.065,75	1.979.729,14
Investering		
Uitgave	6.835.511,52	17.824.300,37
Ontvangst	1.447.320,45	4.433.272,55
Saldo	-5.388.191,07	-13.391.027,82
Financiering		
Uitgave	964.730,58	1.091.087,33
Ontvangst	552.060,74	13.870.365,00
Saldo	-412.669,84	12.779.277,67

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

J2M: Deelstaat van het financieel evenwicht: Managementrapport

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732

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

Budgettair resultaat	Gemeente en OCMW	Gemeente	OCMW
I. Exploitatiesaldo	5.235.065,75	6.187.882,92	-952.817,17
a. Ontvangsten	34.717.328,84	25.090.105,84	9.807.646,64
<i>Facturering tussen gemeente en OCMW (7090)</i>	<i>180.423,64</i>	<i>177.059,59</i>	<i>3.364,05</i>
<i>Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtspersoon (7091/9)</i>	<i>201.094,93</i>	<i>0,00</i>	<i>201.094,93</i>
b. Uitgaven	29.482.263,09	18.902.222,92	10.760.463,81
<i>Facturering tussen gemeente en OCMW (6190)</i>	<i>180.423,64</i>	<i>177.059,59</i>	<i>3.364,05</i>
<i>Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtspersoon (6191/9)</i>	<i>201.094,93</i>	<i>0,00</i>	<i>201.094,93</i>
II. Investeringsaldo	-5.388.191,07	-3.682.664,82	-1.705.526,25
a. Ontvangsten	1.447.320,45	1.447.320,45	0,00
b. Uitgaven	6.835.511,52	5.129.985,27	1.705.526,25
III. Saldo exploitatie en investeringen	-153.125,32	2.505.218,10	-2.658.343,42
IV. Financieringssaldo	-412.669,84	-40.715,51	-371.954,33
a. Ontvangsten	552.060,74	552.060,74	0,00
b. Uitgaven	964.730,58	592.776,25	371.954,33
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-565.795,16	2.464.502,59	-3.030.297,75
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.652.616,55	12.981.421,46	-3.328.804,91
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	9.086.821,39	15.445.924,05	-6.359.102,66
VIII. Onbeschikbare gelden	2.004.495,79	923.317,31	1.081.178,48
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.082.325,60	14.522.606,74	-7.440.281,14

J2: Staat van het financieel evenwicht

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / EK 127708

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.235.065,75	1.979.729,14
a. Ontvangsten	34.717.328,84	33.926.742,87
b. Uitgaven	29.482.263,09	31.947.013,73
II. Investeringsaldo	-5.388.191,07	-13.391.027,82
a. Ontvangsten	1.447.320,45	4.433.272,55
b. Uitgaven	6.835.511,52	17.824.300,37
III. Saldo exploitatie en investeringen	-153.125,32	-11.411.298,68
IV. Financieringsaldo	-412.669,84	12.779.277,67
a. Ontvangsten	552.060,74	13.870.365,00
b. Uitgaven	964.730,58	1.091.087,33
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-565.795,16	1.367.978,99
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.652.616,55	9.652.616,55
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	9.086.821,39	11.020.595,54
VIII. Onbeschikbare gelden	2.004.495,79	2.235.265,97
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.082.325,60	8.785.329,57

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.235.065,75	1.979.729,14
II. Netto periodieke aflossingen	964.730,58	1.091.087,33
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	964.730,58	1.091.087,33
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge	4.270.335,17	888.641,81

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.270.335,17	888.641,81
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-239.683,98	-113.327,23
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	964.730,58	1.091.087,33
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.204.414,56	1.204.414,56
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.030.651,19	775.314,58

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	7.082.325,60	8.785.329,57
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.082.325,60	8.785.329,57
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.270.335,17	888.641,81
Totale Autofinancieringsmarge	4.270.335,17	888.641,81
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.030.651,19	775.314,58
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.030.651,19	775.314,58

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

MJP:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / EK 127708 IK 120501

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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente						
Exploitatie	18.725.163,33	24.913.046,25	19.616.352,65	23.329.060,85	19.587.052,65	23.389.773,19
Investerings	5.129.985,27	1.447.320,45	16.068.725,44	3.304.272,55	3.636.682,32	541.291,00
Financiering	592.776,25	552.060,74	719.133,00	12.880.365,00	1.019.133,00	1.259.980,00
Leningen en leasings	592.776,25	549.155,74	719.133,00	12.879.980,00	1.019.133,00	1.259.980,00
Overige financieringstransacties	0,00	2.905,00	0,00	385,00	0,00	0,00
Kredieten OCMW						
Exploitatie	10.757.099,76	9.804.282,59	12.330.661,08	10.597.682,02	12.297.661,08	10.577.682,02
Investerings	1.705.526,25	0,00	1.755.574,93	1.129.000,00	58.200,00	200.000,00
Financiering	371.954,33	0,00	371.954,33	990.000,00	371.954,33	0,00
Leningen en leasings	371.954,33	0,00	371.954,33	990.000,00	371.954,33	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_11_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 120501

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

J4: Balans

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / JR-1 Budg. 248496 Alg. 4048075234

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

	2025	2024
ACTIVA	147.310.703,65	118.157.203,41
I. Vlottende activa	13.357.919,57	13.877.962,42
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.075.666,27	9.994.145,87
B. Vorderingen op korte termijn	3.282.253,30	3.883.816,55
1. Vorderingen uit ruiltransacties	491.180,08	838.676,41
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.791.073,22	3.045.140,14
II. Vaste activa	133.952.784,08	104.279.240,99
B. Financiële vaste activa	45.402.146,05	19.514.169,17
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	43.425.634,56	17.544.248,38
4. Andere financiële vaste activa	1.976.511,49	1.969.920,79
C. Materiële vaste activa	88.522.197,38	84.730.919,62
1. Gemeenschapsgoederen	73.105.606,51	70.517.205,01
a. Terreinen en gebouwen	31.927.186,70	32.038.009,80
b. Wegen en andere infrastructuur	37.337.953,92	35.016.703,48
c. Installaties, machines en uitrusting	321.705,98	341.921,10
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	946.970,51	1.127.513,12
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.337.800,53	1.984.169,65
f. Erfgoed	233.988,87	8.887,86
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.877.628,85	12.651.116,31
a. Terreinen en gebouwen	13.877.628,85	12.651.116,31
3. Andere materiële vaste activa	1.538.962,02	1.562.598,30
a. Terreinen en gebouwen	1.538.962,02	1.562.598,30
D. Immateriële vaste activa	28.440,65	34.152,20

	2025	2024
PASSIVA	147.310.703,65	118.157.203,41
I. Schulden	21.853.495,88	22.114.026,88
A. Schulden op korte termijn	6.124.761,65	6.060.668,42
1. Schulden uit ruiltransacties	4.381.895,37	4.139.138,25
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	862.612,93	824.761,67
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.519.282,44	3.314.376,58
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	751.815,74	910.969,29
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	991.050,54	1.010.560,88
B. Schulden op lange termijn	15.728.734,23	16.053.358,46
1. Schulden uit ruiltransacties	15.728.734,23	16.053.358,46
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.986.473,45	1.993.240,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.986.473,45	1.993.240,58
b. Financiële schulden	13.648.556,60	14.044.621,10
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	93.704,18	15.496,78
II. Nettoactief	125.457.207,77	96.043.176,53
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	15.384.090,74	14.519.591,46
B. Gecumuleerd overschot of tekort	31.979.224,38	29.253.738,26
C. Herwaarderingsreserves	25.839.465,84	15.420,00
D. Overig nettoactief	52.254.426,81	52.254.426,81

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / JR-1 Budg. 248496 Alg. 4048075234

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

	2025	2024
I. Kosten	32.503.305,81	32.631.034,97
A. Operationele kosten	32.200.721,28	32.296.532,77
1. Goederen en diensten	6.043.780,31	5.964.397,91
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	18.307.744,34	17.357.037,28
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.969.720,28	3.978.886,53
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	706.775,58	743.986,33
5. Toegestane werkingssubsidies	4.163.702,90	4.045.503,50
6. Toegestane investeringssubsidies	51.322,44	38.843,40
8. Andere operationele kosten	-42.324,57	167.877,82
B. Financiële kosten	302.584,53	334.502,20
II. Opbrengsten	35.228.791,93	36.629.513,11
A. Operationele opbrengsten	33.527.268,92	31.863.468,16
1. Opbrengsten uit de werking	6.766.896,61	6.457.219,47
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.912.261,38	12.378.062,49
3. Werkingssubsidies	12.136.346,23	12.170.106,07
a. Algemene werkingssubsidies	6.969.634,93	6.696.189,09
b. Specifieke werkingssubsidies	5.166.711,30	5.473.916,98
4. Recuperatie individuele hulpverlening	68.989,98	65.501,62
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	23.703,55	256.762,66
6. Andere operationele opbrengsten	619.071,17	535.815,85
B. Financiële opbrengsten	1.701.523,01	4.766.044,95
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.725.486,12	3.998.478,14
A. Operationeel overschot of tekort	1.326.547,64	-433.064,61
B. Financieel overschot of tekort	1.398.938,48	4.431.542,75
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.725.486,12	3.998.478,14
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.725.486,12	3.998.478,14

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

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

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / EK 127708

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	160.025,06	132.639,65	151.172,24	396.350,50	429.866,04	388.182,36	509.120,18
Ontvangsten	15.970.894,65	16.037.833,15	16.942.182,68	20.142.155,55	19.198.653,31	20.929.220,62	19.725.046,09
Saldo	15.810.869,59	15.905.193,50	16.791.010,44	19.745.805,05	18.768.787,27	20.541.038,26	19.215.925,91
Financiering							
Uitgaven	961.853,34	1.094.067,33	1.091.607,11	988.603,03	972.638,45	964.730,58	1.091.087,33
Ontvangsten	2.000.000,00	1.848.435,68	1.384.431,63	60.404,33	287.075,64	549.155,74	13.869.980,00
Saldo	1.038.146,66	754.368,35	292.824,52	-928.198,70	-685.562,81	-415.574,84	12.778.892,67
Lummen							
Exploitatie							
Uitgaven	21.635.660,37	22.610.647,35	25.518.479,59	26.777.820,89	28.183.439,00	29.094.080,73	31.437.893,55
Ontvangsten	10.880.209,23	11.819.759,93	13.019.054,57	13.576.891,86	16.715.437,75	13.788.108,22	14.201.696,78
Saldo	-10.755.451,14	-10.790.887,42	-12.499.425,02	-13.200.929,03	-11.468.001,25	-15.305.972,51	-17.236.196,77
Investerings							
Uitgaven	4.846.313,99	6.895.383,49	4.827.397,73	5.688.754,02	12.957.417,49	6.835.511,52	17.824.300,37
Ontvangsten	2.151.840,39	371.002,42	2.349.046,85	526.383,72	3.460.806,80	1.447.320,45	4.433.272,55
Saldo	-2.694.473,60	-6.524.381,07	-2.478.350,88	-5.162.370,30	-9.496.610,69	-5.388.191,07	-13.391.027,82
Financiering							
Ontvangsten	7.428,00	1.411,00	3.489,72	1.729,06	1.439,00	2.905,00	385,00
Saldo	7.428,00	1.411,00	3.489,72	1.729,06	1.439,00	2.905,00	385,00

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering		
Exploitatie		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	846.670,80	831.821,16
Ontvangsten	20.094.364,83	20.530.537,31
Saldo	19.247.694,03	19.698.716,15
Financiering		
Uitgaven	1.485.749,42	1.496.033,28
Ontvangsten	259.980,00	259.980,00
Saldo	-1.225.769,42	-1.236.053,28
Lummen		
Exploitatie		
Uitgaven	31.133.309,46	31.765.569,78
Ontvangsten	13.818.450,10	13.932.797,49
Saldo	-17.314.859,36	-17.832.772,29
Investerings		
Uitgaven	2.313.538,35	4.426.698,00
Ontvangsten	1.114.000,00	23.193,67
Saldo	-1.199.538,35	-4.403.504,33
Financiering		
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 208474 Alg. 4046076318

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 255606 Alg. 4050076732

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732 / EK 127708

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.483.828,44	22.446.537,09	25.364.460,69	26.847.479,87	28.278.802,84	29.179.678,56	31.506.968,73
1. Goederen en diensten	4.070.633,65	4.399.224,09	5.670.461,88	5.728.154,63	5.964.397,91	6.043.780,31	7.593.377,52
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.570.711,77	14.099.783,54	15.565.251,37	16.323.465,61	17.357.037,28	18.307.744,34	18.730.841,99
a. Politiek personeel	360.482,66	378.826,44	400.190,09	477.362,95	453.002,64	516.762,13	481.857,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.397.594,34	3.510.228,71	3.218.567,44	3.136.597,42	3.435.512,14	3.654.963,05	3.513.767,44
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.742.005,15	9.041.834,19	10.777.964,58	11.420.253,91	12.123.712,75	12.696.510,26	13.367.075,28
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	608.715,87	648.037,90	688.858,10	752.660,30	746.848,70	812.102,22	650.748,00
f. Andere personeelskosten	356.646,93	409.276,92	373.986,77	399.507,54	447.619,96	473.301,74	529.863,27
g. Pensioenen	105.266,82	111.579,38	105.684,39	137.083,49	150.341,09	154.104,94	187.531,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	384.989,36	429.064,32	764.065,31	814.207,60	743.986,33	706.775,58	974.553,00
4. Toegestane werkingssubsidies	3.445.053,33	3.416.846,91	3.425.357,41	3.913.405,61	4.045.503,50	4.163.702,90	4.175.859,22
- aan de politiezone	1.582.224,00	1.639.245,00	1.703.117,00	2.017.371,00	2.150.375,00	2.213.604,00	2.253.604,00
- aan de hulpverleningszone	627.064,00	639.605,67	614.688,55	699.384,05	755.115,85	759.760,63	731.338,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	702.720,58	683.245,07	686.270,29	707.979,69	712.179,27	740.536,11	707.155,22
- aan besturen van de eredienst	137.741,55	127.525,65	124.795,94	150.085,94	108.962,35	113.522,38	117.617,00
- aan andere begunstigden	395.303,20	327.225,52	296.485,63	338.584,93	318.871,03	336.279,78	366.145,00
5. Andere operationele uitgaven	12.440,33	101.618,23	-60.675,28	68.246,42	167.877,82	-42.324,57	32.337,00
B. Financiële uitgaven	311.856,99	296.749,91	305.191,14	326.691,52	334.502,20	302.584,53	440.045,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	308.561,57	293.060,57	299.912,96	319.596,14	327.618,83	295.218,14	433.475,00
- aan financiële instellingen	305.148,10	286.969,32	294.820,73	304.256,72	289.093,59	265.676,69	406.891,00
- aan andere entiteiten	3.413,47	6.091,25	5.092,23	15.339,42	38.525,24	29.541,45	26.584,00
2. Andere financiële uitgaven	3.295,42	3.689,34	5.278,18	7.095,38	6.883,37	7.366,39	6.570,00

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele uitgaven	31.204.191,26	31.837.753,94					
1. Goederen en diensten	6.752.403,43	6.793.379,63					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.366.839,91	19.881.626,66					
a. Politiek personeel	493.024,00	502.886,00					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.753.859,00	3.866.570,00					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.727.999,58	14.093.892,60					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	663.762,24	677.037,98					
f. Andere personeelskosten	537.613,47	547.546,82					
g. Pensioenen	190.581,62	193.693,26					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	794.384,00	809.507,00					
4. Toegestane werkingssubsidies	4.257.680,30	4.319.799,06					
- aan de politiezone	2.277.776,08	2.322.831,60					
- aan de hulpverleningszone	795.664,00	811.377,00					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	707.155,22	707.155,22					
- aan besturen van de eredienst	117.617,00	117.617,00					
- aan andere begunstigden	359.468,00	360.818,24					
5. Andere operationele uitgaven	32.883,62	33.441,59					
B. Financiële uitgaven	775.789,00	759.637,00					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	769.088,00	752.802,00					
- aan financiële instellingen	719.281,00	702.995,00					
- aan andere entiteiten	49.807,00	49.807,00					
2. Andere financiële uitgaven	6.701,00	6.835,00					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	25.847.498,76	26.418.252,76	28.937.560,74	32.619.702,05	31.606.705,50	33.503.565,37	32.887.257,28
1. Ontvangsten uit de werking	5.539.088,86	5.655.231,56	5.986.940,72	6.415.027,86	6.457.219,47	6.766.896,61	7.023.739,41
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.654.204,64	10.606.154,53	11.094.284,25	13.661.695,79	12.378.062,49	13.912.261,38	13.287.296,13
a. Aanvullende belastingen	9.821.211,40	9.600.732,43	10.274.352,94	12.910.099,85	11.566.712,18	13.045.726,24	12.544.371,67
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.922.816,60	4.797.590,60	5.148.348,24	5.564.557,84	5.826.744,68	6.295.911,73	6.037.334,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.603.463,70	4.529.891,48	4.780.413,27	7.038.370,14	5.434.877,71	6.434.688,09	6.195.116,67
- Andere aanvullende belastingen	294.931,10	273.250,35	345.591,43	307.171,87	305.089,79	315.126,42	311.921,00
b. Andere belastingen en boetes	832.993,24	1.005.422,10	819.931,31	751.595,94	811.350,31	866.535,14	742.924,46
3. Werkingssubsidies	9.255.299,00	9.769.049,69	11.172.409,30	11.878.567,27	12.170.106,07	12.136.346,23	11.839.445,74
a. Algemene werkingssubsidies	5.331.231,16	5.468.372,59	5.808.969,27	6.394.199,96	6.696.189,09	6.969.634,93	6.370.749,96

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Lummen en OCMW Lummen (0207.468.350 / 0212.195.022)

2025

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
- Gemeentefonds	3.876.021,96	4.000.557,96	4.070.950,96	4.244.886,96	4.286.168,96	4.472.816,96	4.467.122,96
- Andere algemene werkingssubsidies	1.455.209,20	1.467.814,63	1.738.018,31	2.149.313,00	2.410.020,13	2.496.817,97	1.903.627,00
- van de federale overheid	0,00	1.437,33	0,00	4.176,89	0,00	5.246,86	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.455.209,20	1.466.377,30	1.733.488,59	2.145.136,11	2.405.301,92	2.491.571,11	1.903.627,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	4.529,72	0,00	4.718,21	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	3.924.067,84	4.300.677,10	5.363.440,03	5.484.367,31	5.473.916,98	5.166.711,30	5.468.695,78
- van de federale overheid	700.821,07	809.106,09	1.071.977,24	1.060.971,37	1.035.938,85	991.236,48	1.263.855,91
- van de Vlaamse overheid	3.212.848,48	3.433.205,76	4.004.330,43	4.327.751,53	3.558.598,02	4.112.717,02	4.204.839,87
- van de provincie	1.250,00	1.992,81	1.195,80	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	13.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	9.148,29	43.352,44	285.936,56	95.644,41	879.380,11	62.757,80	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.621,27	27.536,00	67.749,53	119.322,20	65.501,62	68.989,98	71.798,00
5. Andere operationele ontvangsten	345.284,99	360.280,98	616.176,94	545.088,93	535.815,85	619.071,17	664.978,00
B. Financiële ontvangsten	1.003.605,12	1.439.340,32	1.023.676,51	1.099.345,36	4.307.385,56	1.213.763,47	1.039.485,59

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	32.827.270,42	33.377.443,29
1. Ontvangsten uit de werking	7.080.846,41	7.196.790,77
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.823.134,91	14.283.992,22
a. Aanvullende belastingen	13.080.210,45	13.541.067,76
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.273.398,00	6.467.748,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.478.326,45	6.739.252,76
- Andere aanvullende belastingen	328.486,00	334.067,00
b. Andere belastingen en boetes	742.924,46	742.924,46
3. Werkingssubsidies	11.263.835,58	11.224.280,03
a. Algemene werkingssubsidies	6.202.729,92	6.176.514,89
- Gemeentefonds	4.505.531,92	4.486.130,89
- Andere algemene werkingssubsidies	1.697.198,00	1.690.384,00
- van de federale overheid	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.697.198,00	1.690.384,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	5.061.105,66	5.047.765,14
- van de federale overheid	1.096.778,12	1.115.057,13

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van de Vlaamse overheid	3.964.327,54	3.932.708,01					
- van de provincie	0,00	0,00					
- van de gemeente	0,00	0,00					
- van andere entiteiten	0,00	0,00					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	73.236,00	74.703,00					
5. Andere operationele ontvangsten	586.217,52	597.677,27					
B. Financiële ontvangsten	1.085.544,51	1.085.891,51					
III. Exploitatiesaldo	5.055.418,45	5.114.306,08	4.291.585,42	6.544.876,02	7.300.786,02	5.235.065,75	1.979.729,14

III. Exploitatiesaldo	1.932.834,67	1.865.943,86
------------------------------	---------------------	---------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeren in financiële vaste activa	0,00	127,78	44,60	2.011,31	3.093.283,25	57.340,34	57.341,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	1,88	0,00	71,39	3.093.283,25	57.340,34	57.341,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	125,90	44,60	1.939,92	0,00	0,00	0,00
B. Investeren in materiële vaste activa	4.793.555,09	6.694.343,18	4.738.547,68	5.620.365,29	9.815.957,68	6.718.864,67	16.972.295,36
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.778.799,45	6.694.343,18	4.738.547,68	5.620.365,29	9.815.957,68	6.718.864,67	16.960.051,00
a. Terreinen en gebouwen	1.008.984,70	650.903,74	1.081.014,10	1.417.749,81	2.264.256,20	2.791.705,67	8.849.283,69
b. Wegen en andere infrastructuur	3.410.647,60	4.756.278,08	2.982.825,08	3.853.065,13	6.983.959,47	3.132.347,68	7.126.656,77
c. Roerende goederen	358.367,79	438.200,68	290.276,87	281.583,52	280.666,37	245.655,58	724.130,54
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	848.435,68	384.431,63	60.404,33	287.075,64	549.155,74	259.980,00
e. Erfgoed	799,36	525,00	0,00	7.562,50	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	14.755,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.244,36
a. Onroerende goederen	14.755,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.244,36
C. Investeren in immateriële vaste activa	0,00	0,00	36.042,22	18.595,28	9.333,16	7.984,07	170.482,64
D. Toegestane investeringssubsidies	52.758,90	200.912,53	52.763,23	47.782,14	38.843,40	51.322,44	624.181,37
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	162.228,67	0,00	0,00	0,00	0,00	503.137,37
- aan andere begunstigden	52.758,90	38.683,86	52.763,23	47.782,14	38.843,40	51.322,44	121.044,00

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	0,00					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00					
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00					
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.212.820,35	4.325.980,00					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.212.820,35	4.325.980,00					
a. Terreinen en gebouwen	128.000,00	30.000,00					
b. Wegen en andere infrastructuur	1.680.000,00	4.010.000,00					
c. Roerende goederen	144.840,35	26.000,00					
d. Leasing en soortgelijke rechten	259.980,00	259.980,00					
e. Erfgoed	0,00	0,00					
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00					
a. Onroerende goederen	0,00	0,00					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00	0,00					
D. Toegestane investeringssubsidies	100.718,00	100.718,00					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	45.718,00	45.718,00					
- aan andere begunstigden	55.000,00	55.000,00					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	431.237,54	0,00	0,00	1.900,00	5.610,70	68.711,70	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	431.237,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	1.900,00	5.610,70	68.711,70	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	105.240,28	274.059,40	156.133,39	135.285,77	319.000,00	26.349,93	1.129.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	39.625,00	5.700,00	36.075,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	39.625,00	5.700,00	36.075,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	105.240,28	234.434,40	150.433,39	99.210,77	319.000,00	26.349,93	1.129.000,00
a. Onroerende goederen	105.240,28	234.434,40	150.433,39	99.210,77	319.000,00	26.349,93	1.129.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.615.362,57	96.943,02	2.192.913,46	389.197,95	3.136.196,10	1.352.258,82	3.304.272,55
- van de Vlaamse overheid	1.608.943,08	12.500,00	1.437.156,76	18.309,21	2.965.121,18	1.276.133,05	3.304.272,55
- van de provincie	0,00	84.443,02	755.756,70	362.235,45	65.401,67	61.358,14	0,00
- van andere entiteiten	6.419,49	0,00	0,00	8.653,29	105.673,25	14.767,63	0,00

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00					
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00					
c. Roerende goederen	0,00	0,00					
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00					
a. Onroerende goederen	0,00	0,00					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.114.000,00	23.193,67					
- van de Vlaamse overheid	1.114.000,00	0,00					
- van de provincie	0,00	23.193,67					
- van andere entiteiten	0,00	0,00					
III. Investeringsaldo	-2.694.473,60	-6.524.381,07	-2.478.350,88	-5.162.370,30	-9.496.610,69	-5.388.191,07	-13.391.027,82

III. Investeringsaldo	-1.199.538,35	-4.403.504,33
-----------------------	----------------------	----------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.360.944,85	-1.410.074,99	1.813.234,54	1.382.505,72	-2.195.824,67	-153.125,32	-11.411.298,68
------------------------------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------	--------------------	-----------------------

Saldo exploitatie en investeringen	733.296,32	-2.537.560,47
------------------------------------	-------------------	----------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	961.853,34	1.094.067,33	1.091.607,11	988.603,03	972.638,45	964.730,58	1.091.087,33
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	961.853,34	1.094.067,33	1.091.607,11	988.603,03	972.638,45	964.730,58	1.091.087,33

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.485.749,42	1.496.033,28
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.485.749,42	1.496.033,28

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	2.000.000,00	1.848.435,68	1.384.431,63	60.404,33	287.075,64	549.155,74	13.869.980,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.610.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	848.435,68	384.431,63	60.404,33	287.075,64	549.155,74	259.980,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	7.428,00	1.411,00	3.489,72	1.729,06	1.439,00	2.905,00	385,00

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	259.980,00	259.980,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	259.980,00	259.980,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00

III. Financieringssaldo	1.045.574,66	755.779,35	296.314,24	-926.469,64	-684.123,81	-412.669,84	12.779.277,67
-------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

III. Financieringssaldo	-1.225.769,42	-1.236.053,28
-------------------------	----------------------	----------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.406.519,51	-654.295,64	2.109.548,78	456.036,08	-2.879.948,48	-565.795,16	1.367.978,99
---------------------------------------	---------------------	--------------------	---------------------	-------------------	----------------------	--------------------	---------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-492.473,10	-3.773.613,75
---------------------------------------	--------------------	----------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 208474 Alg. 4046076318

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 255606 Alg. 4050076732

PRIO IP-A04.01.01 busknooppunt: - De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige schoolplein
AP000013: AP04.01 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	
I. UITGAVEN	0,00	94.539,37	0,00	0,00	0,00	94.539,37
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	94.539,37	0,00	0,00	0,00	94.539,37
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	94.539,37	0,00	0,00	0,00	94.539,37
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	94.539,37	0,00	0,00	0,00	94.539,37
II. ONTVANGSTEN	0,00	141.028,78	0,00	0,00	0,00	141.028,78
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	141.028,78	0,00	0,00	0,00	141.028,78

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	92.227,07	860,30	1.452,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	92.227,07	860,30	1.452,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	92.227,07	860,30	1.452,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	92.227,07	860,30	1.452,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	141.028,78	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	141.028,78	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.02 Fietspaden Meldert: - De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	280.180,92	0,00	0,00	0,00	280.180,92
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	280.180,92	0,00	0,00	0,00	280.180,92
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	280.180,92	0,00	0,00	0,00	280.180,92
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	280.180,92	0,00	0,00	0,00	280.180,92
II. ONTVANGSTEN	0,00	1.646.119,65	0,00	0,00	0,00	1.646.119,65
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	1.646.119,65	0,00	0,00	0,00	1.646.119,65

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	10.085,23	241.588,31	28.507,38	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	10.085,23	241.588,31	28.507,38	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	10.085,23	241.588,31	28.507,38	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	10.085,23	241.588,31	28.507,38	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646.119,65	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646.119,65	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.03 Blanklaarstraat: - De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	204.778,82	0,00	0,00	0,00	204.778,82
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	204.778,82	0,00	0,00	0,00	204.778,82
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	204.778,82	0,00	0,00	0,00	204.778,82
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	204.778,82	0,00	0,00	0,00	204.778,82
II. ONTVANGSTEN	0,00	650.152,37	0,00	0,00	0,00	650.152,37
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	650.152,37	0,00	0,00	0,00	650.152,37

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	168.569,42	36.209,40	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	168.569,42	36.209,40	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	168.569,42	36.209,40	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	168.569,42	36.209,40	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	390.703,26	259.449,11	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	390.703,26	259.449,11	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.04 fietsp. Meldert 2+3: - De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 2+3
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
II. ONTVANGSTEN						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
a. Onroerende goederen	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00
a. Onroerende goederen	0,00

PRIO IP-A04.01.04 fietspad Meldert 4: - De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – 4
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	1.461.554,11	0,00	1.500.000,00	0,00	2.961.554,11
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.461.554,11	0,00	1.500.000,00	0,00	2.961.554,11
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.461.554,11	0,00	1.500.000,00	0,00	2.961.554,11
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	1.461.554,11	0,00	1.500.000,00	0,00	2.961.554,11
II. ONTVANGSTEN	0,00	1.229.229,65	0,00	1.114.000,00	0,00	2.343.229,65
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	1.229.229,65	0,00	1.114.000,00	0,00	2.343.229,65

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	314.746,57	1.052.047,28	94.760,26	500.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	314.746,57	1.052.047,28	94.760,26	500.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	314.746,57	1.052.047,28	94.760,26	500.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	314.746,57	1.052.047,28	94.760,26	500.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	553.339,05	675.890,60	1.114.000,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	553.339,05	675.890,60	1.114.000,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.000.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.000.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.000.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	1.000.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.05 Fietspad Vinnehoek: - Aanleg fietspad Vinnehoekstraat

AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	60.923,75	0,00	0,00	0,00	60.923,75
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	60.923,75	0,00	0,00	0,00	60.923,75
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	60.923,75	0,00	0,00	0,00	60.923,75
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	60.923,75	0,00	0,00	0,00	60.923,75
II. ONTVANGSTEN	0,00	36.552,80	0,00	0,00	0,00	36.552,80
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	36.552,80	0,00	0,00	0,00	36.552,80

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	28.984,64	31.699,11	240,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	28.984,64	31.699,11	240,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	28.984,64	31.699,11	240,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	28.984,64	31.699,11	240,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	36.552,80	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	36.552,80	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.06 Zonne+oostereindest: - De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	765.491,37	0,00	0,00	0,00	765.491,37
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	765.491,37	0,00	0,00	0,00	765.491,37
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	765.491,37	0,00	0,00	0,00	765.491,37
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	765.491,37	0,00	0,00	0,00	765.491,37

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	708.639,88	0,00	56.851,49	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	708.639,88	0,00	56.851,49	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	708.639,88	0,00	56.851,49	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	708.639,88	0,00	56.851,49	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-A04.01.07 Ketelstraat Vanderm: arc- De aanleg van de Ketelstraat en de Vandermarckestraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	485.530,41	0,00	0,00	0,00	485.530,41
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	485.530,41	0,00	0,00	0,00	485.530,41
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	485.530,41	0,00	0,00	0,00	485.530,41
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	485.530,41	0,00	0,00	0,00	485.530,41

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	295.581,08	189.949,33	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	295.581,08	189.949,33	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	295.581,08	189.949,33	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	295.581,08	189.949,33	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-A04.01.08 riolering Linkhouts: - De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, Hulsh
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	4.689.431,62	0,00	0,00	0,00	4.689.431,62
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	4.689.431,62	0,00	0,00	0,00	4.689.431,62
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	4.689.431,62	0,00	0,00	0,00	4.689.431,62
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	4.689.431,62	0,00	0,00	0,00	4.689.431,62

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	493.293,43	2.798.790,40	1.397.347,79	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	493.293,43	2.798.790,40	1.397.347,79	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	493.293,43	2.798.790,40	1.397.347,79	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	493.293,43	2.798.790,40	1.397.347,79	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-A04.01.08 vk grond vr buffer: bekken- De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

**PRIO IP-A04.01.09 infant+huzarenstr: - Het verfraaien en verbeteren van de Infanteriestraat en de Huzarenstraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	24.026,07	0,00	2.000.000,00	0,00	2.024.026,07
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	24.026,07	0,00	2.000.000,00	0,00	2.024.026,07
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	24.026,07	0,00	2.000.000,00	0,00	2.024.026,07
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	24.026,07	0,00	2.000.000,00	0,00	2.024.026,07

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	24.026,07	0,00	500.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	24.026,07	0,00	500.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	24.026,07	0,00	500.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	24.026,07	0,00	500.000,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.500.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.500.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.500.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	1.500.000,00

PRIO IP-A04.01.10 Molemstraat - Acasi: ast- De aanleg van fietspaden en riolering-onteigeningen nog te voorzien
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	135.825,45	0,00	1.500.000,00	0,00	1.635.825,45
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	135.825,45	0,00	1.500.000,00	0,00	1.635.825,45
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	135.825,45	0,00	1.500.000,00	0,00	1.635.825,45
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	135.825,45	0,00	1.500.000,00	0,00	1.635.825,45

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	9.680,00	2.628,73	123.516,72	500.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	9.680,00	2.628,73	123.516,72	500.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	9.680,00	2.628,73	123.516,72	500.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	9.680,00	2.628,73	123.516,72	500.000,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.000.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.000.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.000.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	1.000.000,00

PRIO IP-A04.01.11 Zelemse en Melderts: ebaan- De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	1.246.679,80	0,00	0,00	0,00	1.246.679,80
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.246.679,80	0,00	0,00	0,00	1.246.679,80
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.246.679,80	0,00	0,00	0,00	1.246.679,80
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	1.246.679,80	0,00	0,00	0,00	1.246.679,80
II. ONTVANGSTEN	0,00	290.817,12	0,00	0,00	0,00	290.817,12
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	290.817,12	0,00	0,00	0,00	290.817,12

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	7.064,75	992.535,31	247.079,74	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	7.064,75	992.535,31	247.079,74	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	7.064,75	992.535,31	247.079,74	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	7.064,75	992.535,31	247.079,74	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	290.817,12	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	290.817,12	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.12 Demerdijk+ IJzerstr: aat - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	3.403,83	0,00	0,00	0,00	3.403,83
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	3.403,83	0,00	0,00	0,00	3.403,83
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	3.403,83	0,00	0,00	0,00	3.403,83
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	3.403,83	0,00	0,00	0,00	3.403,83
II. ONTVANGSTEN	0,00	23.551,81	0,00	0,00	0,00	23.551,81
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	23.551,81	0,00	0,00	0,00	23.551,81

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.403,83	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.403,83	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.403,83	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.403,83	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.551,81	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.551,81	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.12 Kammestraat: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

PRIO IP-A04.01.12 OLVrouwstraat: OLVrouwstraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	487.147,60	0,00	0,00	0,00	487.147,60
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	487.147,60	0,00	0,00	0,00	487.147,60
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	487.147,60	0,00	0,00	0,00	487.147,60
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	487.147,60	0,00	0,00	0,00	487.147,60

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	9.486,40	396.611,33	81.049,87	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	9.486,40	396.611,33	81.049,87	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	9.486,40	396.611,33	81.049,87	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	9.486,40	396.611,33	81.049,87	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-A04.01.12 Periodiek signalisa: tie- Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	124.890,59	0,00	60.000,00	0,00	184.890,59
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	124.890,59	0,00	60.000,00	0,00	184.890,59
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	124.890,59	0,00	60.000,00	0,00	184.890,59
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	124.890,59	0,00	60.000,00	0,00	184.890,59

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	15.073,20	91.672,43	18.144,96	50.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	15.073,20	91.672,43	18.144,96	50.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	15.073,20	91.672,43	18.144,96	50.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	15.073,20	91.672,43	18.144,96	50.000,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	10.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	10.000,00

PRIO IP-A04.01.12 Periodiek wegen: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	750.011,71	0,00	0,00	0,00	750.011,71
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	750.011,71	0,00	0,00	0,00	750.011,71
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	750.011,71	0,00	0,00	0,00	750.011,71
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	750.011,71	0,00	0,00	0,00	750.011,71
II. ONTVANGSTEN	0,00	3.027,99	0,00	0,00	0,00	3.027,99
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	3.027,99	0,00	0,00	0,00	3.027,99

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	555.984,78	19.812,64	174.214,29	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	555.984,78	19.812,64	174.214,29	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	555.984,78	19.812,64	174.214,29	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	555.984,78	19.812,64	174.214,29	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.027,99	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.027,99	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.12 gronden Kievitstr: - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

PRIO IP-A04.01.12- Openbare verlichti: ng - Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante
infrastructu
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

PRIO IP-A04.01.13 oversteekpl. school: - De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een
verbeterin
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	109.707,03	0,00	0,00	0,00	109.707,03
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	109.707,03	0,00	0,00	0,00	109.707,03
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	109.707,03	0,00	0,00	0,00	109.707,03
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	109.707,03	0,00	0,00	0,00	109.707,03
II. ONTVANGSTEN	0,00	36.148,02	0,00	0,00	0,00	36.148,02
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	36.148,02	0,00	0,00	0,00	36.148,02

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	69.599,30	13.538,38	26.569,35	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	69.599,30	13.538,38	26.569,35	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	69.599,30	13.538,38	26.569,35	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	69.599,30	13.538,38	26.569,35	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	18.309,21	17.838,81	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	18.309,21	17.838,81	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.14 P.frederixstraat: schoolstr- De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

**PRIO IP-A04.01.15 Rotonde: - De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat
AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00	104.941,62
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00	104.941,62
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00	104.941,62
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00	104.941,62

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	104.941,62	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-A04.01.15 Veldbeek: - De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat

AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0,00	22.848,87	0,00	0,00	0,00	22.848,87
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	22.848,87	0,00	0,00	0,00	22.848,87

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	22.848,87	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	22.848,87	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-A04.01.16 Kanaalstraat: - Aanleg Fietspad Kanaalstraat

AP000013: AP04.01 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 112780 Alg. 4042069953

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 131484 Alg. 4044077664

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 208474 Alg. 4046076318

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 255606 Alg. 4050076732

T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolgnnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.592.582,85	15.294.356,62	15.681.858,71	14.778.517,90	14.044.621,14	13.648.556,64
1. Financiële schulden op 1 januari	13.669.326,00	14.592.582,85	15.294.356,62	15.681.858,71	14.778.517,90	14.044.621,14
2. Nieuwe leningen	2.000.000,00	1.848.435,68	1.384.431,63	60.404,33	287.075,64	549.155,74
4. Overboekingen	-1.076.743,15	-1.146.661,91	-996.929,54	-963.745,14	-1.020.972,40	-945.220,24
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.029.167,81	1.081.762,39	987.084,82	962.226,93	1.010.560,88	991.050,54
1. Financiële schulden op 1 januari	914.278,00	1.029.167,81	1.081.762,39	987.084,82	962.226,93	1.010.560,88
2. Aflossingen	-961.853,34	-1.094.067,33	-1.091.607,11	-988.603,03	-972.638,45	-964.730,58
3. Overboekingen	1.076.743,15	1.146.661,91	996.929,54	963.745,14	1.020.972,40	945.220,24
Totaal financiële schulden	15.621.750,66	16.376.119,01	16.668.943,53	15.740.744,83	15.055.182,02	14.639.607,18

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	12.412.503,64	12.672.483,64
1. Financiële schulden op 1 januari	13.648.556,64	12.412.503,64
2. Nieuwe leningen	259.980,00	259.980,00
4. Overboekingen	-1.496.033,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.001.334,12	-494.699,16
1. Financiële schulden op 1 januari	991.050,54	1.001.334,12
2. Aflossingen	-1.485.749,42	-1.496.033,28
3. Overboekingen	1.496.033,00	0,00
Totaal financiële schulden	13.413.837,76	12.177.784,48

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_13_2025 2025: Alg. 127708

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 208474 Alg. 4046076318

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 248496 Alg. 4048075234

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 255606 Alg. 4050076732

Financiële risico's: wettelijke context en belang voor het bestuur

Het decreet lokaal bestuur en de beleids- en beheerscyclus (BBC) geven geen strikte definitie van "financieel risico" en bevatten ook geen uitputtende lijst van risico-elementen die een bestuur moet rapporteren. Toch benadrukt de decreetgever dat raadsleden voldoende inzicht moeten krijgen in de financiële risico's waarmee de gemeente te maken heeft. Daarom zijn deze risico's expliciet opgenomen in de toelichting bij het beleidsrapport, zodat raadsleden goed geïnformeerd beslissingen kunnen nemen.

Deze bijlage brengt de belangrijkste financiële risico's voor gemeente Lummen in kaart.

Risico's rond de exploitatie

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

In 2022 kende de gemeente een scherpe stijging van de energiekosten door de energiecrisis: de totale energiekost verdubbelde dat jaar. In 2022 en 2023 namen we verschillende maatregelen om de kosten te beperken, zoals het plaatsen van zonnepanelen en het doven van de openbare verlichting. Sinds 2024 daalden de energieprijzen na de pieken in voorgaande jaren. De elektriciteitskost daalde in 2025 tot €401.832euro, een daling van 6,6% (-€28.308) ten opzichte van 2024.

Toch blijft de verdere ontwikkeling van de oorlog in Oekraïne en het Midden-Oosten het grootste risico. Die beïnvloedt niet alleen de energieprijzen, maar ook de inflatie.

In 2025 was er één overschrijding van de spilindex; de lonen werden geïndexeerd in maart. Enkel door de inflatie is de loonkost met 1,6% gestegen. Het meerjarenplan hield rekening met twee loonstijgingen, waardoor er een overraming van het personeelsbudget ontstond. Omdat het personeelskader niet volledig ingevuld was, ontstond een overschot op het geraamde personeelsbudget. De onduidelijkheid over de loon- en prijsontwikkeling door inflatie blijft een risicofactor.

De IFIC-loonschalen voor zorgpersoneel, ingevoerd in 2022 en voortgezet in 2023, worden door Vlaanderen gecompenseerd. Toch blijven er structurele tekorten, zoals bevestigd door VVSG en Zorgnet. In 2025 werd een eerste keer vastgesteld dat er tekorten waren op de financiering waardoor het subsidiebedrag werd aangepast.

Daarnaast kan de beperking van de duur van werkloosheidsuitkeringen een impact hebben op de sociale dienst. Over de precieze effecten is nog geen duidelijkheid, maar dit wordt opgevolgd.

De financiering van pensioenen voor vastbenoemde ambtenaren en de tweede pensioenpijler van contractuelen blijft een aandachtspunt. In 2021 besloot de gemeente toe te treden tot het Gesolidariseerd Pensioen Fonds (GPF), dat de pensioenverplichtingen vanaf 1 januari 2022 overnam. De pensioenreserves opgebouwd tot die datum blijven bij het bestuur en worden door Ethias beheerd. In 2025 moest de gemeente een responsabiliseringsbijdrage betalen. De Vlaamse regering kwam hier voor de helft in tussen. Deze bijdrage en de Vlaamse tussenkomsten blijven risicofactoren.

Tot slot blijft de rente-evolutie een structureel risico dat nauwgezet wordt gevolgd.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

Belastingen, vooral de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing, vormen een van de belangrijkste inkomstenbronnen. In 2023 versnelde de federale overheid de doorstorting van de aanvullende personenbelasting met 2 extra maanden, wat leidde tot snellere beschikbaarheid van budgetcijfers maar ook tot minder accurate ramingen. Deze nieuwe werkwijze brengt een financieel risico met zich mee, waarbij het bestuur sterk afhankelijk is van het aanpassingsvermogen van de federale overheid.

Een bijkomend risico zijn de federale belastinghervormingsplannen. De geplande vermindering van lasten op arbeidsinkomen kan op termijn de inkomsten uit aanvullende personenbelasting verlagen, omdat deze belasting op dat inkomen wordt berekend.

De opbrengsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn afhankelijk van het kadastraal inkomen. In 2025 werden de gebudgetteerde bedragen ontvangen en kende de onroerende voorheffing een stijging vergelijkbaar met voorgaande jaren.

De jaarlijkse dividenden van energie-intercommunaales staan onder druk door gewijzigde regelgeving en zullen in de toekomst dalen. In 2025 werden deze nog deels gecompenseerd door hogere dividenden waardoor de netto dividendenstroom gehandhaafd kon blijven.

De investeringen voor de verleding van de openbare verlichting worden opgenomen als leasingschuld in de jaarrekening. Tijdens het jaar ontbreekt echter een duidelijk overzicht van de totale leaseverplichtingen, waardoor het werkelijke bedrag hoger zijn dan begroot.

Risico's rond samenwerkingen

De gemeente staat borg voor twee sportclubs. Tot nu toe werd hier nog geen gebruik van gemaakt, maar bij stopzetting van de clubs vanwege financiële problemen moet de gemeente de leningen blijven aflossen. Om dit risico te beperken, heeft de gemeente hypotheek genomen op het onroerend goed van de clubs.

Risico's rond intergemeentelijke samenwerkingsverbanden

De waardering van de deelneming in Fluvius Limburg. Tot en met boekjaar 2024 werd uitsluitend de initiële inbreng in Fluvius Limburg op de gemeentelijke balans geactiveerd. Vanaf 2025 stapt de gemeente over naar de vermogensmutatiemethode. Hierbij wordt de deelneming gewaardeerd op basis van het gemeentelijk aandeel in het totale eigen vermogen van Fluvius Limburg.

Door deze stelselwijziging volgen toekomstige waarderingen jaarlijks de resultaatsbestemming van de intergemeentelijke samenwerking. Het gecumuleerde resultaat van het boekjaar wordt, na aftrek van de dividenduitkeringen, verrekend met het eigen vermogen.

Deze overgang naar de nieuwe boekhoudmethodiek zorgt in 2025 voor een eenmalige opwaardering van de aandelen met circa € 26 miljoen. De impact per activiteit is als volgt mis te schrijven:

- **Riolering:** van € 626.775 naar € 21.387.896
- **Gereguleerde netactiviteit (elektriciteit en gas):** van € 4.690.594 naar € 12.531.576
- **Intermedia:** van € 500.022 naar € 1.965.398
- **Andere activiteiten zonder inbreng:** van € 0 naar € 1.395.609

Toekomstige schommelingen in de balanswaarde zijn rechtstreeks afhankelijk van de beslissingen omtrent de resultaatsbestemming door de raad van bestuur van Fluvius. Dit introduceert een extern financieel risico, aangezien de gemeente hierop geen autonome controle uitoefent.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (AFM)

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een bijkomende indicator zonder vastgelegde normen. Ze toont het structureel evenwicht van de financiën, onafhankelijk van de financieringswijze.

Bij de berekening volgens de BBC-toelichting van het Agentschap Binnenlands Bestuur worden geen reële aflossingen van leningen gebruikt. In plaats daarvan wordt uitgegaan van een forfaitaire aflossing van 8% van de uitstaande schuld op 31/12 van het voorgaande jaar, met een gemiddelde looptijd van 12 jaar.

De negatieve gecorrigeerde AFM wordt vooral veroorzaakt door een lening met een looptijd van 30 jaar, aangegaan in 2018 voor de bouw van het nieuwe woonzorgcentrum. Dit actief blijft gedurende dezelfde periode in gebruik.

T5: Toelichting bij de balans

2025

Journalvolgnnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		19.514.169,00	57.340,00	-68.712,00	75.302,00	25.824.046,00	0,00	1,00	45.402.146,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en		17.544.248,00	57.340,00	0,00	0,00	25.824.046,00	0,00	1,00	43.425.635,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		1.969.921,00	0,00	-68.712,00	75.302,00	0,00	0,00	0,00	1.976.511,00
C. Materiële vaste activa		84.730.920,00	6.718.865,00	-26.350,00	23.704,00	0,00	-2.924.941,00	-1,00	88.522.197,00
	1. Gemeenschapsgoederen	70.517.205,00	5.068.500,00	0,00	10.335,00		-2.490.434,00	1,00	73.105.607,00
	a. Terreinen en gebouwen	32.038.010,00	1.141.341,00	0,00	-216.657,00		-1.035.508,00	1,00	31.927.187,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	35.016.703,00	3.132.348,00	0,00	-1.032,00		-810.065,00	0,00	37.337.954,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	341.921,00	40.312,00	0,00	0,00		-60.527,00	0,00	321.706,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.127.513,00	205.344,00	0,00	2.923,00		-388.810,00	1,00	946.971,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.984.170,00	549.156,00	0,00	0,00		-195.525,00	0,00	2.337.801,00
	f. Erfgoed	8.888,00	0,00	0,00	225.101,00		0,00	0,00	233.989,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.651.116,00	1.650.364,00	0,00	0,00		-423.852,00	1,00	13.877.629,00
	a. Terreinen en gebouwen	12.651.116,00	1.650.364,00	0,00	0,00		-423.852,00	1,00	13.877.629,00
	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	1.562.598,00	0,00	-26.350,00	13.368,00	0,00	-10.654,00	0,00	1.538.962,00
	a. Terreinen en gebouwen	1.562.598,00	0,00	-26.350,00	13.368,00	0,00	-10.654,00	0,00	1.538.962,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		34.152,00	7.984,00	0,00	0,00		-13.696,00	1,00	28.441,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Lummen	12.624.580,00	1.352.259,00	-417.492,00	0,00	13.559.347,00
	OCMW Lummen (0212195022)	1.895.012,00	0,00	-70.268,00	0,00	1.824.744,00
	Totaal	14.519.592,00	1.352.259,00	-487.760,00	0,00	15.384.091,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het	Tussenkomst gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Lummen	31.953.880,00	4.166.425,00	0,00	0,00	36.120.305,00
	OCMW Lummen (0212195022)	-2.700.141,00	-1.440.939,00	0,00	0,00	-4.141.080,00
	Totaal	29.253.739,00	2.725.486,00	0,00	0,00	31.979.225,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Lummen	15.420,00	25.863.147,00	-39.101,00	0,00	25.839.466,00
	Totaal	15.420,00	25.863.147,00	-39.101,00	0,00	25.839.466,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Lummen	50.031.131,00	0,00		0,00	50.031.131,00
	OCMW Lummen (0212195022)	2.223.296,00	0,00		0,00	2.223.296,00
	Totaal	52.254.427,00	0,00		0,00	52.254.427,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Lummen	94.625.010,00			30.925.238,00	125.550.248,00
	OCMW Lummen (0212195022)	1.418.166,00			-1.511.207,00	-93.041,00
	Totaal	96.043.176,00			29.414.031,00	125.457.207,00

Waarderingsregels

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 248452 Alg. 4048075234

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

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

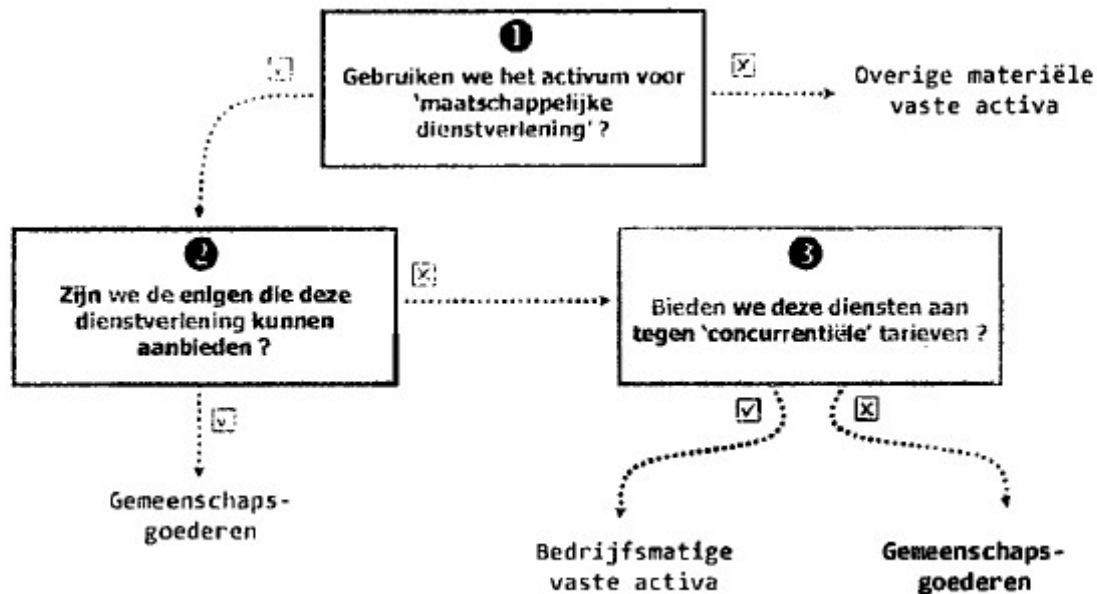
II.B. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde.

II.C. MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in drie categorieën: 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
Terreinen 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
Gebouwen <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
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggenet 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
Waterlopen en waterbekkens <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

Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt exploitatiemateriaal opgenomen.	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen kopieermachines, papiervernietigers, informaticamaterieel en audiovisueel, ...	5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer wagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken/erfgoed De aanschafwaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar €1, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Plannen en studies	5 jr

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Bart Visser

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.651.139,05 €	125.494,93 €	1.525.644,12 €
0130700 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke	62.638,25 €	751.658,94 €	-689.020,69 €
0130900 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst	26.816,73 €	251.761,69 €	-224.944,96 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	36.039,95 €	647.718,42 €	-611.678,47 €
0900000 Onbeschikbare gelden	4.914.306,45 €	2.912.544,61 €	2.001.761,84 €
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	2.912.544,61 €	4.917.040,40 €	-2.004.495,79 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.949.293,09 €	19.296.676,54 €	9.652.616,55 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	19.296.676,54 €	28.949.293,09 €	-9.652.616,55 €

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. 2025

Journalvolnummers: JR Budg. 255606 Alg. 4050076732

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

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

Exploitatieontvangsten 2025

De exploitatieontvangsten daalden in 2025 van 35,9 miljoen naar 34,9 miljoen euro. Dat is een daling met 2,80% (-1.004.445 euro) ten opzichte van vorig jaar.

Er werd oorspronkelijk 33.926.742 euro gebudgetteerd. Uiteindelijk realiseerden we 34.909.645 euro aan ontvangsten: 2,90% meer dan voorzien.

We lichten per categorie de belangrijkste verschillen toe.

1. *Werkingsopbrengsten (artikels 70/72)*

De werkingsopbrengsten lagen in totaal 256.842 euro onder budget. Dat komt vooral door lagere ontvangsten uit de poetsdienst en hogere RIZIV tussenkomst voor het woonzorgcentrum.

ontvangsten	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil Budget/JR	%	verantwoording
Werkingsopbrengsten	Poetsdienst	1.068.469	686.276	-382.192	-36%	Een deel van het geraamde poetspersoneel werd niet ingevuld. Daardoor daalde ook de inning via dienstencheques.
RIZIV-tussenkomst	Woonzorgcentrum	2.221.769	2.345.896	124.127	5,6%	De RIZIV-bijdrage hangt o.a. af van het aantal erkende bewonersdagen, personeelsinzet en zorgzwaarte.

2. *Fiscale ontvangsten en boetes (artikel 73)*

De fiscale ontvangsten en boetes lagen in 2025 624.965 euro hoger dan het budget.

Dit verschil komt bijna volledig door de aanvullende personenbelasting (APB) en de onroerende voorheffing. Daar werd respectievelijk 239.571 euro en 258.577 euro meer ontvangen dan geraamd.

De APB wordt geïnd door de FOD Financiën, en de gemeente heeft daarbij geen rechtstreekse invloed op de timing.

ontvangsten	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil Budget/JR	%	verantwoording
Opcentiemen onroerende voorheffing	Fiscale aangelegenheden	6.037.334	6.295.911	258.577	4.3%	Meerontvangst
Aanvullende personenbelasting	Fiscale aangelegenheden	6.195.116	6.434.688	239.571	3.9%	Meerontvangst

3. De ontvangen werkingssubsidies (740)

In totaal werden 12.136.346 euro werkingssubsidies ontvangen. Dit bedrag is 296.900 euro hoger dan het gebudgetteerde bedrag. De responsabiliseringsbijdrage bedroeg 216.361 euro, bedrag wat niet voorzien werd in het budget.

ontvangsten	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil Budget/JR	%	verantwoording
Werkingsubsidies gemeentefonds	algemeen	4.042.682	4.048.376	5.694	0.1%	
werkingssubsidies	algemeen	0	195.580	195.580		Ontvangen compensatie energiezuinige woningen. Bedrag is moeilijk te budgetteren.
werkingssubsidies	algemeen	11.344	216.361	205.017	1807%	De tussenkomst voor de responsabiliseringsbijdrage werd in het budget te laag ingeschat. Hiertegenover staat de uitgave voor de responsabiliseringsbijdrage.
Werkingsubsidies	LOI	145 006	0	-145 006		Door de stopzetting van het LOI in 2025 werden geen subsidies meer ontvangen.
Werkingsubsidies	Gezinshulp	1.518.354	1.366.005	-152.349	-10%	Bij de opmaak van het budget werd uitgegaan van hogere tussenkomst dan effectief toegekend.
Werkingsubsidies	Gewoon basisonderwijs	663.762	812.102	148.340	22.35%	De lonen worden volledig gesubsidieerd door de Vlaamse gemeenschap. De werkgeversbijdrage werd niet gebudgetteerd noch in de kost als in de opbrengst.
Specifieke werkingsubsidies	Activering van tewerkstelling	133 122	28 804	-104 317	-79.5%	De raming ging uit van een tewerkstelling van 4 VTE. De reële instroom is afhankelijk van aantal gerechtigde cliënten.
Specifieke werkingsubsidies	Klimaat	33.460	79.429	45.969	137%	De subsidie voor het Lokaal energie en klimaatpakt werd slechts gedeeltelijk gebudgetteerd. In 2025

						werd hetzelfde bedrag ontvangen als in 2024
Specifieke subsidies Leefloon	Sociale dienst	691.274	517.041	174.232	34%	Het uitbetaald leefloon is in 2025 licht gedaald tov 2024. In het budget werd een stijging voorzien van het Leefloon.

4. Andere operationele opbrengsten

De andere operationele opbrengsten lagen in 2025 47.957 euro lager dan gebudgetteerd.

Grootste afwijking? De terugvorderingen van OCMW Halen voor de gezinszorg, waar het budget vertrok van een te hoge stijging van de tussenkomst. In totaal werd daar 80.831 euro minder ontvangen dan verwacht.

ontvangsten	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil Budget/JR	%	verantwoording
Terugvordering andere kosten	Burgerzaken	125.000	178.087	53.087	42.5%	Dit door een hogere Inkomst van de verkoop aan de kassa van de dienst burgerzaken. Deze verhoging vinden we ook terug in een hogere uitgave.
Tegemoetkoming andere besturen	Gezinszorg	94.714	13.882	-80.831	-85.3%	Te hoge raming van de tussenkomst.

5. De financiële opbrengsten (75)

De financiële opbrengsten kwamen in 2025 uit op 1.213.763 euro, wat 174.277 euro meer is dan gebudgetteerd.

De ontvangen dividenden van Fluvius en Nuhma waren in totaal 112.510 euro hoger dan gebudgetteerd.

Ook de creditintresten lagen hoger dan verwacht: 58.653 euro tegenover een gebudgetteerde 27 000 euro.

ontvangsten	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil Budget/JR	%	verantwoording
Inkomsten van deelnemingen	Elektriciteit (fluvius)	272.065	487.155	215.089	79.06%	Divided Fluvius
Inkomsten van deelnemingen	Gasvoorziening	312.797	104.982	-207.814	-66.44%	Dividend Fluvius
Inkomsten van deelnemingen	Communicatie	266.592	371.827	105.235	39.47%	Dividend Fluvius
Creditintresten	Algemeen	27 000	85.653	58.653	217%	Te laag ingeschat, gezien stijgende rentevoeten.

Exploitatie uitgaven 2025

Voor gemeente en OCMW samen werd aan de uitgavenzijde een exploitatiebudget vastgelegd van 31.947.013 euro. In werkelijkheid werd 29.482.263 euro uitgegeven. Dat komt overeen met een uitvoeringsgraad van 92.3%.

We lichten de belangrijkste rubrieken verder toe.

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

Voor deze categorie bedroeg het budget 103.300 euro, waarvan 91.433 euro werd besteed. Dit komt neer op een uitvoeringsgraad van 88.5%.

De uitgaven betreffen voornamelijk de aankopen van handelsgoederen die bestemd zijn voor verkoop, bijvoorbeeld voor het gemeenschapscentrum en onthaal.

uitgaven	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil	%	verantwoording
Verbruikte goederen	Gemeenschapscentrum en onthaal	103.300	91.433	-11.867	-11.5%	Licht lagere uitgave dan geraamd.

2. *Werkingskosten (AR 61)*

De werkingskosten laten zich moeilijker budgetteren dan andere rubrieken door de aanwezigheid van occasionele kosten. Van het totale budget van 7.530.358 euro werd 5.952.347 euro uitgegeven, wat neerkomt op een uitvoeringsgraad van 79%.

Een opvallende ontwikkeling is de verdere daling van de energie-uitgaven in 2025, voortbouwend op de daling in 2024. Deze trend volgt uit de uitvoering van energiebesparende maatregelen en een lichte afname van de energietarieven.

Onderstaand overzicht toont de belangrijkste subcategorieën:

uitgaven	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil	%	verantwoording
kosten gebouwen	geconsolideerd	416.453	386.408	-30.045	-7%	Lagere uitgaven dan geraamd.
Exploitatiekosten-overname openbaar verlichtingsnet "licht als dienst"	Straatverlichting	2.760	7.241	4.481	162%	De onderhoudskosten van Fluvius van de openbare verlichting. Deze worden door Fluvius aangerekend.
elektriciteit	geconsolideerd	482.754	401.832	-80.922	-16%	
gas	geconsolideerd	167.683	139.622	-28.060	-17%	
aankopen administratieve documenten	administratieve dienstverlening	268.312	247.273	-21.038	-8%	
technische kosten	Geconsolideerd alle diensten	747.709	575.258	-172.450	-23%	Dit verschil zit verdeeld over alle verschillende beleidsvelden.
Publicaties	Geconsolideerd alle diensten	99.703	59.541	-12.889	-40%	

informatica	algemene diensten	815.530	644.177	-171.353	-21%	Bepaalde voorziene informaticaprojecten konden niet worden uitgevoerd (verdere uitrol O365, div gespecialiseerde softwaretools zoals audioverslaggeving)
Groenonderhoud	Groene ruimte	515.501	461.706	-53.795	-10%	De nieuwe gunning voor onderhoud was lager dan het voorgaande en dan voorzien in het budget.
organisatie activiteiten	geconsolideerd	161.249	127.240	-34.008	-21%	Dit verschil zit verdeeld over alle verschillende beleidsvelden.
Vergoedingen van andere besturen	Algemene dienst	294.471	74.025	-220.446	-75%	Deze werd te hoog gebudgetteerd. Het bevat een deel van de kost voorzien voor swo gem/ocmw en diende op een andere rekening geboekt te worden.
Uitgegeven Was en Linnen	Woonzorgcentrum	122.062	73.233	-48.829	-40%	De nieuwe gunning voor was en linnen was lager dan het voorgaande en ook lager dan gebudgetteerd.
aankoop dienstencheques	poetsdienst	255.578	169.506	-86.072	-34%	Minder prestaties door lagere personeelsbezetting.
kost mbt personeel	Vooral Personeelsdienst en Ruimte	277.566	252.850	-24.716	-9%	minder ondersteuning ruimtelijke planning.
Vorming	Verschillende diensten	218.479	45.749	-172.730	-79%	De governance en roadmap voor implementatie van MS 365 werd in 2025 opgesteld. Zonder deze governance kan Office 365 training niet worden uitgerold.
consultancy		383.962	260.383	-123.578	-32%	Ondersteuning dienst openbare werken (toezicht werven), DPO; overheidsopdrachten, de Inventarisatie van de aanwezige installaties werd niet uitgevoerd.

3. Personeelskosten (AR62)

De totale personeelskost bedroeg in 2025 18.307.744 euro, op een budget van 18.695.283 euro. Dat is een uitvoeringsgraad van 98%, goed voor een onderschrijding van 387.538 euro.

In 2025 werd de responsabiliseringsbijdrage van 562.702 euro voor de eerste keer geïnd. Dit bedrag werd niet in het budget opgenomen waardoor hiervoor de budgetten van de reguliere lonen nodig was. In het budget was voor het onderwijzend personeel geen rekening gehouden met de werkgeversbijdrage, waardoor er voor het onderwijzend personeel 160.000 euro te weinig was gebudgetteerd. Indien we met deze twee cijfers geen rekening houden is er een overschot op het personeelsbudget van 1.110.000 euro.

In het budget werd gerekend op twee loonindexeringen in 2025, maar er was er slechts één, in maart.

Heel wat vacatures bleven open of werden pas laat ingevuld.

In diensten met hoge personeelsbezetting zoals groendienst, gezinshulp, poetsdienst en woonzorgcentrum bleef het kader onderbenut.

Deeltijdse werknemers met loopbaanonderbreking worden volledig gebudgetteerd, maar bij afwezigheid is vervanging niet de regel.

Dit vertaalt zich in volgende cijfers:

uitgaven	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil	%	verantwoording
politiek personeel	algemeen	481.857	516.762	34.905	7%	
vastbenoemd	algemeen	3.422.978	3.043.445	-379.532	-11%	pensioneringen
niet vastbenoemd	algemeen	10.237.638	9.747.406	-490.232	-4.8%	Niet-invulling kader.
Maaltijdcheques	Algemeen	329.980	262.788	-62.320	-19%	Minder inzet personeel.

4. Andere operationele kosten (AR 640/647)

Deze rubriek kende in 2025 een volledig ander beeld dan in 2024.

De verkeerde aanslag onroerende voorheffing van 2024 (91 238 euro OV voor het WZC en het LOI) kende haar uitspraak in 2025 waardoor dit bedrag terug ontvangen werd.

Roerende voorheffing: Door de gestegen dividenden en creditintresten (zie rubriek 75), stijgt logischerwijs ook de af te dragen roerende voorheffing. De meeropbrengsten wegen ruimschoots op tegen deze bijkomende kost, maar het budget hield daar onvoldoende rekening mee.

uitgaven	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil	%	verantwoording
Roerende voorheffing	algemeen	10.376	23.499	13.123	126%	
Onroerende voorheffing	Algemeen	17.736	-76.397	94.133	-532%	Aanslagbiljet OV WZC, LOI... Bezwaar uitgesproken in 2025

5. Individuele hulpverlening door het OCMW (AR 648)

De uitgaven voor individuele hulpverlening door het OCMW bleven in 2025 ruim onder het voorziene budget. Van de 968 856 euro werd 706 775 euro effectief besteed – een uitvoeringsgraad van 77%. De verklaring ligt vooral in drie externe of tijdelijke factoren:

Leefloon: Er werd weliswaar nog 574 799 euro aan leefloon toegekend, maar dat blijft bijna 95 000 euro onder het budget. Er werd minder gelijkgesteld leefloon uitgekeerd.

Zakgeld LOI: Het LOI werd in 2025 stopgezet, wat betekent dat er ook geen zakgelden meer uitbetaald zijn. Dit verklaart het volledige niet-gebruik van het voorziene budget (30 070 euro).

Verwarmingstoelage: deze tegemoetkomingen werden minder toegekend dan verwacht.

uitgaven	beleidsveld	budget 25	JR 25	verschil		verantwoording
Leefloon	Sociale dienst	669.790	574.799	94.990		
Zakgeld LOI	Sociale dienst	30.648	0	30.648		stopgezet
Verwarmingstoelage	Sociale dienst	80.000	39.069	40.931		

6. De financiële kosten (AR65)

In 2025 bedroegen de financiële kosten 302.584 euro, wat 137.560 euro minder is dan gebudgetteerd. De reden? De geplande lening werd niet opgenomen.

In het meerjarenplan werd rekening gehouden met een nieuwe lening voor de financiering van investeringen.

Door de sterke liquiditeitspositie van gemeente en OCMW bleek die lening in 2025 niet nodig.

Daardoor vielen rente- en transactiekosten weg die normaal aan zo'n opname vasthangen.

Gevolg: lagere financiële kosten, zonder negatieve impact op de investeringsgraad. Het geeft aan dat de kaspositie comfortabeler was dan aanvankelijk ingeschat.

Investeringsaldo 2025

Investeringsuitgaven 2025

Van de gebudgetteerde 17.824.300 euro investeringsbudget werd er in 2025 voor 6.835.511 euro (38%) budget besteed. Dit geeft een algemene uitvoeringsgraad van 38%.

De grootste bedragen m. b. t. beschikbaarheid van budget betreft investeringen die reeds vastgelegd zijn, maar nog niet uitgevoerd. Deze werken zullen in de loop van 2026 uitgevoerd worden. 2025 was het laatste jaar van het meerjarenplan en de uitvoering van het budget werd niet meer verdeeld over de volgende jaren in functie van de uitvoering. Hierdoor bekomen we een veel lagere uitvoeringsgraad.

Investeringsontvangsten 2025

Van de 4.433.272 euro gebudgetteerde investeringsontvangsten werd er 1.447.320 euro gerealiseerd als ontvangst. Dit is een uitvoering van 33% of 2.985.952 euro minder dan voorzien.

De investeringsontvangsten betreffen zowel verkopen van activa als te ontvangen investeringssubsidies. In 2025 waren deze nog niet volledig uitgevoerd, waardoor de subsidies nog niet aangevraagd werden. In 2026 zullen deze subsidies worden aangevraagd en ontvangen.

Financieringssaldo 2025

In 2025 werd geen lening opgenomen. In het meerjarenplan werd voorzien om 12 miljoen euro leningen op te nemen. Door de liquiditeitspositie bestond de noodzaak niet om leningen op te nemen.

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. In 2025 investeerde netbeheerder Fluvius € 549.155

in het openbare verlichtingsnet. Dit is een overschrijding van € 289.175 ten opzichte van het voorziene budget van € 259.980. Deze stijging verklaart zich door de oplevering van projecten die al in 2023 en 2024 zijn opgestart en pas in 2025 financieel zijn verwerkt. Aangezien Fluvius de werken uitvoert, ligt ook de budgettaire planning in hun handen. Tot slot worden de reguliere onderhoudskosten apart opgenomen in de exploitatierekening.

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

2025

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 255600 Alg. 4050076732

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur : Bart Vissers

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

: financiering

: Uitgaven

: ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A01.01.01 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	IP-A01.01.01 Gemeenteplein-Stimuleren van een verdere verdichting van het centrum met nieuwbouw en het nemen	465.000,00	376.299,22	0,00	0,00	Herinrichting gemeenteplein werken uitgevoerd in december 2025. Deel overdragen voor facturen Fluvius + landmeesters.	100.000,00
A01.01.01 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	IP-A01.01.01 Gemeenteplein-Stimuleren van een verdere verdichting van het centrum met nieuwbouw en het nemen	44.000,00	0,00	23.000,00	0,00	Subsidie "naar de kern" (50000) en kiosk (12000) volledig ontvangen in 2023-2024-2025 (huidig saldo werd in 2023 ontvangen maar niet gebudgetteerd) - niet overdragen.	0,00
A01.02.02 De creatie van een ondernemersloket dat als centraal aanspreekpunt fungeert voor de Lummense handelaars en ondernemers	IP-A01.02.02 Smartloket-- De creatie van een ondernemersloket	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	we zijn het pas nu aan het uitrollen ! Gunning is gebeurd.	12.000,00
A01.02.03 Aandacht voor een optimale invulling van industriezones met het oog op het verder aantrekken van ondernemers	IP-A01.02.03 RUP BlanklaarstraatAandacht voor een optimale invulling van industriezones met het oog op het verder aantrek	65.000,00	65.000,00	0,00	47.914,79	Dossier nog lopende tot eind dit jaar/begin 2027	65.000,00
A01.02.03 Aandacht voor een optimale invulling van industriezones met het oog op het verder aantrekken van ondernemers	Rup Klaverblad	12.244,36	12.244,36	0,00	12.197,42	Opmaak gemeentelijk RUP ontwikkeling klaverblad zuidoost met Plan MER-screening en MOBER (CBS 16/05/2017) Vastlegging Antea Belgium	12.244,36
A01.04.01 Aankoop van het pand Meldertsebaan 14	IP-A04.04.01 Aankoop+sloop pandMeldertsebaan 14	54.186,83	20.974,51	0,00	197,83	Project is afgerond - geen overdracht	0,00
A02.01.01 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	IP-A02.01.01 3robotmaaiers-grasmachine perken mulching (40000) 39. 2014000126 Modernisering van het gemeentelijk wagen-en machinepa	166.000,00	110.744,38	0,00	58.796,47	Camionet staat in bestelling en wordt in de loop van 2026 geleverd (Vastlegging voor Van Mossel). Het overige deel was voorzien voor een nieuwe grote grasmaaier, maar onze is nog in vrij goeie staat, daarmee dat er werd beslist om deze op te schuiven naar 2027.	58.796,47

	: financiering
	:Uitgaven
	:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A02.01.01 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	IP-A02.01.01 onkruidstoommachine- Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	Eerst was dit voorzien voor een onkruidmachine, later voor een nieuwe trilwals, maar beiden hebben we in overleg met de schepen niet aangekocht. Er is een maaibalk die stuk is gegaan en we willen dit daar nu voor gebruiken, de schepen gaat hiermee akkoord.	15.000,00
A02.01.02 De ledificatie van openbare verlichting planmatig aanpakken	IP-A02.01.02 De ledificatie van openbare verlichting planmatig aanpakken (licht als dienst)	259.980,00	259.980,00	0,00	0,00	Niet overdragen - wordt nog geboekt in 2025	0,00
A02.01.02 De ledificatie van openbare verlichting planmatig aanpakken	Leasingschulden - Overname openbare verlichtingsinstallatie door Fluvius IKV "licht als dienst"	259.980,00	0,00	259.980,00		Niet overdragen, wordt nog in 2025 geboekt	0,00
A02.01.02 De ledificatie van openbare verlichting planmatig aanpakken	Leasing schulden KT - Overname openbare verlichtingsinstallatie door Fluvius IKV "licht als dienst"	120.949,00	120.949,00	0,00		Niet overdragen, wordt nog in 2025 geboekt	0,00
A02.01.04 Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	IP-A02.01.04 Energiezuinige toestellen - Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de	47.730,43	21.582,33	0,00	0,00	In alle BKO's zijn momenteel nog armaturen met TL-lampen aanwezig. Er zijn geen TL-lampen meer op voorraad in onze magazijnen waardoor deze armaturen dienen vervangen te worden door LED-armaturen. FD: door de dienst Facility werd aangegeven dat er een offerte gevraagd werd en in 2026 uit te voeren. Is niet voorzien in mjp 26-31	13.000,00
A02.01.04 Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	IP-A02.01.04 PV-panelen-Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	110.000,00	7.238,89	0,00	0,00	Werken zijn afgerond	0,00
A02.01.05 Het uitwerken en implementeren van maatregelen ter ondersteuning van duurzame initiatieven door burgers, verenigingen en bedrijven.	Waarborg Op Wielekes	385,00	0,00	385,00		niet overdragen	0,00
A02.01.06 Blijven inzetten op het beheer, bescherming en onderhoud van het groene karakter van Lummen. De groen- en buurtonderhoudsdienst biedt een collectieve dienstverlening aan de inwoners van Lummen. De groen- en buurtonderhoudsdienst staat in voor de uitvoering van allerhande groenwerken op het openbare domein van gemeente Lummen. De dienst zal zich	IP-A02.01.06 Bodemonderzoek - Blijven inzetten op het beheer, bescherming en onderhoud van het groene karakter van Lummen	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	De bodemonderzoeken in 2026 zijn in 2025 geraamd op 45000 euro; daarom is afgesproken om in 2026 een budget van 20 000 euro te voorzien zodat dit samen met de 25 000 euro uit 2025 in totaal 45 000 euro is.	25.000,00
A02.02.02 Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de zijwegen van Gestel	IP-A02.02.02 zijwegen Gestel B- Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de zijwegen van Gestel	17.915,73	15.786,55	0,00	15.704,05	Afgerond definitief opgeleverd, enkel vastgelegd budget overdragen voor eindfactuur studiebureau.	15.704,05

	: financiering
	:Uitgaven
	:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A02.02.02 Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de zijwegen van Gestel	IP-A02.02.02 Zijwegen Gestel Deel A- Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de zijwegen van Gestel	730,18	730,18	0,00	0,00	Afgerond	0,00
A02.02.03 Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat	IP-A02.02.03 rioleringsstelsel in de Oudestr; tuinstr, Sacrementst, Geneikenstt, Koekoekstr en Lijsterstraat	341.284,11	99.705,60	0,00	32.869,86	project voorlopig opgeleverd, 2e deel subsidie en afreiking studiebureau nog te verwachten	32.869,86
A02.02.03 Het aanleggen van een gescheiden rioleringstelsel in de Oudestraat, Tuinstraat, Sacrementstraat, Geneikenstraat, Koekoekstraat en Lijsterstraat	Geneikenstraat Kopenhagenplan	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	Laatste deel subsidie Kopenhagenplan aangevraagd eind december 2025 - Geneikenstraat	32.000,00
A02.02.04 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	IP-A02.02.04 Niet via Fluvius- Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	82.798,74	82.798,74	0,00	77.422,28	Factuur wordt in 2026 betaald, binnengekomen 12/2025,	82.798,74
A02.02.04 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	IP-A02.02.04 Rioleringsfonds - Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	343.503,00	343.503,00	0,00	0,00	werken gefinancierd via Inter-aqua (reeds vastgelegd in Rioleringsfonds)	343.503,00
A02.02.04 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	IP-A0202.04 inter-aquanog niet bestemde investeringen via rioleringsfonds	159.634,37	159.634,37	0,00	0,00	saldo inter-aqua nog niet bestemde investeringen via het rioleringsfonds	159.634,37
A02.02.05 Heraanleg Genenbosstraat en verschillende zijwegen	IP-A02.02.05 Riolerings- en wegenis - Heraanleg Genenbosstraat en verschillende zijwegen	14.714,63	14.714,63	0,00	0,00	Afgerond	0,00
A02.02.06: aanleg gescheiden riolering in de Geenrodestraat, Schuilenbroekstraat en Bijgaertstraat	IP-A02.02.06 Gescheiden riolering in de Geenrodestraat, Schuilenbroekstraat en Bijgaertstraat	235.398,63	154.673,96	0,00	29.600,29	Dossier voorlopig opgeleverd in juli 2025, definitieve oplevering in juli 2028, enkel reeds vastgelegd budget overdragen	29.600,29
A02.02.07: Aanleg gescheiden riolering Hoogstraat en omgeving	IP-A02.02.07 gescheiden riolering Hoogstraat en omgeving	322.179,41	316.486,87	0,00	7.482,88	Niet overdragen, voldoende budget voorzien in mjp 26/31	0,00
A02.02.08 Aanleg riolering spreuwenstraat, Bremstraat, Hoefstraat, deel van Ashoekstraat	IP-A02.02.08 Spreuwenstraat, Bremstraat, Hoefstraat, deel van Ashoekstraat	811.604,85	474.578,46	0,00	474.578,46	over te dragen, werken in uitvoering	474.578,46
A02.03.02 Het nemen van specifieke maatregelen in de strijd tegen sluikstorten en zwerfvuil	IP-A02.03.02 uniforme vuilnisbakken-Het nemen van specifieke maatregelen in de strijd tegen sluikstorten en zwerfvuil	11.749,00	9,36	0,00	0,00	saldo - niet overdragen	0,00
A02.03.03 Het onderhouden en uitbreiden van het netwerk van mobiele en andere camera's	IP-A02.03.03 Mobiele camera's + bewaking sportcomplex,centrum, Oosterhof - Het onderhouden en uitbreiden van het netwerk camera's	14.094,80	1.044,95	0,00	0,00	kan bijkomend gebruikt worden aangezien de offertes voor aanpassing oude camera's duurder geworden zijn. Raming voorzien in nieuw mjp is voldoende.	0,00

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A02.05.01 Bij het nemen van beslissingen ook de impact op dierenwelzijn aftoetsen	Bijdrage dierenasiel Genk	66.044,00	66.044,00	0,00	66.156,07	Nog niet gefactureerd - overdragen naar 2026	66.044,00
A03.01.01 Streven naar de realisatie van bijkomende sociale huur- en koopwoningen in samenwerking met externe partners met het oog op het behalen van het bindend sociaal objectief	IP-A03.01.01 vkMeerlehof (oud WZC)- Streven naar de realisatie van bijkomende sociale huur- en koopwoningen in samenwerking met ex	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	Wordt in 2026 afgerond	600.000,00
A03.01.03 Het bestendigen van het eigen aanbod aan sociale huurwoningen voor senioren	VK sociale huurwoningen - Helvetiastraat	329.000,00	0,00	329.000,00	0,00	Verkoop moet nog gebeuren, maar beheer is al overgedragen. Bij de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan zal dit bedrag aangepast worden naar het correct bedrag (€ 477.225,00) - 2025_RMW_00064 - Verkoop van 7 sociale woningen met 2 bergingen, tuinen en carport, gelegen Helvetiastraat 36 aan WIL - Goedkeuring/Weigering	329.000,00
A03.01.04 De realisatie van het masterplan Thiewinkel met het oog op een versterking van de dorpskern	IP-A03.01.04 Masterplan Thiewink- De realisatie van het masterplan Thiewinkel met het oog op een versterking van de dorpskern	49.377,00	49.377,00	0,00	0,00	project moet nog opstarten	49.377,00
A04.01.02 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1	IP-A04.01.02 Fietspaden Meldert- De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1	63.870,86	35.363,48	0,00	21.811,44	Definitief opgeleverd. Enkel reeds vastgelegd budget overdragen.	21.811,44
A04.01.03 De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat	IP-A04.01.03 Blanklaarstraat- De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat	1.226,93	1.226,93	0,00	0,00	Werken zijn definitief opgeleverd	0,00
A04.01.04 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 2,3 en 4	IP-A04.01.04 fietspad Meldert 4- De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – 4	559.058,65	477.253,85	0,00	172.717,95	werken fase 4 afgerond, enkel vastgelegd fase 2-3 overdragen	172.717,95
A04.01.04 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 2,3 en 4	IP-A04.01.04 fietspad Meldert 4- De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – 4	14.946,23	1.990,77	0,00	0,00	Fase 4 is af en wordt eerstdaags ook definitief opgeleverd	0,00
A04.01.05 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat	IP-A04.01.05 Fietspad Vinnehoek- Aantleg fietspad Vinnehoekstraat	10.464,51	10.224,51	0,00	0,00	geen kosten meer te verwachten, werken zijn definitief opgeleverd	0,00
A04.01.05 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat	IP-A04.01.05 Fietspad Vinnehoek- Aantleg fietspad Vinnehoekstraat	3.232,00	3.232,00	0,00	0,00	Afgerond	0,00
A04.01.06 De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat	IP-A04.01.06 Zonne+oostereinde- De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat	63.384,38	6.532,89	0,00	1.290,36	Er zal nog een beperkte factuur volgen, over 1 jaar, de eindafrekening van het studiebureau nav de definitieve oplevering. Enkel reeds vastgelegd overdragen, Wel nog subsidie te verwachten	1.290,36
A04.01.06 De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat	IP-A04.01.06 Zonne+oostereinde- De herinrichting van de Zonnestraat en de Oostereindestraat	101.391,30	0,00	101.391,30	0,00	subsidie nog te verwachten	101.391,30

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A04.01.07 De aanleg van de Ketelstraat en de Vandermarckestraat	IP-A04.01.07 Ketelstraat Vandermarc- De aanleg van de Ketelstraat en de Vandermarckestraat	19.159,15	19.159,15	0,00	0,00	Afgerond	0,00
A04.01.08 De aanleg van fietspaden en riolering langs de Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat, Priesterse heidestraat, Hulshoekstraat, Langgorenstraat, Boogbosstraat, Schansstraat en Smetaanstraat.	IP-A04.01.08 riolering Linkhouts- De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, Hulsh	1.532.409,73	135.061,94	0,00	61.066,18	Overdragen, factuur van Willemen en de afrekening van het studiebureau wordt nog verwacht, maar die komt pas na de definitieve oplevering	135.061,94
A04.01.08 De aanleg van fietspaden en riolering langs de Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat, Priesterse heidestraat, Hulshoekstraat, Langgorenstraat, Boogbosstraat, Schansstraat en Smetaanstraat.	IP-A04.01.08 riolering Linkhouts- De aanleg van fietspaden en riolering Linkhoutst, Heidest, Kambergenstr, Priesterse heidest, Hulsh	510.027,00	0,00	510.027,00	0,00	subsidie nog te verwachten	510.027,00
A04.01.09 Het verfraaien en verbeteren van de Infanteriestraat en de Huzarenstraat	IP-A04.01.09 infant+huzarenstr- Het verfraaien en verbeteren van de Infanteriestraat en de Huzarenstraat	100.973,93	100.973,93	0,00	85.900,49	volledig budget voorzien in nieuw meerjarenplan. Enkel reeds vastgelegd overdragen.	85.900,49
A04.01.10 De aanleg van fietspaden en riolering in de Molemstraat en de Acaciastraat	IP-A04.01.10 Molemstraat - Acasiast- De aanleg van fietspaden en riolering- onteigeningen nog te voorzien	1.364.311,27	1.240.794,55	0,00	309.675,87	volledig budget voorzien in nieuw meerjarenplan. Enkel reeds vastgelegd overdragen.	309.675,87
A04.01.10 De aanleg van fietspaden en riolering in de Molemstraat en de Acaciastraat	IP-A04.01.10 Molemstraat - Acasiast- De aanleg van fietspaden en riolering- onteigeningen nog te voorzien	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	dossier nog op te starten	500.000,00
A04.01.11 De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan	IP-A04.01.11 Zelemse en Meldertsebaan- De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan	303.883,31	56.803,57	0,00	42.763,95	eindafrekening studiebureau nog te verwachten over 1 jaar. Enkel reeds vastgelegd overdragen	42.763,95
A04.01.11 De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan	IP-A04.01.11 Zelemse en Meldertsebaan- De aanleg van fietspaden langs de Zelemsebaan	320.000,00	0,00	320.000,00	0,00	2de helft subsidie wordt nog verwacht	320.000,00
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 Periodiek wegen- Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu	306.644,70	132.430,41	0,00	54.607,80	Saldo raamcontract + afrekening studiebureau	54.607,80
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 OLVrouwstraatOLVrouwstraat	126.180,27	45.130,40	0,00	44.488,39	Enkel vastgelegd budget overdragen	44.488,39
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 Thiewinkelstraat- Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu	28.449,08	25.045,25	0,00	4.058,21	Overdragen-rechtszaak nog niet afgerond	25.045,25

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 Demerdijk+ IJzerstraat- Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu	45.983,56	0,00	22.431,75	0,00	Overdragen - Laatste deel Kopenhagenplan ingediend eind december 2025-IJzerstraat	22.431,75
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 OLVrouwstraatOLVrouwstraat	92.500,00	0,00	92.500,00	0,00	Overdragen - Laatste deel Kopenhagenplan ingediend eind december 2025 - OLVrouwstraat	92.500,00
A04.01.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	IP-A04.01.12 Periodiek signalisatie- Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructu	20.000,00	1.855,04	0,00	0,00	saldo - niet overdragen	0,00
A04.01.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	snelheidsinformatieborden	30.000,00	9.352,56	0,00	2.753,36	vastlegging aankoop snelheidsinformatieborden (LEDLITE CBS 26/08/2025) Komt nog 1 factuur van, enkel vastgelegd budget overdragen	2.753,36
A04.01.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	IP-A04.01.13 oversteekpl. school- De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbeterin	95.889,32	89.967,41	0,00	238,35	Volledig overdragen. Niets voorzien in nieuw meerjarenplan. Bestek is geagendeerd, offertes zijn binnen, gunning pas na subsidiebelofte	89.967,41
A04.01.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	IP-A04.01.13 oversteekpl. school- De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbeterin	31.264,00	0,00	31.264,00	0,00	Volledig overdragen. Niets voorzien in nieuw meerjarenplan. Bestek is geagendeerd, offertes zijn binnen, gunning pas na subsidiebelofte	31.264,00
A04.01.14 Het onderhoud en de verbetering van de toegankelijkheid van trage wegen waar mogelijk en aangewezen	IP-A04.01.14 P.frederixstraatschoolstr- De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	Afgerond	0,00
A05.01.03 Een dienstverlening en ondersteuning garanderen die kan tegemoetkomen aan de noden van zij die omwille van armoede onvoldoende kansen op welzijn hebben	IP-A05.01.03 VK huis LOI zonnest- Een dienstverl en ondersteuning garanderen van zij die in armoede leven	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	In afwachting van project dat op dit moment lopende is/in voorbespreking is. Zal vermoedelijk wel meer zijn dan geraamd. Eventuele verhoging wordt meegenomen bij de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan	200.000,00
A06.03.01 Het bestendigen van het huidige aanbod van het woonzorgcentrum en de assistentiewoningen	IP-06.03.01 - Tuinmeubelenassistentiewoningen	3.200,00	2.321,00	0,00	0,00	Saldo niet meer nodig	0,00
A06.03.01 Het bestendigen van het huidige aanbod van het woonzorgcentrum en de assistentiewoningen	IP-A06.03.01 Care SolutionsBestendigen van het huidige aanbod van het WZC	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	Tegen 2032 overstappen. Wachten tot de ontwikkeling verder staat. FD: opnieuw te voorzien bij AMJP indien het duidelijker is welke ontwikkeling nog wenselijk is.	0,00

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A06.03.02 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	IP-A06.03.02 Bouw+buitenaanl WZCDe verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	1.656.693,01	5.328,72	0,00	3.357,09	Overdragen naar 2026. -plaatsing dwaaldetectie. Het laatste deel wordt 2/2 geplaatst en geprogrammeerd. Dan zal dit afgerond en gefactureerd/betaald worden. Dit was niet mogelijk in 2025 door verloop van de werken. - Rest voor eindfactuur Landmeesters 2%	5.328,72
A06.03.02 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	Lening	990.000,00	0,00	990.000,00		Overdragen, lening niet opgenomen in 2025	990.000,00
A07.01.02. De optimalisatie van de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang met het oog op een performantere en efficiëntere werking	07.01.02 BKO Planningstool-Optimalisatie van de organisatie van de bko	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	Zal niet kunnen ingepland worden in 2026. Vermoedelijk uitvoering in 2027.	0,00
A07.01.02. De optimalisatie van de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang met het oog op een performantere en efficiëntere werking	07.01.03 vervoer BKOOptimalisatie van de organisatie van de bko	4.234,34	4.234,34	0,00	0,00	Idee aankoop van fietsen gaat niet door, mag geschrapt	0,00
A07.01.03 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	IP-A07.01.03 BKO Geneiken optimalisatie- Het voorzien van ond, herst en vervanG van de infrastructuur en het materiaal van BKO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	Is opgenomen in investeringsbudget nieuw MJP 2026	0,00
A07.01.03 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	IP-A07.01.03 BKO genebos- Het voorzien van ond, herst en vervanG van de infrastructuur en het materiaal van BKO	30.000,00	24.551,37	0,00	0,00	Toegangsbeveiliging Geneiken afgerond maar toegangsdeur Genenbos nog op de planning	24.551,37
A07.01.03 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	IP-A07.01.03 Buitenaanleg opvang- Het voorzien van ond, herst en vervang van de infrastructuur en het materiaal van BKO	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	Is opgenomen in investeringsbudget nieuw MJP 2026	0,00
A07.01.03 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	IP-A07.01.03 Onderhoud opvanglocaties en vernieuwing exploitatiemateriaal - BKO	8.554,90	6.000,00	0,00	0,00	Tafel en zitjes Genenbos, mag worden geschrapt, budget voorzien volgende jaren	0,00
A07.02.01 De realisatie van een fietsenstalling nabij basisschool De Zonnebloem	IP-A07.02.01 fietsenstalling achter kleuterschool- De realisatie van een fietsenstalling nabij basisschool De Zonnebloem	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	Deel is voor de vlakverende sportvloer gemeenteschool (cbs 3/2/26)	40.000,00
A07.02.03 Het faciliteren van de organisatie van kunstonderwijs in Lummen	IP-A07.02.03 Mudanza- Het faciliteren van de organisatie van kunstonderwijs in Lummen	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	Mag geschrapt worden	0,00

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A08.01.03 Het voorzien van specifieke ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportverenigingen	IP-A08.01.03 Investeringsubs - ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportver	40.000,00	3.677,56	0,00	0,00	saldo niet overdragen	0,00
A08.01.04 Het realiseren van een nieuwe huisvesting voor KLJ Linkhout	IP-A08.01.04 Nieuwbouwproject KLJ - Het realiseren van een nieuwe huisvesting voor KLJ Linkhout	172.925,05	77.563,40	0,00	1.663,75	Dient nog 5% door architect gefactureerd te worden + 2500 euro behouden voor waterkeuring ea.	12.000,00
A08.02.01 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	IP-A08.02.01 Ledscreen + muziekinstallatie- Onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	Niet overdragen naar 2026. budget te voorzien bij volgende amjp indien noodzakelijk.	0,00
A08.02.01 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	IP-A08.02.01 Opwaardering buiten ruimte sportcomplex Vijfprong - Onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastruct	18.479,56	16.061,69	0,00	0,00	Niet overdragen naar 2026. Budget voorzien in het nieuwe MJP.	0,00
A08.02.01 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	nieuwe sportvloer en beschermingsmatten	10.000,00	9.494,41	0,00	0,00	Niet overdragen . Het werd voorzien in het mjp 26-31	0,00
A08.04.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	IP-A08.04.03 tentoonstellingsverlichting- realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde	24.000,00	9.625,01	0,00	0,00	Saldo niet overdragen- Offerte lager dan verwacht	0,00
A08.04.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	IP-A08.04.01 theaterspots LED + DIM kast - Onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur	37.073,90	34.980,60	0,00	0,00	Budget overdragen voor relighting polyvalente zaal - FD : studie is gebeurd: Kostprijs geraamd: 45 000 exclusief btw. 13 jaar terugverdiend.	34.980,60
A08.04.02 Het voortbouwen op de bestaande dienstverlening door de creatie van een beperkt eigen cultureel aanbod	IP- A08.04.02 Online platform evenementen aanvraag - Het voortbouwen op de bestaande dienstverlening door de creatie van het	3.431,00	3.431,00	0,00	0,00	saldo niet overdragen, Module is in 2023 op ICT exploitatie geboekt	0,00
A08.04.03 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	IP-A08.04.03 Bouw- realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor	5.865.319,95	5.097.622,71	0,00	4.900.187,51	Bouwproject is nog lopende	5.097.622,71

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A08.04.03 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	IP-A08.04.03 Bouw- realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	Verplichting om kunstwerk te voorzien in het nieuwe gebouw.	30.000,00
A08.04.03 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	IP-A08.04.03 Parking zijkantrealisatie van renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor LDC	320.540,00	320.540,00	0,00	0,00	Overdracht naar 2026. In MJP 2026-2031 staat 250 000 euro voorzien voor verdere afwerking in 2027.	320.540,00
A08.04.03 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	IP-A08.04.03 Pompen deur-realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	Deurpompen grote zaal dienen nog vervangen te worden : Offerte ontvangen in 2026	6.000,00
A08.04.03 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	IP-A08.04.03 Bouw- realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor	800.300,00	0,00	566.411,93	0,00	Bouwproject is nog lopende	566.411,93
A08.04.04 Het verzekeren van een goed uitgeruste bibliotheek die uitnodigt tot lezen	IP-A08.04.04 OpenBibHet verzekeren van een goed uitgeruste bibliotheek die uitnodigt tot lezen	4.556,69	811,74	0,00	0,00	Niet overdragen	0,00
A08.05.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen jeugdinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	IP-A08.05.01 speeltuinen, gas-flessen-onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen jeugdinfrastructuur	46.629,17	45.599,75	0,00	686,82	Enkel niet gefactureerde vastlegging overdragen	686,82
A08.06.01 De organisatie en ondersteuning van diverse evenementen	IP-A08.06.01 tentoonstellingsruimte Charles Wellens- De organisatie en ondersteuning van diverse evenementen	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	Mag geschrapt worden, gaat niet uitgevoerd worden	0,00
A08.06.01 De organisatie en ondersteuning van diverse evenementen		57.341,00	0,66	0,00	0,00	saldo niet overdragen	0,00
A08.08.01 De opmaak van een kerkenbeleidsplan en het ondersteunen van kerkfabrieken bij het in stand houden van hun kerken en de dagdagelijkse werking	Ondersteuning studie verkoop kerk Linkhout+oude gemeentehuis	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	het dossier is lopende dus de uitgaven zullen dit jaar vastgelegd worden. Er dient ook meer voorzien te worden bij budgetwijziging op grond van de actuele prijzen (cbs 10/2/26)	50.000,00
A09.01.01 Het onderhouden en opwaarderen van wandel- en fietsroutes	IP-A09.01.01 wandel-en fietsroutes -Het onderhouden en opwaarderen van wandel-en fietsroutes	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	Overdragen voor paaltjes wandelnetwerk - gesprekken zijn opgestart om paaltjes te zetten rond schulensmeer,	1.500,00
A09.02.01 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	IP-A09.02.01 Kerktoeren Lummen-Het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	9.819,80	7.058,18	0,00	0,00	Budget aan te wenden voor heropwaardering vergaderzaal AC2 na verschuiving FD: nog geen dossier op cbs. Totaal kostprijs via amjp.	0,00
A09.02.01 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	IP-A09.02.01 Sint-Annakapel- Het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	8.397,20	7.021,41	0,00	0,00	Budget aan te wenden voor heropwaardering vergaderzaal AC2 na verschuiving FD: nog geen dossier op cbs. Totaal kostprijs via amjp.	0,00

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A09.02.01 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	IP-A09.02.01 Kleine projecten:loopgraven,verzetsmon.,schansen,turfputten -Het onderhoud en het in stand houden van Lummense mon	24.660,00	5.183,76	0,00	0,00	Mag geschrapt worden, gaat niet uitgevoerd worden	0,00
A09.03.01 Het voorzien van diverse investeringen met het oog op het aantrekkelijker maken van Lummen als toeristische bestemming	IP-A09.03.01 camperplaats,hondenweide (Kleine investeringen) - aantrekkelijker maken van Lummen als toeristische bestemming	111.591,87	109.304,97	0,00	41.079,50	Toiletwagen tbv 41 079,50 euro moet nog betaald worden. Er is 80 000 euro voorzien in het nieuw MJP voor "Speelweide KLJ Linkhout in afstemming met camperparking"- => enkel vastlegging voor toiletwagen overdragen	41.079,50
A10.01.02 De verankering van een uitgebouwde geïntegreerde personeelsdienst met het oog op een sterk personeelsbeleid met aandacht voor welzijn op het werk	IP-A110.01.02 Loonhuis Limburg- De verankering van een uitgebouwde geïntegreerde personeelsdienst met het oog op een sterk persone	30.482,64	22.498,57	0,00	5.809,21	Collegebeslissing (2025_CBS_02098) om in het vervolgtraject te stappen	22.498,57
A10.03.03 Gezonde principes met betrekking tot organisatiebeheersing, projectmatig werken, zelfevaluatie,... implementeren en uitrollen over de ganse organisatie met het oog op een efficiëntere en effectievere werking	IP-A10.03.03 ArchiefGezonde principes met betrekking tot organisatiebeheersing,	14.000,00	1.900,00	0,00	1.815,00	aankoop archiefdozen 2026 FD: vervangingsaankopen zijn geen investering meer. exploitatie aangekocht te worden.	0,00
A10.04.01 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	IP-A10.04.01 Telefooncentrale- voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de ICT-infrastructuur en - materiaal	67.000,00	67.000,00	0,00	17.705,47	Overdragen voor installatie + licenties. Bij de eerstevolgende aanpassing meerjarenplan deel van het overgedragen bedrag verschuiven naar exploitatie over de verschillende jaren voor de jaarlijkse onderhoudskost (cbs 25/11/25)	67.000,00
A10.04.01 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	IP-A10.04.01 Nieuwe hardware -PC- voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de ICT-infrastructuur en - materiaal	25.318,03	159,44	0,00	0,00	Saldo niet overdragen	0,00
A10.04.01 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	IP-A10.04.01 opwaarderen lokalen- voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de ICT-infrastructuur en - materiaal	40.000,00	16.349,40	0,00	0,00	Budget aan te wenden voor heropwaardering vergaderzaal AC2 na verschuiving FD: nog geen dossier op cbs. Totaal kostprijs via amjp.	0,00
A10.06.01 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	IP-A10.6.1 AED toestellen- Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	10.000,00	8.963,85	0,00	0,00	Deel overdragen voor vervanging 2 kasten + eventuele vervangingen bij defecten	5.000,00

: financiering
:Uitgaven
:ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A10.06.01 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	IP-A10.6.1 bankenplan Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	43.253,04	38.780,88	0,00	18.043,52	Overdragen voor aankoop banken	38.780,88
A10.06.01 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	IP-A10.6.1 PlanningsmoduleHet bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	66.000,00	19.956,05	0,00	0,00	Nog 30% factuur te ontvangen in 2026. Investeringsplanningsmodule 28 737 euro Er was origineel een hoger bedrag doorgegeven door Dehora omwille van een foutieve berekening door hen vandaar te veel in budget.	8.630,00
A10.06.01 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	lening	12.620.000,00	0,00	12.620.000,00		Overdragen, lening niet opgenomen in 2025	12.620.000,00
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 groendak + herinrichting trap trouwzaalLaagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	74.114,28	52.719,18	0,00	5.045,40	dit budget hebben we deels nog nodig voor de Mezzanine en deels voor eventueel tekort herbestemming kerk Linkhout (studiekosten) (cbs 10/2/26)	36.000,00
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 airco's middendeel AC-Laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	58.500,00	2.611,46	0,00	0,00	Opdracht wordt gegund begin 2026 en zal uitgevoerd worden medio 2026 - gesprekken met leverancier zijn lopende, niet overdragen	0,00
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 nieuw dienstverleningsconcept-detectiesysteem bezoekerstellers Laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienst	7.700,00	7.700,00	0,00	1.361,73	Wordt pas nu uitgerold. Gunning is gebeurd. (cbs 14/10/25)	7.700,00
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 BureaustoelenLaagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	24.977,80	20.161,99	0,00	0,00	Voor burelen sociale dienst (CBS 02/09/2025) + na verbouwing derde verdiep misschien nog andere burelen noodzakelijk	20.161,99
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 Screens ACLaagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	7.500,00	2.996,38	0,00	0,00	Budget aan te wenden voor heropwaardering vergaderzaal AC2 na verschuiving FD: nog geen dossier op cbs. Totaal kostprijs via amip.	0,00
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01Opmaak EPC certif.+brandveiligheid gebouwen-Laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	69.128,60	69.128,60	0,00	0,00	Voor een aantal gebouwen dienen nog EPC-NR certificaten opgesteld te worden (jeugdlokalen, tvloot, OC,...)	15.000,00

: financiering
 :Uitgaven
 :ontvangsten

Actie lange omschrijving	Toelichting	Budget 2025	Saldo over te dragen na kost	Saldo over te dragen na opbrengst	Vastgelegd werken in uitvoering	Opmerking	Overdragen
A11.01.01 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	IP-A11.01.01 herinrichting 3de verdiep NAC -Laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	78.850,50	78.850,50	0,00	0,00	Opdracht werd gegund 20/1/2026 en zal uitgevoerd worden medio 2026 - gesprekken met leverancier zijn lopende	78.850,50
A11.01.03 Het digitaliseren van de dienstverlening waar mogelijk en nuttig	IP-A11.01.03 kassasysteem+ticketsysteem- Het digitaliseren van de dienstverlening waar mogelijk en nuttig	7.146,31	7.146,31	0,00	0,00	Kassa LDC - Implementatie bij verhuis nieuw gebouw 2027 FD : niet over te dragen, dient voorzien te worden bij amjp.	0,00
A11.02.01 Het onderhouden en optimaliseren van de bestaande externe communicatiekanalen	IP-A11.02.01 Upgrade website- Het onderhouden en optimaliseren van de bestaande externe communicatiekanalen	8.200,00	4.176,75	0,00	0,00	Facturen in 2025 zijn nog niet volledig correct. Indien dit nog uitgeklaard wordt voor eind februari zal het budget nog gebruikt worden in 2025 en dus niet worden overgedragen	4.176,75
A11.02.05 De aankoop en plaatsing van nieuwe digitale infoschermen met aandacht voor een efficiënt beheer en data-uitwisseling	IP-A11.02.05 S-lim - De aankoop en plaatsing van nieuwe digitale infoschermen met aandacht voor een efficiënt beheer en	929,35	929,35	0,00	0,00	saldo verrekeningsrechten over te dragen	929,35

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur : Bart Vissers

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Verkoop materiële vaste activa

Project	VK prijs	Waarde	meerwaarde
Verkoop cabines Fluvius	14.131,00	1.602,30	12.528,70
Verkoop grond gemeenteplein	12.218,93	1.044,08	11.174,85
			23.703,55

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