



Jaarrekening 2020

Gemeenteraad van 28 juni 2021

Inhoudstafel

Beleidsvaluatie	2
Financiële nota	7
Doelstellingenrekening (schema J1)	8
Staat financieel evenwicht (schema J2)	9
Realisatie kredieten (schema J3)	12
Balans (schema J4)	13
Staat van de opbrengsten en kosten (Schema J5)	15
Toelichting	16
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)	17
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (schema T2)	19
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3)	23
Evolutie financiële schulden (schema T4)	25
Financiële risico's	26
Toelichting bij de balans (schema T5)	28
Waarderingsregels	30
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting (klasse 0)	36
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	37
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	43
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat	51
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	52

Gemeente Lummen
Gemeenteplein 13
3560 Lummen
NIS-code : 71037

BELEIDSEVALUATIE

Algemeen directeur
Dethier Nadine

Financieel directeur
Vandeputte Emmanuel

Prioritaire Thema::

Lummen is vlot en veilig

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.127.186	3.235.888	3.253.368
Ontvangsten	105.348	95.118	95.118
Saldo	-3.021.838	-3.140.771	-3.158.250
Investerings			
Uitgaven	2.940.167	7.386.381	7.094.076
Ontvangsten	1.605.055	3.257.595	365.300
Saldo	-1.335.113	-4.128.786	-6.728.776
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling:

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

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: actieplannen op schema*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.127.186	3.235.888	3.253.368
Ontvangsten	105.348	95.118	95.118
Saldo	-3.021.838	-3.140.771	-3.158.250
Investerings			
Uitgaven	2.940.167	7.386.381	7.094.076
Ontvangsten	1.605.055	3.257.595	365.300
Saldo	-1.335.113	-4.128.786	-6.728.776
Financiering			

Prioritair actieplan:

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

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: projecten zijn op schema*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	896.631	989.358	1.009.158
Ontvangsten	73.563	75.118	75.118
Saldo	-823.067	-914.240	-934.040
Investerings			
Uitgaven	2.940.167	7.386.381	7.094.076
Ontvangsten	1.605.055	3.257.595	365.300
Saldo	-1.335.113	-4.128.786	-6.728.776
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.230.555	2.246.530	2.244.210
Ontvangsten	31.784	20.000	20.000
Saldo	-2.198.771	-2.226.530	-2.224.210
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Thema:

- 5: Lummen staat voor ontmoeten en beleven

- BD000008: BD8 Zorgen voor een Lummen waarin inwoners ruimschoots de gelegenheid krijgen om elkaar te ontmoet

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

- 6: Lummen is een klantgerichte en efficiënte organisatie

- BD000011: BD10 Optimaliseren van de interne werking met het oog op een efficiënte, effectieve, integere en k

- BD000012: BD11 Verzekeren van een toegankelijke dienstverlening met de noden van de burger als uitgangspunt

- 1: Lummen is een dynamische gemeente

- BD000001: BD1 De creatie van een gezellig Lummen dat uitnodigt tot ondernemen, werken en bezoeken

- 4: Lummen is een warme en zorgzame samenleving

- BD000005: BD5 Verzekeren van een menswaardig bestaan voor elke Lummenaar

- BD000006: BD6 Verzekeren van aangepaste woonoplossingen voor alle Lummenaren in elke fase van hun leven

- BD000007: BD7 Creëren van alle mogelijke kansen voor kinderen en jeugd en het voorzien van de nodige onderste

- 2: Mensen voelen zich thuis in Lummen

- BD000002: BD2 Zorgen voor een proper, groen en duurzaam Lummen waarin de

Lummenaar zich thuis voelt

- BD000003: BD3 Het verzekeren van een voldoende divers en kwalitatief woonaanbod voor elke Lummenaar

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.668.500	21.730.331	21.344.398
Ontvangsten	26.745.756	27.114.932	26.519.799
Saldo	8.077.256	5.384.601	5.175.402
Investerings			
Uitgaven	1.906.147	7.882.262	4.938.758
Ontvangsten	546.786	1.335.539	813.498
Saldo	-1.359.361	-6.546.722	-4.125.260
Financiering			
Uitgaven	961.853	996.591	996.591
Ontvangsten	2.007.428	6.460.000	3.470.000
Saldo	1.045.575	5.463.409	2.473.409

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_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 8388

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16559

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

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.127.186	3.235.888
Ontvangst	105.348	95.118
Saldo	-3.021.838	-3.140.771
Investering		
Uitgave	2.940.167	7.386.381
Ontvangst	1.605.055	3.257.595
Saldo	-1.335.113	-4.128.786
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.668.500	21.730.331
Ontvangst	26.745.756	27.114.932
Saldo	8.077.256	5.384.601
Investering		
Uitgave	1.906.147	7.882.262
Ontvangst	546.786	1.335.539
Saldo	-1.359.361	-6.546.722
Financiering		
Uitgave	961.853	996.591
Ontvangst	2.007.428	6.460.000
Saldo	1.045.575	5.463.409

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.795.685	24.966.220
Ontvangst	26.851.104	27.210.050
Saldo	5.055.418	2.243.830
Investering		
Uitgave	4.846.314	15.268.642
Ontvangst	2.151.840	4.593.134
Saldo	-2.694.474	-10.675.508
Financiering		
Uitgave	961.853	996.591
Ontvangst	2.007.428	6.460.000
Saldo	1.045.575	5.463.409

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16559

J2: Staat van het financieel evenwicht 2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

De regelgeving over BBC 2020 legt geen berekeningswijze of regels op met betrekking tot een gemeentelijke bijdrage. Aangezien het OCMW in alle documenten geïntegreerd opgenomen is, biedt een apart berekende gemeentelijke bijdrage geen verdere verduidelijking, noch meerwaarde. Daarom wordt dan ook geen aparte gemeentelijke bijdrage voor het OCMW toegekend of berekend.

Doordat het OCMW en de gemeente als aparte entiteiten behandeld worden in de boekhouding kan het beschikbaar budgettair resultaat volgens schema J2 berekend worden voor het OCMW en de gemeente.

Budgettair resultaat	OCMW	Gemeente	jaarrekening
I Exploitatiesaldo	-393.215	5.448.634	5.055.418
II Investeringsaldo	-839.412	-1.855.062	-2.694.474
III Saldo exploitatie en investeringen	-1.232.627	3.593.572	2.360.945
IV Financieringsaldo	-345.119	1.390.694	1.045.575
V Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.577.746	4.984.266	3.406.520
VI Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.759.250	4.455.506	7.214.756
VII Gecumuleerd budgettair resultaat	1.181.504	9.439.772	10.621.276
VIII Onbeschikbare gelden	660.258	564.033	1.224.290
IX Beschikbaar budgettair resultaat	521.246	8.875.739	9.396.985

J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.055.418	2.243.830
a. Ontvangsten	26.851.104	27.210.050
b. Uitgaven	21.795.685	24.966.220
II. Investeringsaldo	-2.694.474	-10.675.508
a. Ontvangsten	2.151.840	4.593.134
b. Uitgaven	4.846.314	15.268.642
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.360.945	-8.431.678
IV. Financieringsaldo	1.045.575	5.463.409
a. Ontvangsten	2.007.428	6.460.000
b. Uitgaven	961.853	996.591
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.406.520	-2.968.269
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.214.756	7.214.756
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.621.276	4.246.487
VIII. Onbeschikbare gelden	1.224.290	1.615.395
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	9.396.985	2.631.092

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.055.418	2.243.830
II. Netto periodieke aflossingen	961.853	996.591
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	961.853	996.591
III. Autofinancieringsmarge	4.093.565	1.247.239

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.093.565	1.247.239
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-204.835	-170.097
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	961.853	996.591
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.166.688	1.166.688
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.888.730	1.077.142

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	9.396.985	2.631.092
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.396.985	2.631.092
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.093.565	1.247.239
Totale Autofinancieringsmarge	4.093.565	1.247.239
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.888.730	1.077.142
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.888.730	1.077.142

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16559

JR dossiers van andere entiteiten:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	13.568.375	19.017.009	15.547.993	19.068.716	15.256.410	18.601.754
Investerings	4.006.902	2.151.840	13.399.632	4.593.134	12.032.834	1.178.798
Financiering	616.734	2.007.428	651.472	5.470.000	651.472	3.470.000
Leningen en leasings	616.734	2.000.000	651.472	5.470.000	651.472	3.470.000
Overige financieringstransacties	0	7.428	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	8.227.310	7.834.095	9.418.227	8.141.334	9.341.356	8.013.163
Investerings	839.412	0	1.869.010	0	0	0
Financiering	345.119	0	345.119	990.000	345.119	0
Leningen en leasings	345.119	0	345.119	990.000	345.119	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 8388

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16559

J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

	2020	2019
ACTIVA	99.685.042	93.322.500
I. Vlottende activa	14.184.034	9.958.337
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.228.267	7.210.519
B. Vorderingen op korte termijn	3.955.767	2.747.818
1. Vorderingen uit ruiltransacties	956.368	1.068.207
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.999.399	1.679.611
II. Vaste activa	85.501.008	83.364.163
A. Vorderingen op lange termijn	0	150.000
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	150.000
B. Financiële vaste activa	16.426.213	16.796.228
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.444.772	14.814.788
4. Andere financiële vaste activa	1.981.441	1.981.441
C. Materiële vaste activa	69.001.030	66.317.784
1. Gemeenschapsgoederen	52.466.424	50.445.697
a. Terreinen en gebouwen	30.984.058	31.650.600
b. Wegen en andere infrastructuur	19.313.914	16.580.015
c. Installaties, machines en uitrusting	354.904	319.197
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	813.704	838.073
e. Leasing en soortgelijke rechten	999.044	1.057.811
f. Erfgoed	800	1
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.730.562	13.980.261
a. Terreinen en gebouwen	14.730.086	13.977.768
b. Installaties, machines en uitrusting	0	1.138
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	476	1.355
3. Andere materiële vaste activa	1.804.043	1.891.827
a. Terreinen en gebouwen	1.804.043	1.891.827
D. Immateriële vaste activa	73.765	100.150

	2020	2019
PASSIVA	99.685.042	93.322.500
I. Schulden	20.773.374	20.308.193
A. Schulden op korte termijn	5.185.363	4.251.295
1. Schulden uit ruiltransacties	2.674.752	2.738.044
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	593.437	593.437
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.081.315	2.144.607
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.481.443	598.974
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.029.168	914.278
B. Schulden op lange termijn	15.588.011	16.056.898
1. Schulden uit ruiltransacties	15.588.011	14.807.326
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	988.000	988.000
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	988.000	988.000
b. Financiële schulden	14.592.583	13.819.326
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.428	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	1.249.571
II. Nettoactief	78.911.668	73.014.307
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	10.455.003	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	16.202.238	
D. Overig nettoactief	52.254.427	73.014.307

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

	2020	2019
I. Kosten	23.976.766	26.038.026
A. Operationele kosten	23.664.909	25.719.088
1. Goederen en diensten	4.070.634	3.998.816
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.570.712	13.688.149
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.128.321	2.191.033
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	384.989	425.898
5. Toegestane werkingsubsidies	3.445.053	5.147.249
6. Toegestane investeringsubsidies	52.759	138.930
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	72.793
8. Andere operationele kosten	12.440	56.221
B. Financiële kosten	311.857	318.938
II. Opbrengsten	27.382.508	29.126.003
A. Operationele opbrengsten	26.005.588	27.756.650
1. Opbrengsten uit de werking	5.539.089	5.414.642
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.654.205	10.325.841
3. Werkingsubsidies	9.255.299	10.130.563
a. Algemene werkingsubsidies	5.331.231	6.657.285
b. Specifieke werkingsubsidies	3.924.068	3.473.278
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.621	53.110
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	158.089	1.297.834
6. Andere operationele opbrengsten	345.285	534.661
B. Financiële opbrengsten	1.376.920	1.369.352
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.405.742	3.087.977
A. Operationeel overschot of tekort	2.340.679	2.037.562
B. Financieel overschot of tekort	1.065.063	1.050.414
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.405.742	3.088.077
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.405.742	3.088.077

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

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 19374

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	160.025	209.173	255.937	312.543	361.015	370.578	378.371
Ontvangsten	15.970.895	15.574.987	15.639.397	15.871.742	16.204.040	16.553.171	16.909.677
Saldo	15.810.870	15.365.815	15.383.460	15.559.199	15.843.025	16.182.592	16.531.306
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	961.853	996.591	1.184.299	1.270.999	1.290.976	1.333.926	1.332.529
Ontvangsten	2.000.000	2.000.000	6.710.000	4.800.000	1.600.000	1.000.000	1.500.000
Saldo	1.038.147	1.003.409	5.525.701	3.529.001	309.024	-333.926	167.471
Lummen							
Exploitatie							
Uitgaven	21.635.660	24.757.047	25.395.759	25.878.073	26.460.870	26.919.083	27.517.079
Ontvangsten	10.880.209	11.613.418	11.572.209	11.773.504	11.985.162	12.274.106	12.459.822
Saldo	-10.755.451	-13.143.629	-13.823.551	-14.104.569	-14.475.708	-14.644.977	-15.057.257
Investerings							
Uitgaven	4.846.314	5.127.256	15.164.627	7.388.465	5.490.220	4.082.613	1.367.600
Ontvangsten	2.151.840	1.686.654	5.493.943	2.500.407	1.555.509	2.920.000	260.027
Saldo	-2.694.474	-3.440.602	-9.670.684	-4.888.058	-3.934.711	-1.162.613	-1.107.573
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	7.428	0	0	0	0	0	0
Saldo	7.428	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.483.828	24.583.344	25.230.917	25.721.712	26.313.218	26.780.276	27.387.548
1. Goederen en diensten	4.070.634	5.522.041	5.752.491	5.691.919	5.772.813	5.705.451	5.775.015
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.570.712	14.913.892	15.410.059	15.882.932	16.310.554	16.760.512	17.207.277
a. Politiek personeel	360.483	384.916	404.918	414.567	421.731	429.034	436.494
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	3.397.594	3.917.207	4.077.187	4.175.665	4.282.220	4.388.357	4.498.423
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	8.742.005	9.411.097	9.718.427	10.067.847	10.359.466	10.673.099	10.978.899
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	608.716	580.979	596.665	612.775	629.320	646.312	663.762
f. Andere personeelskosten	356.647	492.516	483.142	479.765	482.856	486.050	489.286
g. Pensioenen	105.267	127.176	129.720	132.314	134.961	137.660	140.413
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	384.989	602.881	563.203	564.361	571.349	572.844	577.848
4. Toegestane werkingssubsidies	3.445.053	3.521.984	3.481.306	3.558.283	3.633.919	3.716.513	3.802.072
- aan de politiezone	1.582.224	1.582.224	1.643.930	1.708.044	1.774.657	1.843.869	1.915.780
- aan de hulpverleningszone	627.064	637.064	649.606	662.398	675.446	688.755	702.330
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	702.721	718.500	729.500	729.500	729.500	729.500	729.500
- aan besturen van de eredienst	137.742	137.800	128.440	128.440	128.440	128.440	128.440
- aan andere begunstigen	395.303	446.396	329.830	329.901	325.876	325.949	326.022
5. Andere operationele uitgaven	12.440	22.546	23.858	24.216	24.583	24.956	25.337
B. Financiële uitgaven	311.857	382.876	420.779	468.904	508.668	509.385	507.901
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	308.562	379.126	417.979	466.053	505.765	506.429	504.891
- aan financiële instellingen	305.148	379.126	417.979	466.053	505.765	506.429	504.891
- aan andere entiteiten	3.413	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	3.295	3.750	2.800	2.851	2.903	2.956	3.010
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	25.847.499	25.836.106	26.179.994	26.631.412	27.175.368	27.813.442	28.355.665
1. Ontvangsten uit de werking	5.539.089	5.835.516	6.342.790	6.518.280	6.670.333	6.910.091	7.041.197
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.654.205	10.311.167	10.262.903	10.213.344	10.360.073	10.553.880	10.752.924
a. Aanvullende belastingen	9.821.211	9.569.535	9.370.001	9.450.442	9.597.171	9.790.978	9.990.022

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.922.817	4.679.812	4.769.225	4.853.335	4.905.951	4.959.147	5.012.927
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.603.464	4.600.498	4.319.049	4.315.380	4.409.493	4.550.104	4.695.368
- Andere aanvullende belastingen	294.931	289.224	281.727	281.727	281.727	281.727	281.727
b. Andere belastingen en boetes	832.993	741.632	892.902	762.902	762.902	762.902	762.902
3. Werkingssubsidies	9.255.299	9.003.258	8.894.830	9.202.306	9.437.420	9.629.884	9.824.842
a. Algemene werkingssubsidies	5.331.231	5.264.821	5.377.494	5.659.399	5.844.967	6.000.291	6.157.753
- Gemeentefonds	3.876.022	3.863.038	3.985.914	4.110.874	4.240.216	4.374.096	4.512.809
- Andere algemene werkingssubsidies	1.455.209	1.401.783	1.391.580	1.548.525	1.604.751	1.626.195	1.644.944
- van de Vlaamse overheid	1.455.209	1.401.783	1.391.580	1.548.525	1.604.751	1.626.195	1.644.944
b. Specifieke werkingssubsidies	3.924.068	3.738.437	3.517.336	3.542.907	3.592.453	3.629.593	3.667.089
- van de federale overheid	700.821	1.386.911	1.387.498	1.405.760	1.428.135	1.447.334	1.469.668
- van de Vlaamse overheid	3.212.848	2.271.526	2.049.838	2.057.147	2.084.318	2.102.259	2.117.421
- van de provincie	1.250	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	9.148	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.621	97.001	96.901	96.901	97.151	97.151	97.301
5. Andere operationele ontvangsten	345.285	589.165	582.570	600.581	610.390	622.436	639.401
B. Financiële ontvangsten	1.003.605	1.352.298	1.031.611	1.013.834	1.013.834	1.013.834	1.013.834
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	5.055.418	2.222.185	1.559.910	1.454.631	1.367.317	1.537.615	1.474.050
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	344.198	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	344.198	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.793.555	5.051.869	14.669.000	7.308.465	5.435.220	4.027.613	1.312.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.778.799	5.037.113	14.656.756	7.308.465	5.435.220	4.027.613	1.312.600
a. Terreinen en gebouwen	1.008.985	1.040.671	3.228.431	3.134.745	465.000	538.000	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	3.410.648	3.620.722	10.680.002	4.015.120	4.851.620	3.396.013	1.203.000
c. Roerende goederen	358.368	374.920	736.823	158.600	118.600	93.600	79.600
e. Erfgoed	799	799	11.501	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	14.756	14.756	12.244	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	14.756	14.756	12.244	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	68.000	25.000	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	52.759	75.387	83.428	55.000	55.000	55.000	55.000
- aan andere begunstigden	52.759	75.387	83.428	55.000	55.000	55.000	55.000

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	431.238	0	344.198	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	344.198	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	431.238	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	105.240	67.500	1.170.800	200.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	10.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	10.000	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	105.240	67.500	1.160.800	200.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	105.240	67.500	1.160.800	200.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.615.363	1.619.154	3.978.945	2.300.407	1.555.509	2.920.000	260.027
- van de Vlaamse overheid	1.608.943	1.619.154	3.938.945	2.300.407	1.555.509	2.920.000	260.027
- van de provincie	0	0	40.000	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.419	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-2.694.474	-3.440.602	-9.670.684	-4.888.058	-3.934.711	-1.162.613	-1.107.573
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.360.945	-1.218.417	-8.110.774	-3.433.427	-2.567.394	375.002	366.477
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	961.853	996.591	1.184.299	1.270.999	1.290.976	1.333.926	1.332.529
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	961.853	996.591	1.184.299	1.270.999	1.290.976	1.333.926	1.332.529
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	2.000.000	2.000.000	6.710.000	4.800.000	1.600.000	1.000.000	1.500.000
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	2.000.000	2.000.000	6.710.000	4.800.000	1.600.000	1.000.000	1.500.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	7.428	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	1.045.575	1.003.409	5.525.701	3.529.001	309.024	-333.926	167.471

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.406.520	-215.008	-2.585.073	95.574	-2.258.370	41.077	533.947

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.940.167	0	19.534.955	0	22.475.122
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.940.167	0	19.534.955	0	22.475.122
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.940.167	0	19.534.955	0	22.475.122
b. Wegen en andere infrastructuur		2.940.167		19.534.955		22.475.122
II. ONTVANGSTEN	0	1.605.055	0	10.169.209	0	11.774.264
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		1.605.055		10.169.209		11.774.264

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.940.167	6.999.322	3.285.000	4.651.620	3.396.013	1.203.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.940.167	6.999.322	3.285.000	4.651.620	3.396.013	1.203.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.940.167	6.999.322	3.285.000	4.651.620	3.396.013	1.203.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.940.167	6.999.322	3.285.000	4.651.620	3.396.013	1.203.000
II. ONTVANGSTEN	1.605.055	3.773.673	1.660.000	1.555.509	2.920.000	260.027
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.605.055	3.773.673	1.660.000	1.555.509	2.920.000	260.027

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.592.583	20.031.584	23.540.608	23.806.682	23.474.152	24.974.152
1. Financiële schulden op 1 januari	13.669.326	14.592.583	20.031.584	23.540.608	23.806.682	23.474.152
2. Nieuwe leningen	2.000.000	6.710.000	4.800.000	1.600.000	1.000.000	1.500.000
4. Overboekingen	-1.076.743	-1.270.999	-1.290.976	-1.333.926	-1.332.529	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.029.168	1.115.868	1.135.845	1.178.795	1.177.398	-155.131
1. Financiële schulden op 1 januari	914.278	1.029.168	1.115.868	1.135.845	1.178.795	1.177.398
2. Aflossingen	-961.853	-1.184.299	-1.270.999	-1.290.976	-1.333.926	-1.332.529
3. Overboekingen	1.076.743	1.270.999	1.290.976	1.333.926	1.332.529	
Totaal financiële schulden	15.621.751	21.147.452	24.676.453	24.985.476	24.651.551	24.819.021

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 19374

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 39316 Alg. 4040069514

Financiële risico's

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

De regelgeving geeft geen definitie van de term “financieel risico” en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Niettemin hecht de decreetgever er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

Deze bijlage vermeldt de financiële risico's.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Bij de opmaak van het meerjarenplan werden de uitgaven zo realistisch mogelijk geraamd. De covid 19-pandemie heeft deze uitgaven echter sterk gewijzigd. De extra-uitgaven ten gevolge van het opgestelde plan LummenZorgt 1.1 werden opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan. Er is echter nog grote onzekerheid over de duurtijd en van deze pandemie.

De financiering van de pensioenen van de vastbenoemde ambtenaren, evenals de financiering van de tweede pensioenpijler van de contractueel ambtenaren, blijft een op te volgen dossier. In 2020 was de pensioenbijdrage voor de vastbenoemde ambtenaren hoger dan de uitbetaalde pensioenen.

Door de aanhoudende negatieve rente op de financiële markten rekenen alle financiële instellingen een negatieve rente aan op rekeningen waar te veel geld op staat. Teneinde deze kosten niet te moeten dragen wordt het bedrag aan liquide middelen beperkt. De financiële markten en het overheidsbeleid zijn sterk verbonden met de inflatie. De invloed van de verdere evolutie van de COVID 19 pandemie zorgt dan ook voor een verhoogde onzekerheid ivm de renteverwachtingen.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

De inkomsten ondervonden een belangrijke impact van de COVID 19- pandemie. Er werden extra middelen ter beschikking gesteld door de hogere overheid en de inkomsten van de dienstverlening zijn gedaald. Gezien de onduidelijkheid van de evolutie van de pandemie vormt deze nog steeds een groot risico.

De grootste inkomsten komen van de belastingen. De snellere uitvoering van de inkohierungen voor de aanvullende personenbelasting, door de belastingdienst werd ook in 2020 gehaald. Hierdoor werd dan ook de initiële raming voor 2020 gehaald. Indien de belastingdienst deze snelheid van inkohieren in de toekomst niet kan blijven waarmaken, heeft dit belangrijke negatieve gevolgen op de

opbrengstenrubriek. Bijkomend is er nog de invloed van de COVID-19 pandemie op de aanvullende personenbelasting. Voor 2020 had de pandemie geen invloed op de aanvullende personenbelasting. In de laatste aanpassing van het meerjarenplan werd al rekening gehouden met de mogelijke effecten op de ramingen voor de volgende jaren. Gezien de evolutie van de pandemie houdt dit belangrijke risico's in.

De opbrengst van de opcentiemen onroerende voorheffing is afhankelijk van het KI. In 2020 werd een hoger dan gebudgetteerd bedrag ontvangen. Deze stijging kon verklaard worden doordat in 2020 een inhaalbeweging werd gedaan voor te weinig ingekohierde bedragen mbt 2019.

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividenden van Fluvius. Door de gewijzigde regelgeving staan deze dividenden onder druk. In 2020 waren deze dividenden nog gelijkaardig aan deze van het jaar voordien. In 2020 bedroeg de ontvangen dividenden voor elektriciteit 617 358 euro. Deze zullen echter afnemen naar de toekomst.

Risico's inzake samenwerkingen

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

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge

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

Voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt geen rekening gehouden met de reële periodieke aflossingen van leningen MAAR er wordt gewerkt met aflossingen bepaald als 8% van de totaal openstaande schuld op 31/12 van het voorgaande jaar. (De gemiddelde aflossingstermijn van alle leningen wordt op 12 jaar geraamd). De negatieve gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt vooral verklaard door de lening met een looptijd van 30 jaar, die in 2018 werd aangegaan ter financiering van de bouw van het nieuw woonzorgcentrum. Aangezien het actief dat gekocht werd met deze lening over dezelfde looptijd in gebruik kan blijven, is het evident dat deze een grote negatieve impact heeft op de gecorrigeerde AFM. De ontvangsten van het woonzorgcentrum zijn echter in overeenstemming met de geplande uitgaven voor deze lening. Het saldo wat nog overblijft is een gevolg van de lening opgenomen in 2022 met looptijd van 20 jaar, ter financiering van lange termijn investeringen.

T5: Toelichting bij de balans

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Algemeen directeur: Nadine Dethier

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving	Andere	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		16 796 228,47	0,00	-431 237,54	61 222,00	0,00	0,00	0,00	16 426 212,93
1.	Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	14 814 787,74	0,00	-431 237,54	61 222,00	0,00	0,00	0,00	14 444 772,20
3.	OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Andere financiële vaste activa	1 981 440,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 440,73
C. Materiële vaste activa		66 317 784,37	4 793 555,09	-105 240,28	96 867,01	0,00	-2 101 936,19	0,00	69 001 030,00
1.	Gemeenschapsgoederen	50 445 697,25	3 939 387,93	0,00	91 343,67		-2 010 004,68	0,00	52 466 424,17
	a. Terreinen en gebouwen	31 650 599,79	169 573,18	0,00	103 656,03		-939 771,43	0,00	30 984 057,57
	b. Wegen en andere infrastructuur	16 580 015,28	3 410 647,60	0,00	-14 064,44		-662 684,75	0,00	19 313 913,69
	c. Installaties, machines en uitrusting	319 197,14	47 285,40	0,00	105 085,54		-116 663,64	0,00	354 904,44
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	838 072,78	311 082,39	0,00	-103 333,46		-232 117,57	0,00	813 704,14
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1 057 811,26	0,00	0,00	0,00		-58 767,29	0,00	999 043,97
	f. Erfgoed	1,00	799,36	0,00	0,00		0,00	0,00	800,36
2.	Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13 980 260,58	839 411,52	0,00	-7 832,68		-81 277,02	0,00	14 730 562,40
	a. Terreinen en gebouwen	13 977 767,66	839 411,52	0,00	-7 832,68		-79 260,50	0,00	14 730 086,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	1 138,22	0,00	0,00	0,00		-1 138,22	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 354,70	0,00	0,00	0,00		-878,30	0,00	476,40
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Andere materiële vaste activa	1 891 826,54	14 755,64	-105 240,28	13 356,02	0,00	-10 654,49	0,00	1 804 043,43
	a. Terreinen en gebouwen	1 891 826,54	14 755,64	-105 240,28	13 356,02	0,00	-10 654,49	0,00	1 804 043,43
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		100 149,84	0,00	0,00	0,00		-26 385,24	0,00	73 764,60

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Lummen (0212195022)	2 213 702,97	0,00	-32 414,08	0,00	2 181 288,89
	Gemeente Lummen	6 999 251,99	1 615 362,57	-340 900,77	0,00	8 273 713,79
	Totaal	9 212 954,96	1 615 362,57	-373 314,85	0,00	10 455 002,68
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het	Tussenkomen gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Lummen (0212195022)	2 836 975,41	-503 703,47	0,00	0,00	2 333 271,94
	Gemeente Lummen	9 959 520,99	3 909 445,45	0,00	0,00	13 868 966,44
	Totaal	12 796 496,40	3 405 741,98	0,00	0,00	16 202 238,38
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12

	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1		Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Lummen (0212195022)	2 223 295,62		0,00		0,00	2 223 295,62
Gemeente Lummen	50 031 131,19		0,00		0,00	50 031 131,19
Totaal	52 254 426,81		0,00		0,00	52 254 426,81
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1				Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW Lummen (0212195022)	7 273 974,00				-536 117,55	6 737 856,45
Gemeente Lummen	66 989 904,17				5 183 907,25	72 173 811,42
Totaal	74 263 878,17				4 647 789,70	78 911 667,87

Waarderingsregels

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen
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.

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

ACTIVA

I VLOTTENDE ACTIVA

I.A. LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

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

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

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschafwaarde. Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

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

I.B. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren

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

I.C. VOORRADEN

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

II VASTE ACTIVA

II.A. VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

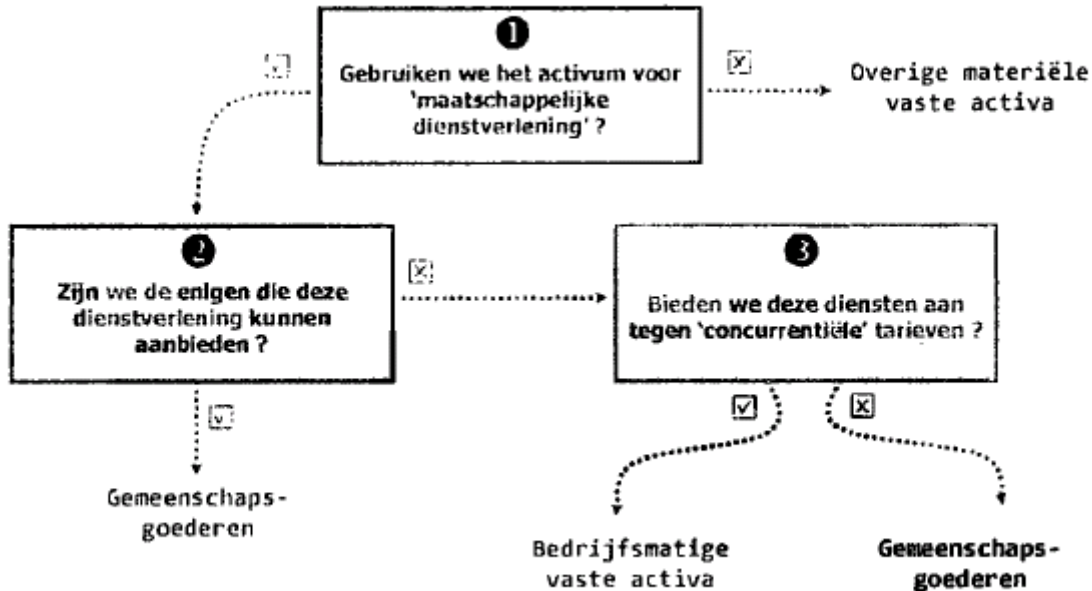
II.B. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde.

II.C. MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



II.D. IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

PASSIEF

I. SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

II. NETTO-ACTIEF

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

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

BIJLAGE

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
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 weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 10 jr 5-15 jr
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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Plannen en studies	5 jr

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

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2 370 777,10 €	0.00 €	2 370 777,10 €
0130700 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke	0.00 €	1 064 850,17 €	-1 064 850,17 €
0130900 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst	0.00 €	497 559,01 €	-497 559,01 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	0.00 €	808 367,92 €	-808 367,92 €
0900000 Onbeschikbare gelden	1 224 290,41 €	0.00 €	1 224 290,41 €
0901000 Onbeschikbare gelden	1 218 658,88 €	1 218 658,88 €	0,00 €
0902000 Onbeschikbare gelden	239 734,82 €	239 734,82 €	0,00 €
0910000 Onbeschikbare gelden	1 458 393,70 €	2 682 684,11 €	-1 224 290,41 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7 214 756,30 €	0.00 €	7 214 756,30 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0.00 €	7 214 756,30 €	-7 214 756,30 €
Totaal:	13 726 611,21 €	13 726 611,21 €	0,00 €

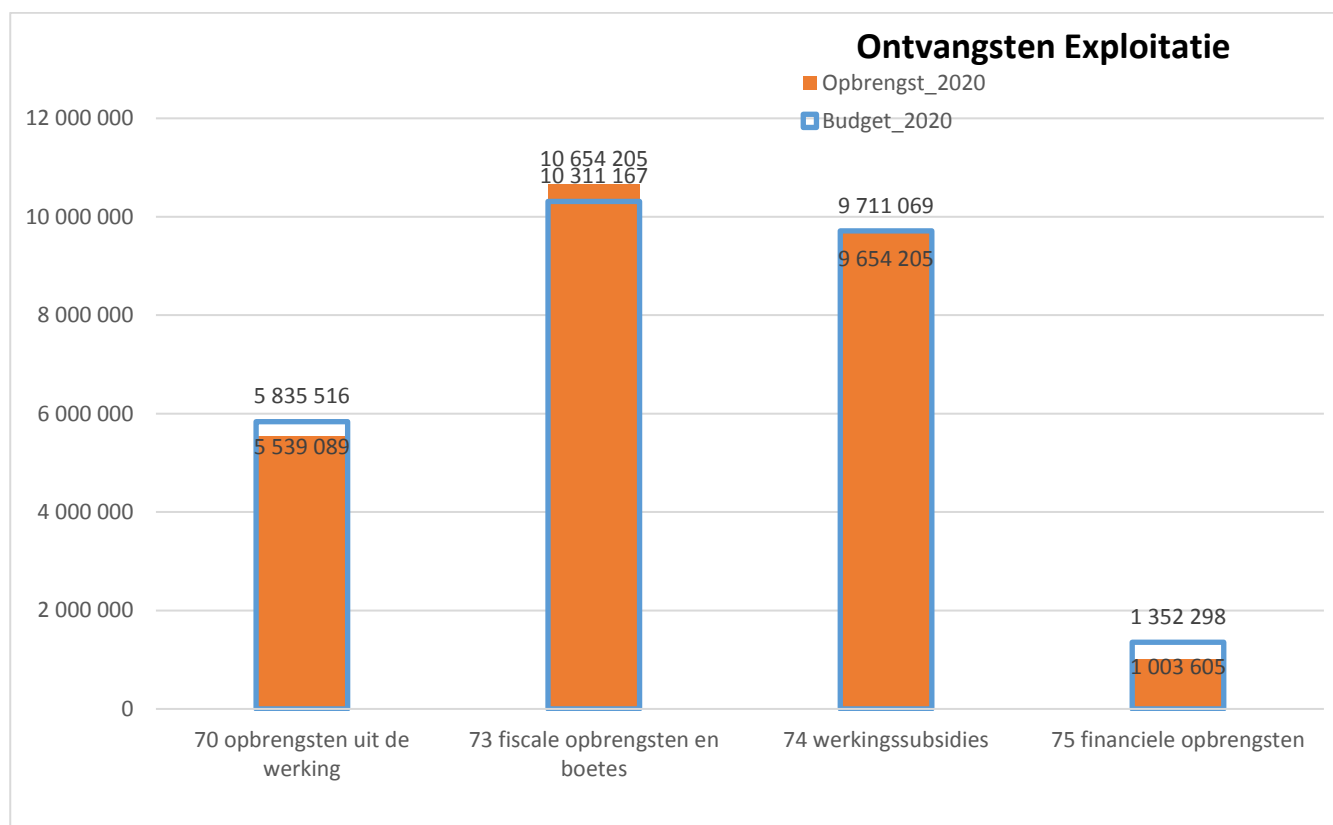
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. 2020

Journalvolnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

exploitatieontvangsten 2020



1. De opbrengsten uit de werking (70)

Deze waren 300 000 euro lager dan gebudgetteerd. Hier zien we het effect van de corona pandemie. Verdeeld over de verschillende diensten zien we de effecten van de pandemie op de ontvangsten.

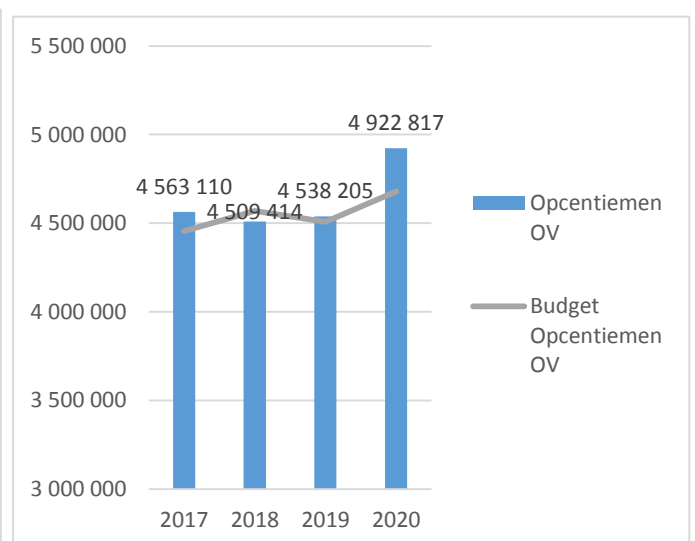
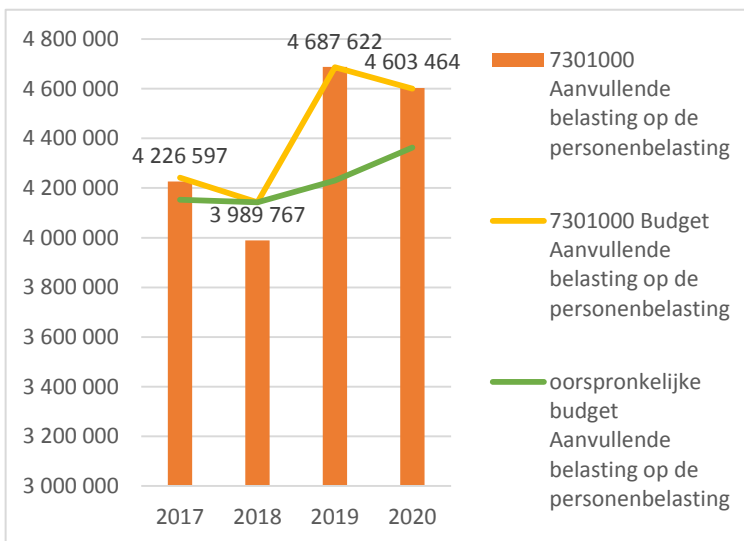
ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
werkingsopbrengsten	gemeenschapscentrum	108 994	33 977	-75 017	-69%	covid-19
werkingsopbrengsten	sport	263 260	185 142	-78 118	-30%	covid-19
werkingsopbrengsten	gezinshulp	265 291	245 269	-20 022	-8%	covid-19
werkingsopbrengsten	kinderopvang	240 000	168 723	-71 277	-30%	covid-19
werkingsopbrengsten	poetsdienst	927 110	790 052	-137 058	-15%	covid-19

werkingsopbrengsten	dienstencentrum	31 000	9 936	-21 064	-68%	covid-19
clientbijdragen	woonzorgcentrum	1 801 113	1 603 114	-197 999	-11%	covid-19
tussenkost ziekenfonds	woonzorgcentrum	1 646 000	1 994 199	348 199	21%	verschuiving van bepaalde subsidies naar het RIZIV-dagforfait/eenmalige boeking van de afrekening van ontvangen voorschotten van 2019 (100 000)

2. De Fiscale ontvangsten en boetes (73)

Deze waren dan weer 340 000 euro hoger dan gebudgetteerd.

ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
Opcentiemen onroerende voorheffing	fiscale aangelegenheden	4 679 812	4 922 816	243 004	5%	inkohiering van een deel van 2019 ontvangen in 2020
Drijfkracht	fiscale aangelegenheden	130 000	201 994	71 994	55%	bijkomende inkohiering en boete
boetes	ophalen en verwerken huisvuil	18 000	36 335	18 335	102%	te laag gebudgetteerd gas-boetes



3. De ontvangen werkingssubsidies (74)

Deze waren 57 000 euro lager dan gebudgetteerd.

ontvangsten	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
werkingsubsidies	kinderopvang	170 000	354 205	184 205	108,4%	covid-19
werkingsubsidies	woon-en zorgcentra	7 679	268 653	260 974	3398,5%	covid-19 compensatie en extra kosten

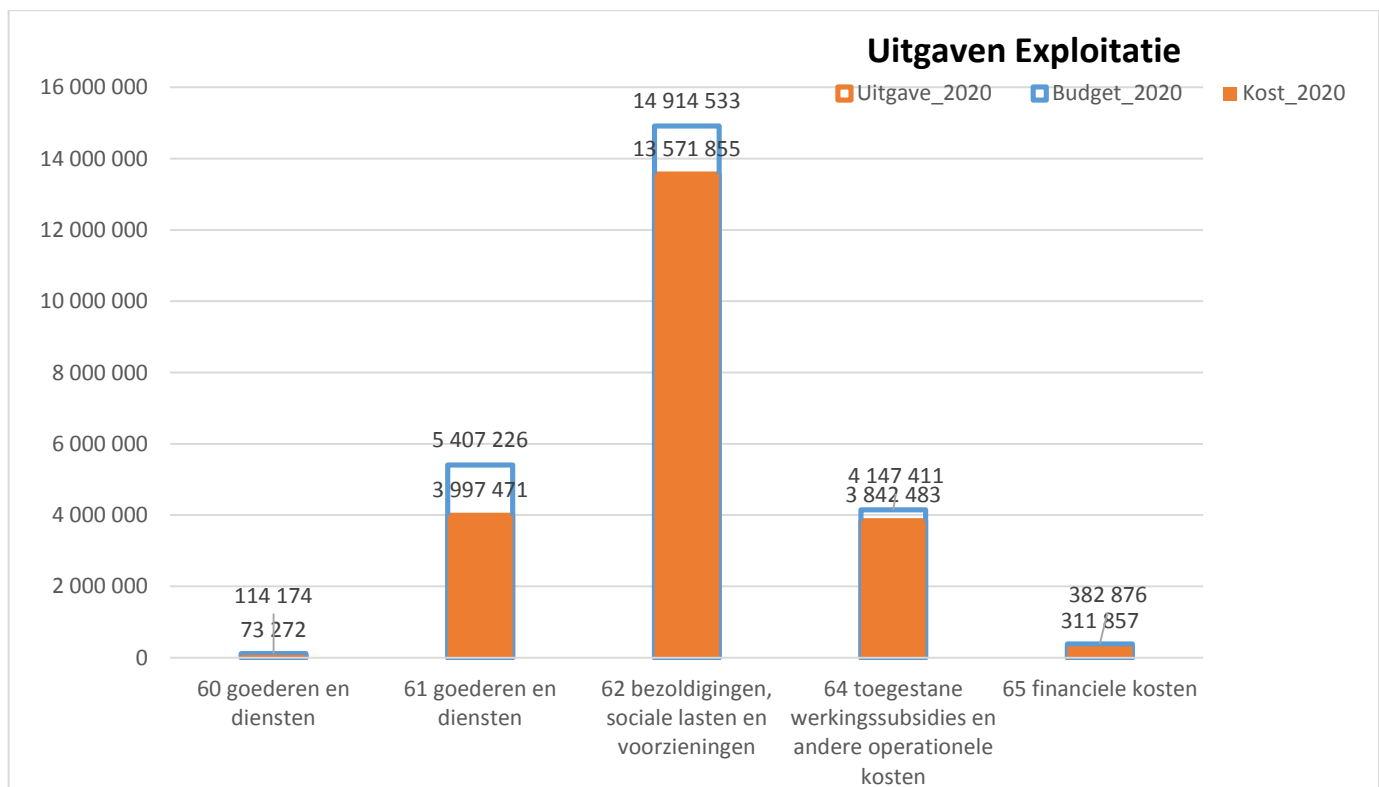
werkingsubsidies	woon-en zorgcentra	15 599	31 892	16 293	104,4%	schakelzorgcentrum
werkingsubsidies VIA	algemeen	104 815	162 760	57 945	55,3%	extra eenmalig VIA5 subsidie
werkingsubsidies	gezinshulp	1 184 568	1 103 882	-80 686	-6,8%	minder dienstverlening door covid 19
loonsubsidies	woon-en zorgcentra	182 364	-	-182 364	-100,0%	verschoven naar het RIZIV-dagforfait
werkingsubsidies	sociale dienst	298 756	152 553	-146 203	-48,9%	te hoog gebudgetteerd.
terugvordering ander kosten	administratieve dienstverlening	110 000	37 114	-72 886	-66,3%	Minder kosten
terugvordering ander kosten	overig algemeen bestuur	53 060	2 849	-50 211	-94,6%	Interne verdeling anders geboekt.
vergoeding andere besturen	gezinshulp	60 801	4 629	-56 172	-92,4%	beter dan gebudgetteerd resultaat vanwege de eenmalige extra VIA5 subsidie die ontvangen werd.

4. De financiële opbrengsten (75)

waren 350 000 euro lager dan gebudgetteerd. De investeringen (informatie-borden) via S-lim gefinancierd met trekkingsrechten werden niet uitgevoerd in 2020.

Exploitatie uitgaven 2020

Het exploitatie-uitgavenbudget bedroeg 24.966.220 euro voor gemeente en OCMW samen. Hierop werden voor 21.795.685 euro kosten geboekt. Dit is een uitvoeringsgraad van 87,3%. Wanneer we de uitgaven opdelen in enkele grotere groepen krijgen we onderstaand overzicht.



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

In deze categorie werd 73 272 euro van de voorziene 114 174 euro uitgegeven, wat een uitvoeringsgraad geeft van 64%. Hier worden de handelsgoederen voor verkoop geboekt. Als gevolg van de pandemie werden minder aankopen gedaan dan gebudgetteerd. De aankoop van dranken voor GCOC Oosterhof bleven beperkt tot 12 000 euro , wat betekent dat er 48 000 euro minder dan gebudgetteerd werd aangekocht.

2. *Werkingskosten (AR 61)*

De budgettering van de werkingskosten is vaak moeilijker dan deze van de overige rubrieken omdat hier ook occasionele kosten inzitten. Van de gebudgetteerde uitgaven is voor gemiddeld 74% uitgevoerd. Er werd voor 5 407 226 euro voorzien en hiervan werd 3 997 471 euro uitgegeven. De corona-pandemie kan hier vaak als oorzaak gevonden worden.

uitgaven	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
kosten gebouwen	geconsolideerd	312 273	270 990	-41 283	-13%	
elektriciteit	geconsolideerd	395 466	365 755	-29 711	-8%	
gas	geconsolideerd	96 195	61 211	-34 984	-36%	Gemiddeld werd over de verschillende gebouwen minder gas verbruikt tgv covid. Het budget voor gas in de nieuwbouw van het WZC was 10 000 euro hoger.
brandstoffen	geconsolideerd	66 845	48 946	-17 899	-27%	Minder verbruik door minder km.
water	geconsolideerd	50 774	197	-50 577	-100%	ontvangen CN (30 000) voor het waterverbruik van 2017 tem 2019 voor het zwembad. Rest: minderverbruik covid
aankopen administratieve documenten	administratieve dienstverlening	108 090	45 433	-62 657	-58%	minder administratieve documenten aangekocht, want minder afgeleverd.
onderhoud/herstelling rollend materieel	algemene diensten	95 906	79 929	-15 977	-17%	Minder km
informatica	algemene diensten	507 132	401 763	-105 369	-21%	door de pandemie en personeelsbezetting van de dienst konden bepaalde voorziene informaticaprojecten niet worden uitgevoerd (omschakeling office 365/inventarissoftware gebouwen/div gespecialiseerde softwaretools)
technische kosten	geconsolideerd	568 743	446 816	-121 927	-21%	

organisatie activiteiten	geconsolideerd	170 347	67 928	-102 419	-60%	minder activiteiten georganiseerd (oa sportkampen..)
groenonderhoud	wegen	119 740	101 442	-18 298	-15%	minder prestaties
groenonderhoud	groene ruimte	87 425	62 289	-25 136	-29%	te veel gebudgetteerd
aankopen maaltijden	lokaal dienstencentrum	26 998	4 001	-22 997	-85%	Door corona gesloten.
aankoop dienstencheques	poetsdienst	264 519	203 895	-60 624	-23%	minder prestaties
vergoeding van andere besturen		321 059	69 596	-251 463	-78%	Deel kost voorzien voor de samenwerkingsovereenkomst gemeente/ocmw diende op andere kostenrekening BBC2020
kost mbt personeel/vorming		110 926	71 350	-39 576	-36%	door corona werden online webinars gevolgd die veelal gratis waren.
dienstverplaatsingen		43 711	31 202	-12 509	-29%	door corona werden minder verplaatsingen uitgevoerd.
verzendingskosten		61 926,57	44 553,19	-17 373	-28%	
telefoon		39 222,42	28 914,83	-10 308	-26%	
externe preventiedienst		56 822,86	46 036,06	-10 787	-19%	Door ziekte minder prestaties
vrijwilligers		31 497	8 890	-22 607	-72%	Minder inzet corona
consultancy		148 300	107 677	-40 623	-27%	Minder opgenomen Citymarketing, handelskern en geen kosten voor DPO

3. Personeelskosten (AR62)

Het verschil tussen het budget en de jaarrekening voor bezoldigingen, sociale lasten en voorzieningen (62) bedraagt 1 350 000 euro. Van het totale budget van 14 913 892 werd dus 91% aangerekend.

uitgaven	beleidsveld	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verantwoording
politiek personeel	algemeen	384 916	360 482	-24 434	-6%	
vastbenoemd	algemeen	3 921 048	3 398 738	-522 310	-13%	
niet vastbenoemd	algemeen	9 407 896	8 742 005	-665 891	-7%	
onderwijzend personeel		580 979	608 715	27 736	5%	

Heel wat voorziene vacatures werden niet ingevuld in 2020.

Er waren in 2020 meerdere op-pensioenstellingen die niet vervangen werden maar deze waren wel voorzien in de begroting 2020. Ook waren er verschillende personeelsleden die de organisatie verlaten hebben en niet onmiddellijk vervangen werden. In het kader is halftijds personeelslid (niveau C) voorzien op de personeelsdienst. Deze is voorzien in het meerjarenplan, maar de functie was voorlopig niet ingevuld.

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

In 2020 werd gebruik gemaakt van Corona-ouderschapsverlof (o.w.v. sluiting school of opvang). Voor de gemeente betrof dit 62 werkdagen, voor het OCMW 23 werkdagen

Ten gevolge van Corona werd ook gebruik gemaakt van tijdelijke werkloosheid. Dit was het geval bij het gemeentepersoneel voor 311 werkdagen oftewel 2348 werkuren (vnl. de redders) en voor het OCMW-personeel voor 577 werkdagen oftewel 2905 werkuren (vnl. Thuiszorg en deels WZC bij quarantaine o.w.v. hoog-risicocontact).

Er waren door corona ook meer (langdurig) zieken, zeker in de beginmaanden van corona bij die diensten waar nauw contact met mensen onvermijdelijk was, maar de coronaziektes kunnen niet gefilterd worden uit de algemene ziektecijfers.

Spelen nog mee in niet opgenomen budget in 2020 tov voorgaande jaren:

Ten gevolge van de COVID 19 pandemie werden nauwelijks jobstudenten en toezichters ingezet.

Nauwelijks inzet van Art60-ers (er waren er budgettair 5 voorzien), terwijl er maar 2 gewerkt hebben tot de start van de corona-pandemie en daarna nog 1 in december. In een normaal jaar zijn er 2 à 3 Art60-ers het hele jaar door aan de slag.

4. Toegestane werkingssubsidies (AR 64)

Het verschil tussen het budget en de rekening bedraagt 300 000 euro.

Dit wordt vooral verklaard door de lager dan gebudgetteerde toekenning van leefloon en steunverlening.

5. De financiële kosten (AR65)

De financiële kosten zijn 70 000 euro lager dan gebudgetteerd. In het meerjarenplan was voorzien om een lening (6 460 000) op te nemen ter financiering van de investeringen. Deze werd echter niet opgenomen wegens voldoende financiële middelen.

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

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)
Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)
Algemeen directeur: Nadine Dethier

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

=Leningen
=Ontvangsten
=Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	Lening	5 470 000		3 470 000,00		overdragen	3 470 000,00
A6.3.2 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	Overdracht lening 2019 WZC	990 000		990 000,00		Overdragen	990 000,00
A1.1.1 Stimuleren van een verdere verdichting van het centrum met nieuwbouw en het nemen van specifieke initiatieven met het oog op de versterking van een aantrekkelijk en gezellig handelscentrum	Brug over Wadi (30 000 euro) + verfraaiing gemeenteplein + overdracht Charles wellensplein 019	237 784	165 958	210 810,49	44 852,90	Overdragen - Brug over Wadi is uitgesteld naar 2022/ rest zal nodig zijn voor herinrichting gemeenteplein/	210 810,49
A1.1.3 Het voeren van een doordacht parkeerbeleid	2019140117/Verhoging parkeermogelijkheden in het centrum en een consequent parkeerbeleid	63 176	3 964	58 865,74	54 901,45	Overdragen	58 865,74
A1.2.3 Aandacht voor een optimale invulling van industriezones met het oog op het verder aantrekken van ondernemers	RUP Klaverblad	27 000	47	12 244,36	12 197,42	Overdragen - RUP Klaverblad wordt dit jaar afgewerkt	12 244,36
A2.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	graafbak minigraver (5000); nadarwagen (5000); compressor (15000);4 aanhangwagens (20000); Deutz traktor (75000); maaiaarm voor smalspoortraktor (20000) 39. 2014000126 Modernisering van het wagen- en machinepark (werktuigen oa)/	140 000	112 228	112 227,53	0,00	Overdragen aankoop tractor en maaiaarm voor smalspoortraktor	112 227,53
A2.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	2 * sprinter (45000); iveco (60000); mobiel veegtoestel (20000); robotmaaiers voetbal (100000)	270 000	49 846	192 686,93	142 841,05	Overdragen 3 bestelwagens en saldo	192 686,93

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A2.1.1 Overgaan tot een modernisering van het gemeentelijk wagen- en machinepark met duurzaamheid en vergroening als uitgangspunt	Verkoop-overname Maaitractor	10 000		10 000,00		Overdragen - Nog te ontvangen bij aankoop nieuwe tractor	10 000,00
A2.1.4 Het systematisch verduurzamen van zowel het gemeentelijk patrimonium als de werking van de organisatie	58. Zonnepanelen WZC/	50 000	50 000	50 000,00	0,00	Overdragen Project opgestart met Fluvius ESCO-	50 000,00
A2.2.2 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de zijwegen van Gestel	28. zijwegen Gestel Deel B/	170 000	170 000	170 000,00	0,00	Overdragen project wordt dit jaar aanbesteed	170 000,00
A2.2.2 Het aanleggen van een gescheiden rioleringsstelsel in de zijwegen van Gestel	27. 2016000061 Zijwegen Gestel Deel A/	350 841	2 201	268 214,23	266 013,23	Overdragen - Eindafrekening (met toplaag) volgt nog	268 214,23
A2.2.4 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	Uitbreiding nutsvoorziening niet via Infracx	163 867	163 867	163 867,35	0,00	Deel overdragen gewijzigde financiering De waterweg	63 867,35
A2.2.4 Het realiseren van netuitbreidingen van nutsvoorzieningen	netuitbreiding nutsvoorzieningen	386 165	166 532	240 375,48	73 843,69	Overdragen	240 375,48
A2.2.5 Heraanleg Genenbosstraat en verschillende zijwegen	2014000106 Riolerings- en wegeniswerken Genenbosstraat en zijwegen	1 591 172	278 502	1 394 456,03	1 115 953,81	Overdragen - werk is in uitvoering, eerste schijven werden allemaal betaald met trekkingsrechten / mogelijk nog meerwerken te verwachten (Roosterstraat, Wandelstraat, Bosheidestraat, Kanaalstraat)	1 394 456,03
A2.2.5 Heraanleg Genenbosstraat en verschillende zijwegen	Overdracht 2019 subsidie	100 000		100 000,00		Overdragen - nog te ontvangen	100 000,00
A2.3.3 Het onderhouden en uitbreiden van het netwerk van mobiele en andere camera's	Mobiele camera's(1 camera kost 7600eur)	7 600	7 600	7 600,00	0,00	Overdragen	7 600,00
A2.4.2 Het onderhoud en de opwaardering van de begraafplaats van Meldert	zorg dragen voor kerken begraafplaats Meldert geraamd 245000 euro, start in 2019 (214000092)	6 477	0	2 484,36	2 483,95	Overdragen - Studiekosten nog te betalen	2 484,36
Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A3.1.1 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	337. verkoop grond nieuwstraat (22 are)/	130 000		130 000,00		Overdragen	130 000,00
A3.1.2 Het ontwikkelen van woongebieden door de verkoop van gronden in eigendom van de gemeente en andere initiatieven	woonontwikkeling	288 300		272 400,00		Overdragen	272 400,00

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

A3.1.2 Het ontwikkelen van woongebieden door de verkoop van gronden in eigendom van de gemeente en andere initiatieven	verkoop gronden /Overdracht 2019	345 000		338 400,00		Overdragen	338 400,00
A3.1.4 De realisatie van het masterplan Thiewinkel met het oog op een versterking van de dorpskern		15 101	0	0,48	0,00	niet overdragen	0,00
A3.1.4 De realisatie van het masterplan Thiewinkel met het oog op een versterking van de dorpskern	294. Masterplan Thiewinkel realiseren/	2 849	0	2 849,00	2 848,87	Overdragen - Kosten ontwerper	2 849,00
A4.1.1 De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige schoolomgeving en een toegankelijk busknooppunt	Aanleg van een busknooppunt in de Pastoor Frederickxstraat (2014000118)	800 131	12 697	231 389,81	218 693,11	Overdragen - eindoplevering en laatste vorderingstaat nog te verwachten	231 389,81
A4.1.1 De aanleg van fietspaden en het herinrichten van de Pastoor Frederickxstraat met een veilige schoolomgeving en een toegankelijk busknooppunt	Aanleg van een busknooppunt in de Pastoor Frederickxstraat (2014000118)	277 000		108 616,45		Overdragen	108 616,45
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	Overdracht 2019 - Kammestraat	2 151	2 151	2 150,75	0,00	Niet overdragen - afgerond -	0,00
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	26. 2014000115 Periodiek onderhoud van signalisatie en wegmarkeringen/signalisatiewagen	50 000	32 424	37 631,17	5 207,28	Enkel reeds vastgelegd krediet in uitvoering overdragen	5 207,28
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	2019140104/2019140356 Aanleg en heraanleg Thiewinkelstraat met fietspaden	795 485	92 828	122 658,63	29 830,54	Deel overdragen - Reeds vastgelegd budget Colas lager dan voorzien	47 658,63
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	2019140104 Aanleg en heraanleg Thiewinkelstraat met fietspaden	1 496 759		1 496 759,00		Overdragen	1 496 759,00

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	19. 2014000114 Periodiek onderhoud buurtwegen nieuw periodiek onderhoud wegen + overdracht 2019	568 737	192 207	559 481,81	367 274,39	Overdragen - aanvang eerste schijf in maart , tweede schijf in het najaar	559 481,81
A4.1.12 Het verzekeren van een kwaliteitsvol en onderhouden wegennetwerk en aanverwante infrastructuur	Overdracht subsidie Reustraart	24 666		24 665,53		Deel overdragen - deel reeds ontvangen 2019	10 334,47
A4.1.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	Infrastructuuraanpassingen oversteekplaatsen scholen	12 500	12 500	12 500,00	0,00	Niet overdragen	12 500,00
A4.1.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	181. subsidie infrastructuuraanpassingen oversteekplaatsen scholen/	7 500		7 500,00		Overdragen - nog te ontvangen	7 500,00
A4.1.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	Veilige oversteekplaatsen/Palen aan oversteekplaatsen aan scholen/	83 802	83 802	83 802,37	0,00	Overdragen - Schoolomgeving Genenbos wordt uitgevoerd	83 802,37
A4.1.13 De nodige infrastructuuraanpassingen uitvoeren aan schoolomgevingen met het oog op een verbetering van de veiligheid	Veilige oversteekplaatsen/Palen aan oversteekplaatsen aan scholen SUBSIDIES/	25 000		25 000,00		Overdragen	25 000,00
A4.1.14 Het onderhoud en de verbetering van de toegankelijkheid van trage wegen waar mogelijk en aangewezen	Pastoor frederixstraat, schoolstraat	10 000	10 000	10 000,00	0,00	Overdragen- buurtweg 188 wordt opgestart	10 000,00
A4.1.15 De aanleg van een Rotonde in de Blanklaarstraat	aanleg rotonde blanklaar	91 211	0	91 211,40	91 211,39	Overdragen goedkeuring aandeel gemeente 15022021	91 211,40
A4.1.2 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 1	2014000105 MAT Aanleg fietspaden tussen Meldert en Lummen-centrum	4 000 000	4 784	2 484 170,85	2 479 387,09	Overdragen - werk nog in uitvoering	2 484 170,85
A4.1.3 De aanleg van fietspaden in de Blanklaarstraat	21. 2014000107 Aanleg en heraanleg Blanklaarstraat met fietspaden/	691 576	75 732	563 245,24	487 513,49	Overdragen werk opgestart	563 245,24
A4.1.4 De aanleg van fietspaden van Meldert tot Lummen-centrum – fase 2,3 en 4	8. fase2, 3 en 4 Aanleg fietspaden tussen Meldert en Lummen-centrum /	50 000	50 000	50 000,00	0,00	Overdragen - werk start in 2022	50 000,00
A4.1.5 De aanleg van fietspaden in de Vinnehoekstraat	Fietspad Vinnehoekstraat start in 2019 uitgesteld naar 2020/	100 000	95 806	99 500,00	3 694,00	Overdragen vergunning aangevraagd	99 500,00

=Leningen
=Ontvangsten
=Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A4.1.8 De aanleg van fietspaden en riolering langs de Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat, Priesterse heidestraat, Hulshoekstraat, Langgorenstraat, Boogbosstraat, Schansstraat en Smetaanstraat.	45. Linkhoutstraat, Heidestraat, Kambergenstraat (deel), Priesterse heidestraat, hulshoekstraat, langgorenstraat, boogbosstraat; schansstraat; smetaanstraat	130 000	79 053	97 971,30	18 918,35	Overdragen	97 971,30
A6.3.2 De verdere afwerking van de site van het woonzorgcentrum	bouw nieuw WZC	1 869 010	1 028 090	1 043 412,82	15 322,39	Overdragen	1 043 412,82
A7.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	199. Alarm BKO Geneiken/tuinberging Geneiken	3 011	1	0,98	0,00	Niet overdragen - afgerond	0,00
A7.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	Alarm BKO Genenbos Overdracht 2019	6 144	2 001	2 000,59	0,00	Overdragen	2 000,59
A7.1.3 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en het materiaal van de buitenschoolse kinderopvang wanneer dat nodig is	Onderhoud van de opvanglocaties en vernieuwing exploitatiemateriaal	27 063	23 267	23 267,40	0,00	Overdragen - tuinberging moet nog geplaatst worden + plaatsing poortopener en parlofoon/videofoon Geneiken + buitenverlichting verschillende locaties + buitenaanleg Genenbos	23 267,40
A7.2.3 Het faciliteren van de organisatie van kunstonderwijs in Lummen	-Mudanza	16 384	13 939	13 939,44	0,00	Overdragen - vervangen sanitair en schrijnwerkerij (ramen)	13 939,44
A8.1.3 Het voorzien van specifieke ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportverenigingen	94. 2014000051 Subsidies voor sportinfrastructuur van de verenigingen/	88 815	23 590	51 056,59	27 466,50	Deel overdragen - Enkel de toegekende subsidies moeten worden overgedragen	28 428,31
A8.1.3 Het voorzien van specifieke ondersteunende maatregelen aan en het stimuleren van samenwerking tussen sportverenigingen	106. VK Gestel site invulling en aanleg parking/	100 000	100 000	100 000,00	0,00	Deel overdragen - wordt aangelegd samen met het rioleringsdossier Gestel deel B /lager geraamd	60 000,00
A8.1.4 Het realiseren van een nieuwe huisvesting voor KLJ Linkhout	Overdracht 2019 - nieuw ontmoetingscentrum Linkhout	36 224	27 416	27 416,18	0,00	Overdragen	27 416,18
A8.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	101. aankoop nieuwe aquafietsen/	30 000	5 007	5 007,44	0,00	Niet overdragen - is afgerond	0,00

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A8.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	opwaardering buitenruimte sportcomplex Vijfsprong	39 000	24 936	24 935,56	0,00	Overdragen - werkzaamheden in 2021: inrichting parkje, zone tussen sporthal/voetbalkooi, vuilnisbakken, totem en vlaggen aan inkom	24 935,56
A8.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Parking Meldert bodemverontreiniging	320 682	11 546	303 494,75	291 948,38	Overdragen - Bijkomend bodemonderzoek nodig	303 494,75
A8.2.1 Het verzekeren van een divers aanbod en het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen sportinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	Nieuw dak sporthal	400 000	375 500	390 200,00	14 700,00	Overdragen - uitvoering 2021	390 200,00
A8.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	128. stoelen/	25 576	1 715	1 714,80	0,00	Overdragen aankoop voorzien voor dit jaar	1 714,80
A8.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	111. Kar met plooitafels/	4 460	4 460	4 460,00	0,00	Overdragen aankoop voorzien voor dit jaar	4 460,00
A8.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	109. nadarelementen/	12 000	5 080	5 079,54	0,00	Niet overdragen - afgerond	0,00
A8.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen cultuurinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	129. theaterspots LED + dimkast/	14 424	10 676	10 675,87	0,00	Overdragen aankoop voorzien voor dit jaar	10 675,87
A8.4.3 De realisatie van een grondige renovatie of nieuwbouw van GCOC Oosterhof met de benodigde ruimte voor het lokaal dienstencentrum	Oosterhof + Lokaal Dienstencentrum LDC (deel GCOC)/	50 000	50 000	50 000,00	0,00	Overdragen - aanstelling architect is voorzien voor dit jaar	50 000,00
A8.4.4 Het verzekeren van een goed uitgeruste bibliotheek die uitnodigt tot lezen	Koeling bieb - overdracht 2019	31 500	5 498	5 497,85	0,00	Niet overdragen	0,00
A8.5.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de eigen jeugdinfrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is	178. Onderhoud jeugdinfrastructuur	60 000	13 125	18 328,93	5 204,20	Overdragen - bijkomende aankopen in 2021	18 328,93
A9.1.1 Het onderhouden en opwaarderen van wandel- en fietsroutes	vervanging palen wandelroutes (25000) (opwaarderen wandel- en fietsroutes)	7 100	118	1 635,76	1 517,34	Overdragen - aantal werken nu nog lopende ifv fietslussen en wandelpaden	1 635,76

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	164. Kleine projecten	10 000	7 648	7 648,29	0,00	Overdragen moet nog worden opgestart	7 648,29
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	164. Kleine projecten; (subsidies)/	6 000		6 000,00		Overdragen	6 000,00
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	163.Renovatie helm en monument langs kerk op gemeenteplein	12 300	11 501	11 500,64	0,00	Overdragen renovatie is voorzien voor dit jaar	11 500,64
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	belettering monument langs kerk gemeenteplein (60% subsidie)	7 380		7 380,00		Overdragen	7 380,00
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	Glavany + Vervroegd uitvoeren Beheersplan Sint Anna Kapel (55 000)	63 231	36 100	55 000,04	18 900,00	Overdragen	55 000,04
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	Glavany	56 311		49 891,88		Overdragen	49 891,88
A9.2.1 Het leveren van de nodige inspanningen met het oog op het onderhoud en het in stand houden van Lummense monumenten	Overdracht 2019-kerktoren Lummen	77 721	68 095	77 720,81	9 626,00	Ovedragen	77 720,81
A9.3.1 Het voorzien van diverse investeringen met het oog op het aantrekkelijker maken van Lummen als toeristische bestemming	Kleine investeringen ter bevordering van toerisme	30 000	30 000	30 000,00	0,00	Overdragen is voorzien voor dit jaar	30 000,00
A10.2.2 De optimalisatie van het dagelijks beheer en onderhoud van alle infrastructuur en eigen patrimonium door een nog uit te bouwen dienst facility	overkapping voor de werkplaatsen	75 000	68 276	71 301,10	3 025,00	Overdragen - Bouwvergunning aangevraagd	71 301,10
A10.4.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de ICT-infrastructuur en - materiaal wanneer dat nodig is, alsook de toepassingen nodig voor een efficiënte en klantgerichte werking van de organisatie	244. Nieuwe hardware - PC's/Vervangen van oude pc's naar Thin clients of laptops. + ipad + iphone + overdracht 2019	41 749	3 150	3 150,47	0,00	Overdragen	3 150,47
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	Overdracht - AED toestellen	24 452	15 613	24 451,75	8 838,41	Overdragen	24 451,75

=Leningen
 =Ontvangsten
 =Uitgaven

Actie	Interne toelichting 2020	budget 2020	Krediet na vastlegging_2020	saldo budget over te dragen	reeds vastgelegd krediet nog in uitvoering	Verantwoordingen	Overgedragen budget
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	S-Lim uitgave (uitkering dividend)	344 198	344 198	344 198,00	0,00	Overdragen	344 198,00
A10.6.1 Het bewaken van een gezonde algemene financiering voor het ééngemaakt lokaal bestuur	ontvangst S-Lim (kapitaalsvermindering) enkel te gebruiken voor aankopen bij S-lim	344 198		344 198,00		Overdragen	344 198,00
A11.1.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	aanpassing inrichting aan nieuw dienstverleningsconcept	133 970	1 619	15 175,12	13 556,22	Overdragen	15 175,12
A11.1.1 Het voorzien van onderhoud, herstelling en vervanging van de infrastructuur en materialen nodig voor een laagdrempelige, klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening	Renovatie dak AC (240 000) + herinrichting trap trouwzaal en trappenhal, wandelgang (20000)+ overdracht 2019	280 059	262 390	262 390,19	0,00	Ovedragen Dak AC wordt dit jaar uitgevoerd	262 390,19
A11.2.1 Het onderhouden en optimaliseren van de bestaande externe communicatiekanalen	Aanplakborden	6 215	5 170	5 169,84	0,00	Niet overdragen - uitgevoerd	0,00
A11.2.1 Het onderhouden en optimaliseren van de bestaande externe communicatiekanalen	Update website in de loop van de legislatuur	7 119	7 119	7 118,90	0,00	Overdragen	7 118,90
A11.2.5 De aankoop en plaatsing van nieuwe digitale infoschermen met aandacht voor een efficiënt beheer en data-uitwisseling	s-lim kostprijs INFOSCHERMEN	105 000	105 000	105 000,00	0,00	Overdragen	105 000,00



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

2020

Journalvolgnommers: JR Budg. 39316 Alg. 4040069514 / EK 16559

Gemeente Lummen (0207.468.350)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen (0212 195 022)

Algemeen directeur: Nadine Dethier

OCMW Lummen (0212.195.022)

Gemeenteplein 13, 3560 Lummen

Financieel directeur: Emmanuel Vandeputte

Verkoop gronden

Project	Perceel	grootte	VK prijs	waarde stuk	meerwaarde
<u>Toekomststraat</u>	A278/5/3	1 136,00 ca	65 740,28	6 162,00	59 578,28
<u>Dellestraat</u>	2B646H	308,00 ca	17 000,00	1 670,68	15 329,32
<u>Geeneindestraat</u>	4B191/02	165,00 ca	6 600,00	124,06	6 475,94
<u>Afschaffing buurtweg 3</u>	A792D	554,00 ca	15 900,00	416,53	15 483,47

Kapitaalsvermindering

Fluvius V-aandelen		431 237,64	370 015,64	61 222,00
--------------------	--	------------	------------	-----------

158 089,01

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