



Jaarrekening 2024

Gemeente en OCMW

Inhoud

I.	Inleiding + kengetallen.....	4
II.	DEEL 1 – DE BELEIDSEVALUATIE.....	7
III.	DEEL 2 - DE FINANCIËLE NOTA.....	14
	2.1 De doelstellingenrekening.....	14
	2.2 De staat van het financieel evenwicht.....	18
	2.3 De realisatie van de kredieten	22
	2.4 De balans.....	24
	2.5 De staat van opbrengsten en kosten	27
IV.	DEEL 3 - TOELICHTING	29
	3.1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	30
	3.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	39
	3.3 Investeringsprojecten.....	50
	3.4 Evolutie van de financiële schulden	73
	3.5 Toelichting bij de balans	76
	3.6 De financiële risico's.....	79
	3.7 De waarderingsregels.....	87
	3.8 De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	94
	3.9 De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	95
	3.10 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of het tekort van het boekjaar	102
	3.11 Een overzicht van de (gedeeltes) van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.....	103
	3.12 Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW.....	109
	3.13 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	110

Inleiding

De Vlaamse lokale en provinciale besturen passen inmiddels reeds enkele jaren de regelgeving betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) toe.

BBC is een systeem van planning (budgettering), registratie (boekhouding) en evaluatie/ rapportering (jaarrekening) van zowel de financiële als de niet-financiële basisgegevens van het lokaal bestuur. Vernieuwend was dat vanaf 2014 de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties van het bestuur gekoppeld werden aan de financiële middelen en dat voluit gekozen werd voor strategische planning en outputsturing.

Nadat alle besturen een volledige cyclus in BBC hadden afgewerkt, werd vanuit Vlaanderen een grote evaluatieronde opgestart. Al in 2015 bevroeg men het werkveld naar zijn ervaringen met de BBC. De evaluatieronde leverde input voor de wijzigingen aan de BBC, die vorm kregen in de BBC 2020, zo genoemd omdat de nieuwe regelgeving algemeen wordt ingevoerd vanaf het boekjaar 2020.

Vanaf 1 januari 2020 moesten alle Vlaamse gemeenten en OCMW's de BBC 2020 implementeren. Naast de wijzigingen in de beleids- en beheerscyclus werd ook de integratie van gemeente en OCMW vertaald naar BBC 2020. De gemeenten en OCMW maken voortaan gezamenlijke beleidsrapporten op met een gedeelde doelstellingenboom en één financieel evenwicht. De raden van beide rechtspersonen stellen de beleidsrapporten vast, maar de inhoud is gemeenschappelijk.

De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Om beter tegemoet te komen aan de informatiebehoeften wordt naast beleidsdoelstellingen meer de nadruk gelegd op de acties of actieplannen. De strategische nota en de beleidsevaluatie focussen op de prioritaire acties of actieplannen. In Olen werd gekozen voor het niveau van acties.
- Het budget verdwijnt als afzonderlijk rapport. In een apart schema (M3) worden de kredieten vastgelegd per budgettaire entiteit.
- Er zijn minder schema's dan vroeger. Het doel is dat de resterende schema's beter leesbaar zijn.
- De beleidsdomeinen, vroeger cruciaal bij de toekenning van kredieten, verhuizen naar de toelichting. Ze hebben enkel nog een informerende waarde voor de raadsleden.
- Rapportering is belangrijker dan autorisatie. Er schieten nog weinig kredietbeperkingen over. Wel wordt een opvolgingsrapportering voorzien voor het einde van het derde kwartaal over de eerste twee kwartalen.
- De financiële evenwichten blijven behouden. Het resultaat op kasbasis maakt echter plaats voor het beschikbaar budgettair resultaat. Naast de autofinancieringsmarge duikt nu ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge op. Deze gecorrigeerde versie van het structureel evenwicht wil de effecten van alternatieve financieringswijzen neutraliseren. De evenwichten worden geconsolideerd voor gemeente en OCMW.
- De investeringsenveloppe en het verbintenis-krediet verdwijnen (autorisatie-elementen). Het investeringsproject verschijnt als gelijkaardig schema maar met een rapporterende betekenis.

In december 2019 werd het eerste meerjarenplan van de nieuwe legislatuur (MJP 2020-2025) voorgelegd aan de raden. Jaarlijks volgt er in november/december een aanpassing meerjarenplan en wordt in de zomer de jaarrekening voorgelegd aan de raden.

Nu 2024 voorbij is volgt het sluitstuk van dit jaar met de jaarrekening 2024.

De jaarrekening moet toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. We hebben veel tijd en energie gestopt in het formuleren en budgetteren van beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. Het is dan ook belangrijk om tijdens de uitvoering van het meerjarenplan na te gaan of we op de juiste weg zitten. De jaarrekening moet een zicht bieden op de mate waarin de prioritaire acties werden gerealiseerd.

Daarnaast heeft de jaarrekening nog steeds een financiële functie. De jaarrekening moet immers een volledig en getrouw beeld geven van de werkelijke financiële situatie van een bestuur, aangezien de rekening de reële verrichtingen weergeeft en geen voorafgaandelijke ramingen. De jaarrekening laat een vergelijking toe tussen wat gepland was (budget) en wat uiteindelijk gerealiseerd werd (jaarrekening).

De BBC-jaarrekening heeft de ambitie om een leesbaar document te zijn dat inzicht geeft in de uitvoering van het beleidsplan en de financiële toestand van het lokaal bestuur. Voor wie mee wil zijn met de toestand van het lokaal bestuur, een uiterst leerrijk document dus. Plannen is één zaak, de uitvoering is een volgende stap die vaak gepaard gaat met de nodige hindernissen.

Hoe het lokaal bestuur het in 2024 gedaan heeft, kan u alvast in deze bundel ontdekken.

KENGETALLEN BOEKJAAR 2024

GECONSOLIDEERD

GEMEENTE

OCMW

Liquiditeiten



Kastoestand per 31/12/2024

Openstaande vorderingen op KT

Openstaande schulden op KT

6.688.473

3.178.131

4.709.961

6.174.567

2.501.249

3.963.288

513.906

676.882

746.674

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie



* Exploitatieontvangsten in het boekjaar

* Exploitatieuitgaven in het boekjaar

Facturatie tussen gemeente en OCMW

Saldo exploitatie

24.220.072

21.644.623

2.575.448

21.810.747

17.607.649

4.203.098

2.409.325

4.036.974

-1.627.649

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringsen



Desinvesteringen in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies

Investeringsen in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies

Saldo investeringen

38.278

10.569

3.532.043

216.145

-3.699.340

38.278

10.569

3.509.829

216.145

-3.677.127

22.214

-22.214

Financiering



Nieuw aangeane leningen

Terugvordering van toegestane leningen

Toegestane leningen

Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen

Vervroegde aflossing van leningen

Periodieke aflossingen op leningen

Saldo financiering

400.459

29.167

53

533.517

-103.945

4.872.885

159.658

400.459

29.167

53

533.517

-103.945

4.872.885

159.658

Openstaande schulden uit leningen

Leningen op rekening met vaste termijn

Intresten op leningen

Budgettair resultaat van het boekjaar

Gecumuleerd budgettair resultaat

Autofinancieringsmarge

Tussenkomst in het tekort van het OCMW

Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner

* Openstaande schuld per inwoner

-1.227.837

6.205.654

2.071.098

1.649.863

489

384

-1.227.837

6.205.654

2.048.884

0

0

22.214

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Deel 1: De beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie van de jaarrekening is het eerste en eerder beschrijvende onderdeel van de jaarrekening en geeft het beleid weer dat het lokaal bestuur gedurende het boekjaar heeft gevoerd. Het evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate van realisatie.

Dit wordt geconcretiseerd in het BVR BBC. De beleidsevaluatie sluit aan bij de strategische nota, waarvan de onderdelen aan een evaluatie onderworpen worden. Men focust op de prioritaire acties en de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen.

De beleidsevaluatie leert ons, behalve wat we hebben bereikt, eveneens wat het ons heeft gekost. De evaluatie bevat minstens volgende elementen:

- Per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties in kaderen, en per prioritaire actie, een omschrijving van de mate van realisatie en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- Per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- Verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met omschrijving en bijhorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

Het MB BBC legt geen verplicht model op voor de beleidsevaluatie. Het is een beknopt en leesbaar document dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De detailinformatie per niet-prioritaire actie wordt niet in de beleidsevaluatie opgenomen, maar in de documentatie bij de jaarrekening. Er is een overzicht ter beschikking met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening op de website van de gemeente Olen.

Opvolgingsrapport meerjarenplan 2020-2025

31/12/2024

Kleurcode:	
Groen	Gerealiseerd
Geel	Gestart en op schema
Oranje	Gestart maar niet op schema
Rood	Gestopt of niet gestart

BD000001 Beleidsdoelstelling

BD 1 Olen investeert in een klimaatbestendige en aantrekkelijke publieke ruimte waar inwoners graag vertoeven, behoudt kwaliteitsvolle open ruimte en ondersteunt vernieuwende ideeën voor wonen. Met de blik naar buiten en vooruit maakt Olen bewust duurzame keuzes voor inrichting, investeringen en sensibilisering. Hierdoor is Olen een veilige, aangename en klimaatbuurte gemeente met een dorps karakter.

Opvolging:

	De infrastructuurprojecten die deze beleidsdoelstelling ondersteunen zijn lopende. Op vlak van duurzaamheid en acties/visie rond klimaatbestendigheid zijn er nog geen vorderingen. Team Omgeving is nog steeds in opbouw. De functie van diensthoofd/duurzaamheidsambtenaar is nog niet ingevuld.
--	--

AP000001 Actieplan

AP 1.1 Olen stimuleert Olenaars om duurzame vervoersmiddelen te gebruiken.

Opvolging:

	Het nieuwe mobiliteitsplan is er en kan toegepast worden in toekomstige dossiers en mobiliteitsvraagstukken. Ook rond trage wegen is er nu een duidelijk stappenplan. Ook dit werkt ondersteunend inzake het gebruik van duurzame vervoersmiddelen.
--	---

AC000001 Actie

A 1.1.1 Olen heeft een mobiliteitsplan dat het STOP-principe vooropstelt en de verkeersveiligheid verhoogt. De inwoners zijn nauw betrokken bij de opmaak van dit plan. Dit plan wordt systematisch uitgevoerd.

Opvolging:

	De opmaak van het mobiliteitsplan verliep in drie fasen: oriëntatiefase, synthesefase en fase voor opmaak beleidsplan. De gemeenteraad keurde het afgewerkte beleidsplan goed op 4 september 2024. De visie van het plan wordt uitgerold. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 wordt het actieplan verfijnd.
--	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	2.000	0	0	0	47.611	0
2024 - geboekt	1.432	0	0	0	47.527	0
2025	500	0	0	0	0	0
2026	500	0	0	0	0	0
2027	500	0	0	0	0	0

AC000007 Actie

A 1.1.7 Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht met het oog op het verhogen van de leefbaarheid en verkeersveiligheid van het dorp. Olen doet dit door de inwoners te betrekken bij het ontwerpproces.

Opvolging:

	De werf is volop aan de gang en zit op schema zowel qua timing als wat budgetten betreft.
--	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	750	15.000	0	0	1.853.102	0
2024 - geboekt	750	5.262	0	0	1.853.102	0
2025	0	10.000	0	0	6.623.521	1.207.802
2026	0	0	0	0	0	301.950
2027	0	0	0	0	0	0

AP000002 Actieplan

AP 1.2 Olen behoudt haar landelijk karakter door open ruimte te vrijwaren en beleevingsvol in te richten, het aanzicht van groen in het straatbeeld te verbeteren en kwaliteitsvol bouwen te waarborgen.

Opvolging:

	Op 20 juni 2024 vonden enkele ambtshalve herplaatsingen plaats binnen de groendienst. Op die manier werd de expert groen ingevuld. Deze functie zal ertoe leiden dat het beheer van het openbaar groen verbetert. Het verder uitwerken van het behoud en het vrijwaren van het landelijk karakter vanuit ruimtelijk standpunt is afgeremd door personeelstekort bij Omgeving.
--	---

AC000472 Actie

A 1.2.13 De draagkracht van de woonontwikkeling in Olen is onderzocht.

Opvolging:

	De verdere uitrol van dit rapport staat voorlopig op hold.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	9.122	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AP000003 Actieplan

AP 1.3 Olen zet in op een klimaat- en energievriendelijke samenleving.

Opvolging:

	Beperkt actie genomen. Door de beperkte bezetting in team Omgeving kregen de acties weinig aandacht.
--	--

AC000028 Actie

A 1.3.1 Olen heeft het burgemeestersconvenant ondertekend en maakte op basis hiervan in samenwerking met IOK een concreet actieplan op en voert dit actieplan stapsgewijs verder uit.

Opvolging:	
	Beperkt actie genomen. Door de beperkte bezetting in team Omgeving kregen de acties weinig aandacht.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	3.333	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000002 **Beleidsdoelstelling**
BD 2 Door proactieve en gerichte hulp- en dienstverlening aan de meest kwetsbaren zorgt Olen ervoor dat alle Olenaars gelijke kansen krijgen zodat de sociale kloof kleiner wordt.

Opvolging:	
	Het lokaal bestuur heeft oog voor de meest kwetsbare personen door het aanbieden van psychosociale begeleiding voor personen met een verslavings- en psychische problematiek, activering op maat, creëren van ontmoetingsmomenten en het versterken van digitale vaardigheden. De samenwerking tussen de collega's Huis van het Kind, sociale dienst en de Welzijnsschakel werd opnieuw versterkt.

AP000011 **Actieplan**
AP 2.1 Olen vermindert de kansarmoede en activeert mensen uit de kwetsbare doelgroep op maat.

Opvolging:	
	In 2023 startte Neteland met de uitwerking van het Europa WSE-project NOW Neteland Onderweg samen met de partners Arktos, Emino, Vokans, CGG Kempen en VDAB. Dit lokaal partnerschap startte begin 2024 en heeft als doel te zorgen dat niet-beroepsactieven en werkzoekenden met complexe problematiek de ondersteuning krijgen die nodig is om zelf de weg te vinden in de samenleving, inclusief maar niet uitsluitend, naar werk. Daarnaast tekende het lokaal bestuur ook in op het Lokaal Activeringspact, waarbij de Vlaamse Regering de lokale besturen, die extra inspanningen leveren om leefloongerechtigden activeren, financieel ondersteunt. Olen behaalde het vooropgestelde quotum. In samenwerking met partners en verenigingen (Welzijnsschakel, buurtbabbelcomité Sint-Jozef, woonzorgcentra, ...) werd ook in 2024 ingezet op ontmoeting binnen en buiten de muren van het LDC. Binnen de werking van Sociale Hulp- en Dienstverlening zet men in op vrijwilligerswerk voor alle burgers, met extra aandacht voor meer kwetsbare burgers. Dit vraagt extra tijdsinvestering naar coaching toe.

AC000081 **Actie**
A 2.1.1 Olen heeft voor de doelgroep personen met een verslaving een geïntegreerd breed onthaal (GBO) uitgewerkt binnen de eerstelijnszone (Neteland Welzijn en Zorg).

Opvolging:	
	Het GBO zette ook in 2024 verder in op 1) intervisiemomenten tussen CAW - mutualiteiten en medewerkers sociale dienst en 2) inzet eerstelijnsdrughulpverlener binnen de verschillende besturen van de eerstelijnszone Middenkempen. Deze eerstelijnsdrughulpverlener versterkt de sociale dienst in het werken met personen met een verslavingsproblematiek en zorgt voor een laagdrempelig aanbod binnen de werking van het OCMW. Najaar 2024 werkte de kerngroep Neteland W&Z een plan van aanpak uit om de evaluatie van de inzet van de eerstelijnsdrughulpverlener in 2025 te doorlopen. Het intervisieconcept werd ook bijgestuurd voor 2025: meer betrokkenheid van 1) alle mutualiteiten, 2) onthaal CAW 3) landen met een GBO-rechteninstrument.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AP000015 **Actieplan**
AP 2.5 Olen zet in op toegankelijke zorg en een gezond leven.

Opvolging:	
	Olen zet sterk in op buurtgerichte zorg door o.a. inzet buurtbus, ontstaan buurtbabbelcafé Sint-Jozef-Olen, bezoeken 70-jarigen en kleine burenhulp activeren. Olen zet via zijn ambassadeur gezondheid in op een preventief gezondheidsbeleid, versterkt door een intergemeentelijke preventiemedewerker en in samenwerking met de Gezondheidsmakers. In samenwerking met Thuiszorg Kempen biedt Olen gezinszorg en zorgpoetsen aan bij meer kwetsbare burgers met als doel 1)vburgers langer thuis te laten wonen en 2) uithuiszettingen bij kwetsbare burgers te vermijden.

AC000121 **Actie**
A 2.5.6 De visie 'Olen als levensloopbestendige woonomgeving' is uitgewerkt met de bedoeling dat elke zorgvrager het juiste zorgantwoord op het juiste moment kan krijgen.

Opvolging:	
	Het traject Olen als levensloopbestendige woonomgeving is volledig doorlopen. Het traject werd begeleid door het Expertisecentrum Zorg en Welzijn. Het proces werd transversaal (over alle beleidsdomeinen heen) binnen de organisatie uitgerold met aandacht voor maximale betrokkenheid van alle politieke partijen. Naast het betrekken van relevante actoren werd er bewust ingezet op participatie met burgers met een bepaalde zorgnood. 52 deelnemers namen deel aan de workshops. Meer kwetsbare gebruikers konden hun input geven via wandelingen in hun omgeving. De impact van het traject loopt over verschillende legislaturen heen. De procesbegeleiders bundelden het ganse traject in een nota "Levenslang wonen en leven voor jong en oud in Olen". Tijdens het traject kozen de deelnemers voor 5 doelstellingen die ze in veranderingspaden uittekenden aan de hand van acties. Dit resultaat vertaalt zich in een onderbouwd en gedragen keuzemenu en is voor voor de voorbereiding van het volgend meerjarenplan. De nota werd toegelicht op de Raad voor Maatschappelijk Welzijn van februari 2024.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000003 **Beleidsdoelstelling**

BD 3	Olen zet actief in op een kind- en jeugdvriendelijk beleid op vlak van onderwijs, vrije tijd, gebouwen en openbare ruimte zodat Olen een aantrekkelijke gemeente blijft voor jonge gezinnen.
------	--

Opvolging:

	loopt
--	-------

AP000019	Actieplan
AP 3.1	Olen zet in op een structurele samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en vrije tijd.

Opvolging:

	Er is een 3 à 4 keer per jaar een overleg met de 5 Olense scholen, verbindingspersoon onderwijs en de Schepen van onderwijs. De directies van beide gemeentescholen hebben tweemaandelijks een onderwijsoverleg met de algemeen directeur, Schepen van onderwijs en de verbindingspersoon onderwijs. Door de inbedding van Kikoen in DKW is er met de directie en de teamcoach van Kikoen op regelmatige basis een structureel overleg en wordt de directie regelmatig uitgenodigd op het klein teamoverleg. Directie nemen ook deel aan het lokaal overleg kinderopvang en gaan met betrokken diensten in overleg wanneer nodig.
--	---

AC000146	Actie
A 3.1.4	Het pedagogisch project van de gemeentelijke scholen maakt integraal deel uit van de beleidsvisie van Olen.

Opvolging:

	Het pedagogisch project is van start gegaan in september 2024 en loopt permanent door de komende schooljaren. Het zijn onze 5 pijlers waar wij als gemeentescholen voor staan en hoe wij binnen onze scholen omgaan met onze kinderen en vorm geven aan ons onderwijs.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	1.368	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	520	0	0	0	0	0
2025	600	0	0	0	0	0
2026	600	0	0	0	0	0
2027	600	0	0	0	0	0

BD000004	Beleidsdoelstelling
BD 4	Samen met haar partners biedt Olen ontspanningsmogelijkheden op maat aan zodat elke Olenaar toegang heeft tot het sport-, cultuur- en vrijetijdsaanbod.

Opvolging:

	Vrije Tijd zorgt bij de programmatie van het aanbod dat dit op maat en divers is. Het gebruik van de UITPAS is al goed ingeburgerd.
--	---

AP000030	Actieplan
AP 4.3	Olen beschikt over een hedendaagse en laagdrempelige bibliotheek die diverse doelgroepen bereikt.

Opvolging:

	De bib is er voor iedereen en beoogt laagdrempeligheid. We zetten erg in op verschillende initiatieven om het lezen en leesplezier te bevorderen zoals de voorleesshows tijdens de jeugdboekenmaand, de poëzieweek, voorleessessies, scholenwerking, verrassingen in je valies, Boekstart en een samenwerking in de zomer met de Verhalenweverij. Met het aanbod gedrukte en digitale media richten we ons tot een brede waaier van leden en proberen we met onder andere de wisselcollecties in Neteland ook de senioren en jongeren beter te bereiken. Via het Digipunt en de cursussen tijdens de digitale week willen we ook inzetten op het versterken van de digitale vaardigheden. Met Bibliotheek Neteland zoeken we uit hoe we nog intenser kunnen samenwerken zodat dit de burgers nog meer ten goede kan komen.
--	--

AC000217	Actie
A 4.3.1	Het bibcharter 'Een bibliotheek voor iedereen' is het kader waarbinnen de werking van de bibliotheek vorm krijgt. Olen heeft dit ook aan de Olenaars bekendgemaakt.

Opvolging:

	Het project is afgerond. Het eengemaakt dienstreglement van Bibliotheek Neteland is intussen geëvalueerd. In mei komt er een gezamenlijke adviesraad Neteland zodat het reglement waar nodig kan aangepast worden en nog beter is afgestemd op de noden van de gebruikers.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000005	Beleidsdoelstelling
BD 5	Olen zet in op samenwerking en burgerparticipatie vanuit de overtuiging dat je samen meer kan bereiken. Specifieke aandacht gaat naar waardering van vrijwilligers en verenigingen zodat ze hun engagement behouden en versterken.

Opvolging:

	Olen heeft ingezet op samenwerking met burgers, verenigingen, Neteland en bovenlokale partners. We faciliteerden burgerinitiatieven en bleven inzetten op waardering en ondersteuning van verenigingen en vrijwilligers.
--	--

AP000033	Actieplan
AP 5.1	Olen zet in op een gediversifieerd participatiebeleid dat belanghebbenden betreft bij relevante projecten.

Opvolging:

	Binnen de projectfiches wordt overwogen of participatie wenselijk is en medewerkers worden geprikkeld om aandachtig te zijn voor participatiekansen. Naargelang de aard van het project of het dossier, wordt de gewenste participatievorm en methodieken gekozen. Zo organiseren we participatie zo laagdrempelig mogelijk en bereiken we een breder en diverser publiek.
--	--

AC000239	Actie
A 5.1.4	Olen heeft enkele participatieprojecten geïdentificeerd als leertrajecten. De ervaringen werden verwerkt in het participatiemodel.

Opvolging:

	De nieuwe beleidsmedewerker participatie en vrijwilligers heeft zijn inwerkperiode achter de rug. Daarin had hij aandacht voor de evaluatie van participatietrajecten die reeds doorlopen zijn en liet hij zich over de gemeentegrenzen heen inspireren door goede en minder goede praktijkervaringen. Met deze informatie gaat hij aan de slag om het participatiemodel verder vorm te geven.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000006 BD 6	Beleidsdoelstelling De hulp- en dienstverlening van Olen is geïntegreerd en houdt rekening met de verschillende behoeften van haar klanten. Deze klanten zijn haar partners zodat Olen in dialoog haar hulp- en dienstverlening optimaliseert. Hierdoor heeft Olen het bereik en de kwaliteit verhoogd.
------------------	---

Opvolging:

	De projecten die bijdragen aan de tijd- en locatiestrategie worden uitgerold. Team Burgerzaken werkt volledig op afspraak. De uitrol bij andere teams is uitgesteld. Het participatieve project 'Olen dorp met een verhaal' waarbij een merkenidentiteit waar iedereen (inwoners, toeristen, ondernemers, medewerkers, mandatarissen, ...) mee kan achterstaan gedefinieerd werd en waarop de nieuwe huisstijl gebaseerd is, is afgerond. Er is een aannemer aangesteld voor het nieuw administratief centrum. De werken zijn opgestart in de tweede helft van 2024.
--	--

AP000038 AP 6.1	Actieplan Olen is op verschillende manieren bereikbaar en nabij voor iedereen.
--------------------	--

Opvolging:

Geel	In 2024 hebben vooral het project van de centrale ontmoetingsplaats De Meent en het project van de merkenidentiteit 'Olen, dorp met een verhaal' bijgedragen aan de vergroten van de bereikbaarheid en nabijheid van het bestuur voor Olenars en andere klanten.
------	--

AC000267 A 6.1.1	Actie Olen heeft een locatie- en tijdstrategie voor haar hulp- en dienstverlening.
---------------------	--

Opvolging:

	Lopende projecten die bijdragen aan de tijd- en locatiestrategie zijn het werken op afspraak (6.1.2) en onderzoek naar hoe het LDC buurtgerichte zorg kan uitrollen over het hele grondgebied van Olen. Daarnaast zal binnen een werkgroep van het NAC de openingsuren geëvalueerd worden van zowel de administratieve diensten als de bibliotheek naar aanleiding van het nieuw administratief centrum.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AC000268 A 6.1.2	Actie Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.
---------------------	--

Opvolging:

	Sinds 18 oktober 2023 kunnen inwoners voor de dienstverlening van burgerzaken online een afspraak maken. De implementatie bij Sociale Hulp- en Dienstverlening kan opstarten nadat eerst een traject is doorlopen dat bepaalt hoe het team zich zal organiseren in De Meent. Dit traject wordt afgerond in juni 2025. De implementatie bij team Omgeving staat momenteel on hold door de afwezigheid van het diensthoofd en enkele collega's.
--	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	14.600	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	14.452	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AC000269 A 6.1.3	Actie Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan. Dit aanbod wordt ondersteund door het creëren van één centrale ontmoetingsplaats waar al zeker de administratieve diensten en de bibliotheek in opgenomen zijn.
---------------------	--

Opvolging:

	De bouw van het NAC zit op schema. Naast het technische luik wordt ook aandacht geschonken aan de niet-technische voorbereidingen. Verschillende werkgroepen komen daarvoor regelmatig samen.
--	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	361.391	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	361.390	0
2025	0	0	0	0	8.541.609	0
2026	0	0	0	0	3.236.000	0
2027	0	0	0	0	66.000	0

AP000040 AP 6.3	Actieplan Olen communiceert open, eerlijk en op maat met haar klanten, gebruikt verschillende kanalen en bekomt zo een breed bereik.
--------------------	--

Opvolging:

	De nieuwe huisstijl werd in mei 2024 gelanceerd.
--	--

AC000288 A 6.3.9	Actie De nieuwe huisstijl van Olen is herkenbaar en straalt haar waarden en identiteit uit.
---------------------	---

Opvolging:

	De nieuwe huisstijl werd op 2 mei voorgesteld aan de gemeenteraad en op 3 mei aan onze medewerkers. De externe lancering van de nieuwe huisstijl gebeurde op 5 mei. Alle communicatiedragers werden aangepast.
--	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000007 BD 7	Beleidsdoelstelling Olen promoot samen met haar partners het merk 'Olen, dorp met een verhaal' om de uitstraling van Olen te vergroten. Toeristen die hierdoor worden aangetrokken versterken de lokale economie. Deze gedeelde identiteit maakt Olenaars fier op hun gemeente.
------------------	---

Opvolging:	De nieuwe huisstijl werd in mei 2024 gelanceerd.
-------------------	--

AP000043 AP 7.1	Actieplan Het merk 'Olen, dorp met een verhaal' wordt op de kaart gezet en de partners dragen dit mee uit.
--------------------	--

Opvolging:	De nieuwe huisstijl werd in mei 2024 gelanceerd.
-------------------	--

AC000298 A 7.1.1	Actie Olen heeft het merk 'Olen, dorp met een verhaal' gedefinieerd. Dit geeft aan waar het dorp Olen voor staat.
---------------------	---

Opvolging:	De nieuwe huisstijl werd op 2 mei voorgesteld aan de gemeenteraad en op 3 mei aan onze medewerkers. De externe lancering van de nieuwe huisstijl gebeurde op 5 mei. Alle communicatiedragers werden aangepast.
-------------------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	52.500	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	51.131	0	0	0	0	0
2025	8.500	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

BD000008 BD 8	Beleidsdoelstelling Olen is een wendbare organisatie die vanuit een externe blik en focus op de klant innovatie omarmt zodat ze tegemoetkomt aan de geformuleerde ambities en de toekomstige uitdagingen.
------------------	---

Opvolging:	De verschillende acties die bijdragen aan een goede organisatiebeheersing worden opgenomen en uitgevoerd zoals gepland.
-------------------	---

AP000052 AP 8.6	Actieplan Olen zet in op een HR-beleid dat de motor is van de organisatieontwikkeling zodat de juiste medewerkers aangetrokken worden, medewerkers zich gewaardeerd voelen, ontwikkelingsmogelijkheden krijgen en de vooropgestelde doelstellingen realiseren.
--------------------	--

Opvolging:	In april 2024 kwam een expert HR, werving en selectie in dienst. De nieuwe HR-cyclus is in voege sinds februari 2024.
-------------------	---

AC000368 A 8.6.11	Actie Olen heeft een hervormde HR-cyclus die beter aansluit bij het HR-beleid door in te zetten op gedeelde verantwoordelijkheid, maatwerk en resultaatgerichtheid.
----------------------	---

Opvolging:	Elke leidinggevende werkte een HR-cyclus uit volgens de vooropgestelde principes en met focus op groei, verbinding en resultaat. Alle teams werden geïnformeerd over het nieuwe opzet van feedback en opvolging. De RPR werd hiernaar aangepast, besproken met de vakbond en goedgekeurd op de raden van 7 februari 2024. Daarmee is de nieuwe wijze van feedback en opvolging ingegaan op 1 februari 2024. In 2024-2025 is een vervolgtraject voor de ploegbazen voorzien. Daarnaast wordt organisatiebreed nog een opleiding 'verbindende communicatie' voorzien.
-------------------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	9.000	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	5.266	0	0	0	0	0
2025	6.000	0	0	0	0	0
2026	9.000	0	0	0	0	0
2027	6.000	0	0	0	0	0

AP000055 AP 8.9	Actieplan Olen zet in op informatie- en communicatiestromen die gericht verlopen naar alle interne en externe belanghebbenden. De communicatie ondersteunt de waarden en de realisatie van de doelstellingen en voorziet de nodige transparantie en verantwoording. Het informatiebeheer zorgt voor een vlotte toegankelijkheid van informatie voor de medewerkers en belanghebbenden waardoor de dienstverlening kan verzekerd worden.
--------------------	---

Opvolging:	Dit project werd in 2024 niet verder opgenomen. Dit omwille van de volgende redenen: de nieuwe medewerker startte pas in juni 2024 op waarop een inwerkperiode volgde en in oktober 2024 waren er de gemeenteraadsverkiezingen waarna de installatievergadering volgde. Dit project zal opnieuw starten in maart 2025.
-------------------	--

AC000403 A 8.9.5	Actie Olen heeft een digitaal en papieren archief waarvan de richtlijnen duidelijk zijn.
---------------------	--

Opvolging:	De firma Dépôt D'histoires heeft eind september 2024 de archiefopdracht afgerond: dossiers en documenten van alle diensten werden geïnventariseerd en herverpakt. Op 29 oktober 2024 vond een opleiding rond archiefbeheer plaats voor team Administratie. In 2025 zal het project gefinaliseerd worden door de opmaak van een afsprakenkader, een opleiding rond het archief en de evaluatie van het archiefbeheer.
-------------------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	81.830	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	81.803	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AP000056 Actieplan
AP 8.10

Informatie- en communicatietechnologie leveren een grote toegevoegde waarde aan de activiteiten van Olen waarbij de verschillende instrumenten op elkaar afgestemd zijn.

Opvolging:

Alle acties zijn ofwel gerealiseerd ofwel lopende.

AC000409 Actie

A 8.10.3 Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.

Opvolging:

Dit project is lopende, even on hold gestaan wegens vertrek medewerker, maar recent terug opgestart.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	4.502	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	4.496	0
2025	0	0	0	0	20.750	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

AC000480 Actie

A 8.10.14 De ICT-implementatie in de gemeentelijke basisscholen is voltooid.

Opvolging:

Alle aangekochte toestellen zijn in gebruik genomen en leerkrachten zijn opgeleid.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2024 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2024 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0

Deel 2: De financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het meerjarenplan en bevat:

- De doelstellingenrekening (schema J1)
- De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- De realisatie van de kredieten (schema J3)
- De balans (schema J4)
- De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De eerste drie schema's geven een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven en de budgettaire resultaten die daaruit voortvloeien. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de verrichtingen die geregistreerd zijn in de algemene boekhouding.

In elk van die onderdelen worden telkens ook de cijfers van het meerjarenplan opgenomen, zoals ze bleken uit de door de raden laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan (beginkrediet 2025). Dit past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen ramingen en effectieve cijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De balans en de staat van opbrengsten en kosten bevatten ook cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

De financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening is identiek opgebouwd als het doelstellingenplan van (de aanpassing van) het meerjarenplan. Het is de link tussen de beleidsevaluatie en de kredietrealisatie. Men deelt in volgens de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering.

Het schema J1 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- De ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- De ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- De ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De doelstellingenrekening bevat naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven telkens ook de ramingen opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Een doelstelling wordt prioritair van zodra een van de onderliggende acties prioritair is.

J1: Doelstellingenrekening



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / EK 108638

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Veilige, aangename en klimaatrobuuste gemeente met een dorps karakter

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	84.262	162.396
Ontvangst	48.107	57.846
Saldo	-36.155	-104.550
Investering		
Uitgave	2.022.546	3.011.961
Ontvangst	0	10.000
Saldo	-2.022.546	-3.001.961
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Verkleining sociale kloof

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	102.775	145.084
Ontvangst	21.280	15.361
Saldo	-81.495	-129.723
Investering		
Uitgave	27.734	39.667
Ontvangst	0	6.933
Saldo	-27.734	-32.734
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Aantrekkelijke gemeente voor jonge gezinnen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	104.996	144.630
Ontvangst	42.386	46.760
Saldo	-62.611	-97.870
Investering		
Uitgave	262.512	656.400
Ontvangst	0	0
Saldo	-262.512	-656.400
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Optimalisatie hulp- en dienstverlening en verhoging kwaliteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	1.050
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-1.050
Investering		
Uitgave	375.842	1.034.600
Ontvangst	0	0
Saldo	-375.842	-1.034.600
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008:Wendbare organisatie die tegemoetkomt aan de ambities en uitdagingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	139.914	168.485
Ontvangst	0	0
Saldo	-139.914	-168.485
Investering		
Uitgave	110.759	148.252
Ontvangst	0	0
Saldo	-110.759	-148.252
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.212.675	21.545.060
Ontvangst	24.108.299	23.647.790
Saldo	2.895.623	2.102.730
Investering		
Uitgave	948.795	1.979.951
Ontvangst	48.847	137.461
Saldo	-899.948	-1.842.490
Financiering		
Uitgave	533.570	510.632
Ontvangst	429.625	216.962
Saldo	-103.945	-293.670

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.644.623	22.166.705
Ontvangst	24.220.072	23.767.757
Saldo	2.575.448	1.601.052
Investering		
Uitgave	3.748.188	6.870.831
Ontvangst	48.847	154.394
Saldo	-3.699.340	-6.716.437
Financiering		
Uitgave	533.570	510.632
Ontvangst	429.625	216.962
Saldo	-103.945	-293.670

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 108638

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Het schema J2 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- Een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan
- Een vergelijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan

Vanaf BBC 2020 bestaat er dus geen apart financieel evenwicht meer voor gemeente of OCMW.

Het beschikbaar budgettair resultaat is de nieuwe term voor het resultaat op kasbasis. Dit resultaat dient jaarlijks minstens nul te zijn.

De autofinancieringsmarge geeft, net zoals voorheen, het structureel evenwicht van de organisatie weer. Ze duidt aan of het bestuur met het saldo aan middelen uit exploitatie de aflossing van leningen kan betalen. In 2027 mag de autofinancieringsmarge niet negatief zijn.

Een nieuwe indicator van het financieel evenwicht is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Deze toetst of de autofinancieringsmarge op een realistische en financieel gezonde manier is samengesteld, waarbij de voorziene aflossingen vergeleken worden met een vast percentage van 8% van het totaal aan openstaande leninglast. Hierdoor heeft de raad zicht op het feit of er een voldoende groot gedeelte van de openstaande schuld wordt afgelost gedurende het meerjarenplan en er dus niet te veel schuldenlast wordt doorgeschoven naar de toekomst.

Het beschikbaar budgettair resultaat is geëvolueerd van 2.024.436 euro bij de laatste AMJP 2020-2025 naar 6.205.654 euro bij het afsluiten van de jaarrekening 2024. Deze verbetering van het beschikbaar resultaat met 4.181.218 euro heeft verschillende oorzaken.

Ten eerste stellen we een beter saldo van het exploitatieresultaat vast. Dit saldo ligt 974.396 euro hoger in vergelijking met het saldo na de laatste AMJP. Het gaat om een samenspel van minder uitgaven (- 522.082 euro) en meer ontvangsten (+ 452.315 euro) tegenover het laatste aangepaste meerjarenplan.

Een tweede oorzaak is een verbetering van het investeringssaldo met 3.017.097 euro. Dit heeft te maken met de investeringsuitgaven die lager liggen dan geraamd. (3.122.643 euro) Een aanzienlijk bedrag aan investeringen wordt overgedragen naar 2025 omdat de uitvoering pas in 2025 kan gebeuren, goed voor 3.136.385 euro. Deze overdrachten genereren nu een overschot op de jaarrekening 2024, maar zullen bij de volgende aanpassing meerjarenplan naar boven komen. Het volledig overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen vind je terug in de toelichting.

Het financieringssaldo uit de jaarrekening en meerjarenplan stemmen ongeveer overeen.

De som van het exploitatie-, investerings- en financieringssaldo zorgt ervoor dat het budgettair resultaat van het boekjaar 4.181.218 euro beter is dan de raming. Bij dit resultaat worden de reserves uit het verleden opgeteld waardoor we een beschikbaar budgettair resultaat bekomen van 6.205.654 euro.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het saldo van het exploitatiebudget en de netto periodieke leningsuitgaven. Anders gezegd is dit het evenwicht op lange termijn of de garantie op de financiële gezondheid van het bestuur op lange termijn (structureel evenwicht).

Uiteraard heeft het bovenstaande beschikbaar budgettair resultaat ook invloed op de autofinancieringsmarge. Het structureel evenwicht is beter dan de raming omwille van een beter exploitatiesaldo. Het is dan ook logisch dat de autofinancieringsmarge beter is dan geraamd (2.071.098 euro tegenover 1.119.588 euro geraamd).

Eenzelfde beeld zien we voor de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge probeert het effect van alternatieve financieringswijzen (zoals bullet loans) aan te tonen. Vermits we enkel met klassieke leningen financieren en gelet op de lage rentevoeten stellen we vast dat voor Olen de gecorrigeerde autofinancieringsmarge hoger ligt in vergelijking met de gewone autofinancieringsmarge. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is logischerwijze dan ook beter dan geraamd (2.204.423 euro tegenover 1.230.028 euro geraamd).

J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / EK 108638

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.575.448	1.601.052
a. Ontvangsten	24.220.072	23.767.757
b. Uitgaven	21.644.623	22.166.705
II. Investeringsaldo	-3.699.340	-6.716.437
a. Ontvangsten	48.847	154.394
b. Uitgaven	3.748.188	6.870.831
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.123.892	-5.115.385
IV. Financieringssaldo	-103.945	-293.670
a. Ontvangsten	429.625	216.962
b. Uitgaven	533.570	510.632
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.227.837	-5.409.055
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.433.491	7.433.491
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.205.654	2.024.436
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.205.654	2.024.436

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.575.448	1.601.052
II. Netto periodieke aflossingen	504.351	481.464
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	533.517	510.632
b. Periodieke terugvordering leningen	29.167	29.168
III. Autofinancieringsmarge	2.071.098	1.119.588

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.071.098	1.119.588
II. Correctie op de periodieke aflossingen	133.326	110.440
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	533.517	510.632
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	400.192	400.192
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.204.423	1.230.028

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	6.205.654	2.024.436
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.205.654	2.024.436
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.071.098	1.119.588
Totale Autofinancieringsmarge	2.071.098	1.119.588
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.204.423	1.230.028
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.204.423	1.230.028

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 108638
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848
MJP dossiers van andere entiteiten: /
Dossiers van andere entiteiten: /

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Het schema bevat de bedragen voor gemeente en OCMW afzonderlijk. De beide besturen blijven immers aparte juridische entiteiten die elk hun verbintenissen kunnen aangaan met de beschikbare kredieten.

Het schema maakt het voor de raad mogelijk om de aanwending voor exploitatie, investeringen en financiering te evalueren en te controleren of de grenzen die werden vastgelegd in het (aangepaste) meerjarenplan gerespecteerd zijn.

Door de deregulering van de kredietbewaking en de responsabilisering van de lokale besturen gebeurt de rapportering over de aanwending van de kredieten in dit schema op een hoog niveau.



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / IK 85563 EK 108638

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur : Marleen Smeyers

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	17.607.649	21.810.747	17.848.256	21.434.054	18.369.163	20.992.246
Investerings	3.725.974	48.847	6.769.190	154.394	11.217.945	1.256.278
Financiering	533.570	429.625	510.632	216.962	568.121	6.516.962
Leningen en leasings	533.570	400.459	510.632	187.794	568.121	6.487.794
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	29.167	0	29.168	0	29.168
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	4.036.974	2.409.325	4.318.449	2.333.703	4.098.326	2.138.490
Investerings	22.214	0	101.641	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 108638

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_9_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 85563

2.4. De balans (J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar. De balans heeft een activa – en een passivazijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vlottende activa (liquide middelen en vorderingen op korte termijn.) en vaste activa.

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa. Enerzijds bestaan ze uit schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het nettoactief het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

Door de balans 2023 te vergelijken met de balans op 31 december 2024 krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2024 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / JR-1 Budg. 181528 Alg. 4046051848

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

	2024	2023
ACTIVA	55.251.151	54.771.667
I. Vlottende activa	9.895.770	10.054.894
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.688.473	7.064.575
B. Vorderingen op korte termijn	3.178.131	2.961.152
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.446.067	1.396.198
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.732.064	1.564.954
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	29.167	29.167
II. Vaste activa	45.355.381	44.716.773
A. Vorderingen op lange termijn	216.667	245.833
1. Vorderingen uit ruiltransacties	216.667	245.833
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	10.276.964	10.439.299
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.738.202	9.900.537
3. OCMW-verenigingen	2.700	2.700
4. Andere financiële vaste activa	536.062	536.062
C. Materiële vaste activa	34.170.686	33.437.544
1. Gemeenschapsgoederen	33.754.465	32.774.976
a. Terreinen en gebouwen	14.467.028	14.388.699
b. Wegen en andere infrastructuur	16.575.810	16.008.517
c. Installaties, machines en uitrusting	784.394	598.162
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	839.336	966.531
e. Leasing en soortgelijke rechten	982.049	676.983
f. Erfgoed	105.847	136.085
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	327.474	572.471
a. Terreinen en gebouwen	327.474	572.471
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	88.748	90.097
a. Terreinen en gebouwen	87.526	87.526
b. Roerende goederen	1.222	2.571
D. Immateriële vaste activa	691.064	594.097

	2024	2023
PASSIVA	55.251.151	54.771.667
I. Schulden	16.801.869	13.694.702
A. Schulden op korte termijn	4.962.393	4.081.075
1. Schulden uit ruiltransacties	3.982.125	3.053.033
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	850.221	770.793
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.131.904	2.282.240
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	727.837	512.066
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	252.432	515.975
B. Schulden op lange termijn	11.839.475	9.613.627
1. Schulden uit ruiltransacties	11.839.475	9.613.627
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.219.022	5.123.605
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.218.069	5.120.871
2. Andere risico's en kosten	952	2.735
b. Financiële schulden	4.616.853	4.486.422
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.600	3.600
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	38.449.283	41.076.965
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	8.897.798	9.312.939
B. Gecumuleerd overschot of tekort	24.927	2.113.412
C. Herwaarderingsreserves	2.823.630	2.947.686
D. Overig nettoactief	26.702.927	26.702.927

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar. Daarnaast vind je ook (de verwerking van) het overschot of tekort van het boekjaar terug.

In tegenstelling tot de andere schema's van de jaarrekening (J1, J2,...) wordt hier ook rekening gehouden met de niet-kaskosten en de niet-kasopbrengsten. Met andere woorden, worden ook de afschrijvingen, de verrekeningen van subsidies, de voorzieningen e.a. in rekening gebracht. In die zin is schema J5 een buitenbeentje dat verwarring kan veroorzaken met andere schema's.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / JR-1 Budg. 181528 Alg. 4046051848

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

	2024	2023
I. Kosten	26.734.266	24.100.877
A. Operationele kosten	26.574.193	24.033.232
1. Goederen en diensten	5.918.998	5.725.097
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.021.967	11.490.572
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.873.498	3.201.105
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	862.317	765.813
5. Toegestane werkingssubsidies	2.622.583	2.575.482
6. Toegestane investeringsubsidies	216.145	201.017
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	58.684	74.147
B. Financiële kosten	160.073	67.645
II. Opbrengsten	24.645.781	24.834.765
A. Operationele opbrengsten	23.674.708	23.346.073
1. Opbrengsten uit de werking	3.087.234	2.826.715
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.647.579	11.233.401
3. Werkingssubsidies	9.729.491	9.132.562
a. Algemene werkingssubsidies	4.622.672	4.296.905
b. Specifieke werkingssubsidies	5.106.819	4.835.658
4. Recuperatie individuele hulpverlening	83.116	79.008
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	3.705
6. Andere operationele opbrengsten	127.288	70.682
B. Financiële opbrengsten	971.074	1.488.692
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.088.485	733.888
A. Operationeel overschot of tekort	-2.899.486	-687.159
B. Financieel overschot of tekort	811.001	1.421.046
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.088.485	733.888
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.088.485	733.888

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

3. Toelichting

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De toelichting van de jaarrekening bestaat uit:

- Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie (schema T3)
- Evolutie financiële schulden (schema T4)
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- De financiële risico's
- De waarderingsregels
- De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)
- Een verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- Een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 van het lokaal bestuur
- Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW
- Verwijzing van de plaats waar de documentatie beschikbaar is

Voor gemeente en OCMW Olen werden 10 beleidsdomeinen gedefinieerd:

- Algemene financiering
- Algemeen bestuur
- Zich verplaatsen en mobiliteit
- Natuur en milieubeheer
- Veiligheidszorg
- Ondernemen en werken
- Wonen en ruimtelijke ordening
- Cultuur en vrije tijd
- Leren en onderwijs
- Zorg en opvang

In de documentatie vind je een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.

De beleidsdomeinen nemen vanaf BBC 2020 een minder prominente plaats in. Ze zijn niet meer de basis van de voorstelling van de beleidsrapporten en ze spelen ook niet langer een rol in de kredietbewaking. Ze worden enkel nog getoond in het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard in de toelichting (schema T1).

De schema's T1 – T5 worden gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

3.1. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein, algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein voor het boekjaar 2024 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide en dit voor exploitatie, investeringen en financiering.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / EK 112994

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur : Marleen Smeyers

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	60.637	56.843	72.234	168.605	241.600	252.475	836.357
Ontvangsten	13.148.270	12.645.626	13.132.616	15.556.144	15.275.820	15.390.436	15.869.512
Saldo	13.087.633	12.588.783	13.060.381	15.387.539	15.034.221	15.137.961	15.033.155
Investerings							
Uitgaven	79.385	18.856	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-79.385	-18.856	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	787.756	761.983	550.046	424.346	533.570	510.632	510.569
Ontvangsten	471.504	52.415	43.128	4.266.529	400.459	187.794	15.185.244
Saldo	-316.251	-709.568	-506.917	3.842.183	-133.112	-322.838	14.674.675
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	5.566.863	5.892.173	6.370.278	6.875.641	7.600.617	7.590.705	7.667.205
Ontvangsten	205.957	286.749	307.325	371.386	421.353	367.855	323.679
Saldo	-5.360.906	-5.605.424	-6.062.954	-6.504.255	-7.179.264	-7.222.850	-7.343.526
Investerings							
Uitgaven	414.692	335.446	629.554	641.770	675.541	705.896	9.580.672
Ontvangsten	23.548	1.800	4.595	408.455	10.569	47.983	16.933
Saldo	-391.144	-333.646	-624.959	-233.315	-664.971	-657.913	-9.563.739
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	3.600	0	0	0
Saldo	0	0	0	3.600	0	0	0
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	396.139	305.026	255.968	384.851	427.219	447.016	460.388
Ontvangsten	11.389	14.466	20.230	15.580	23.105	18.356	13.354

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-384.750	-290.560	-235.738	-369.271	-404.114	-428.660	-447.034
Investerings							
Uitgaven	42.873	11.995	181.990	233.303	55.153	57.203	1.611.373
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	10.000
Saldo	-42.873	-11.995	-181.990	-233.303	-55.153	-57.203	-1.601.373
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							
Uitgaven	1.439.101	1.407.425	1.312.360	1.603.564	1.581.721	1.654.158	1.323.677
Ontvangsten	1.865.396	1.791.155	1.786.671	1.720.115	1.941.666	1.820.886	1.751.162
Saldo	426.295	383.730	474.311	116.551	359.944	166.728	427.485
Investerings							
Uitgaven	1.874.166	1.627.036	1.401.920	655.692	1.970.284	1.976.441	8.587.374
Ontvangsten	0	320.906	388.000	505.667	0	0	1.559.952
Saldo	-1.874.166	-1.306.131	-1.013.920	-150.025	-1.970.284	-1.976.441	-7.027.422
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.860.111	1.728.556	2.002.810	1.806.608	1.812.882	1.873.875	2.148.173
Ontvangsten	21.975	104.098	69.167	75.525	92.384	75.950	75.949
Saldo	-1.838.136	-1.624.458	-1.933.644	-1.731.084	-1.720.498	-1.797.925	-2.072.224
Investerings							
Uitgaven	-847	106.816	138.573	138.750	142.589	235.690	217.818
Ontvangsten	23.718	0	0	0	0	0	0
Saldo	24.564	-106.816	-138.573	-138.750	-142.589	-235.690	-217.818
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	71.181	98.625	109.636	111.154	66.240	123.709	200.405
Ontvangsten	27.443	46.256	38.133	35.234	34.666	42.071	36.546

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-43.738	-52.370	-71.504	-75.920	-31.574	-81.638	-163.859
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	4.301	6.520	10.000	103.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	41.200
Saldo	0	0	0	-4.301	-6.520	-10.000	-61.800
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	783.521	835.216	966.835	1.132.139	898.665	990.395	1.028.084
Ontvangsten	641.380	659.805	660.768	1.128.064	717.539	716.597	692.525
Saldo	-142.141	-175.411	-306.067	-4.075	-181.126	-273.798	-335.559
Investerings							
Uitgaven	1.058.754	532.719	368.559	289.824	436.716	225.945	406.115
Ontvangsten	478.475	38.278	38.278	43.335	38.278	38.278	38.278
Saldo	-580.279	-494.441	-330.281	-246.489	-398.438	-187.667	-367.837
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	-39.600	0	0	0	0	0
Saldo	0	-39.600	0	0	0	0	0
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.430.607	1.562.036	1.734.845	1.829.311	1.816.606	2.063.225	2.131.220
Ontvangsten	84.105	80.267	151.829	180.135	198.853	202.788	202.947
Saldo	-1.346.502	-1.481.769	-1.583.015	-1.649.177	-1.617.753	-1.860.437	-1.928.273
Investerings							
Uitgaven	1.431.562	272.702	244.529	113.179	162.283	190.029	597.745
Ontvangsten	0	718.426	0	0	0	0	0
Saldo	-1.431.562	445.724	-244.529	-113.179	-162.283	-190.029	-597.745
Financiering							
Uitgaven	0	0	125.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	56.250	14.583	29.167	29.167	29.168	29.167
Saldo	0	56.250	-110.417	29.167	29.167	29.168	29.167
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	3.363.947	3.150.083	3.389.374	3.572.227	3.911.184	3.668.458	3.843.310
Ontvangsten	3.281.479	3.142.240	3.241.561	3.414.960	3.771.631	3.424.457	3.481.080

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-82.468	-7.843	-147.813	-157.268	-139.553	-244.001	-362.230
Investerings							
Uitgaven	65.548	121.717	1.114	333.419	270.900	283.070	402.690
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-65.548	-121.717	-1.114	-333.419	-270.900	-283.070	-402.690
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	2.826.564	2.838.823	3.346.675	3.214.655	3.287.889	3.502.689	3.656.749
Ontvangsten	1.349.724	1.552.580	1.631.823	1.780.527	1.743.056	1.708.361	1.603.559
Saldo	-1.476.840	-1.286.243	-1.714.852	-1.434.127	-1.544.834	-1.794.328	-2.053.190
Investerings							
Uitgaven	22.588	125.064	114.055	7.004	28.203	50.172	454.869
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-22.588	-125.064	-114.055	-7.004	-28.203	-50.172	-454.869
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-13.200	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.200	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	1.016.601	991.212
Ontvangsten	16.011.836	16.325.753
Saldo	14.995.235	15.334.541
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	760.267	838.009
Ontvangsten	5.184.284	184.000
Saldo	4.424.017	-654.009

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	7.707.673	7.725.391
Ontvangsten	324.462	302.711
Saldo	-7.383.211	-7.422.680
Investerings		
Uitgaven	3.310.200	106.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.310.200	-106.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Zich verplaatsen en mobiliteit		
Exploitatie		
Uitgaven	434.303	427.601
Ontvangsten	13.364	12.228
Saldo	-420.939	-415.373
Investerings		
Uitgaven	1.500.000	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.500.000	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Natuur en milieubeheer		
Exploitatie		
Uitgaven	1.345.891	1.335.551
Ontvangsten	1.762.158	1.782.705
Saldo	416.267	447.154
Investerings		
Uitgaven	162.000	0
Ontvangsten	360.987	0
Saldo	198.987	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Veiligheidszorg		
Exploitatie		
Uitgaven	2.171.514	2.228.110
Ontvangsten	75.954	75.954
Saldo	-2.095.560	-2.152.156
Investerings		
Uitgaven	193.650	193.650
Ontvangsten	0	0
Saldo	-193.650	-193.650
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Ondernemen en werken		
Exploitatie		
Uitgaven	152.488	156.708
Ontvangsten	36.563	37.192
Saldo	-115.925	-119.516
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Wonen en ruimtelijke ordening		
Exploitatie		
Uitgaven	1.099.018	1.099.141
Ontvangsten	692.840	692.478
Saldo	-406.178	-406.663
Investerings		
Uitgaven	184.284	184.000
Ontvangsten	38.278	38.300
Saldo	-146.006	-145.700
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Cultuur en vrije tijd		
Exploitatie		
Uitgaven	2.093.841	2.110.794
Ontvangsten	203.031	201.677
Saldo	-1.890.810	-1.909.117
Investerings		
Uitgaven	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-40.000	-40.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	29.167	29.167
Saldo	29.167	29.167
Leren en onderwijs		
Exploitatie		
Uitgaven	3.745.005	3.737.639
Ontvangsten	3.481.084	3.481.084
Saldo	-263.921	-256.555
Investerings		
Uitgaven	16.000	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	-16.000	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Zorg en opvang		
Exploitatie		
Uitgaven	3.693.491	3.701.611
Ontvangsten	1.615.204	1.626.516
Saldo	-2.078.287	-2.075.095
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 226020 Alg. 4048054238

3.2. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende delen van het budgettair resultaat van het boekjaar. Het schema is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238 / EK 112994

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.785.067	17.866.453	19.549.763	20.631.110	21.484.550	22.010.689	22.555.509
1. Goederen en diensten	4.609.046	4.866.962	5.480.520	5.725.097	5.918.998	6.618.909	6.302.791
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.035.265	10.015.476	10.566.256	11.490.572	12.021.967	11.778.515	12.213.021
a. Politiek personeel	357.735	360.216	374.250	403.790	411.217	431.337	435.859
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.060.401	1.994.118	1.990.823	2.233.695	1.926.977	2.099.226	1.835.777
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.423.526	4.701.133	5.143.046	5.582.841	6.021.945	5.875.764	6.471.073
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	61.259	70.971	20.568	31.360	79.696	86.516	112.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.749.161	2.493.763	2.642.772	2.812.850	3.133.673	2.809.632	2.865.825
f. Andere personeelskosten	270.085	283.185	269.742	287.618	289.034	331.334	327.389
g. Pensioenen	113.098	112.090	125.055	138.417	159.425	144.706	164.598
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	630.751	645.038	674.400	765.813	862.317	868.243	859.988
4. Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	2.312.455	2.786.925	2.575.482	2.622.583	2.673.344	3.107.746
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	555	535	610	424	430	11.400	11.400
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.230.276	1.315.376	1.332.396	1.349.416	1.366.436	1.366.436	1.638.756
- aan de hulpverleningszone	445.009	377.790	529.373	376.273	391.630	391.630	395.978
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	32.660	50.099	91.950	163.611	161.916	162.078	176.940
- aan besturen van de eredienst	5.915	0	3.672	8.821	3.903	6.000	6.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	770.510	568.654	828.924	676.937	698.267	735.800	878.672
5. Andere operationele uitgaven	25.079	26.522	41.661	74.147	58.684	71.677	71.963
B. Financiële uitgaven	13.605	8.355	11.254	67.645	160.073	156.016	740.059
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	13.253	8.351	11.247	67.581	159.658	155.266	739.409
- aan financiële instellingen	13.228	7.291	10.530	64.489	149.736	149.806	732.702
- aan andere entiteiten	24	1.060	717	3.092	9.922	5.460	6.707
2. Andere financiële uitgaven	352	4	6	65	415	750	650

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

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	22.538.862	22.619.565
1. Goederen en diensten	5.892.275	5.830.830
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.570.093	12.632.106
a. Politiek personeel	444.599	445.849
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.975.922	2.036.826
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.684.868	6.684.868
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.500	97.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.865.825	2.865.825
f. Andere personeelskosten	333.488	333.347
g. Pensioenen	167.891	167.891
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	874.117	882.117
4. Toegestane werkingssubsidies	3.132.192	3.202.546
- aan de districten	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0
- aan welzijnsverenigingen	11.400	11.400
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0
- aan de politiezone	1.655.776	1.672.334
- aan de hulpverleningszone	400.373	440.411
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	181.138	190.368
- aan besturen van de eredienst	6.000	6.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0
- aan andere begunstigden	877.505	882.033
5. Andere operationele uitgaven	70.185	71.966
B. Financiële uitgaven	920.963	894.193
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	920.313	893.543
- aan financiële instellingen	911.520	883.543
- aan andere entiteiten	8.793	10.000
2. Andere financiële uitgaven	650	650
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	20.015.519	19.714.937	20.443.488	23.342.368	23.674.708	23.243.535	23.535.384
1. Ontvangsten uit de werking	2.627.952	2.651.319	2.785.143	2.826.715	3.087.234	3.005.710	2.899.775
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.120.842	8.717.239	9.001.910	11.233.401	10.647.579	10.891.857	11.272.165
a. Aanvullende belastingen	8.113.620	7.788.388	7.981.858	10.950.153	10.427.971	10.618.257	10.998.565
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.535.792	4.126.009	4.353.918	5.592.515	6.051.499	5.972.425	6.216.269
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.271.561	3.362.549	3.320.555	5.017.793	4.022.012	4.300.000	4.429.000
- Andere aanvullende belastingen	306.267	299.829	307.386	339.844	354.460	345.832	353.296
b. Andere belastingen en boetes	1.007.222	928.851	1.020.052	283.248	219.608	273.600	273.600
3. Werkingssubsidies	8.113.334	8.167.898	8.505.599	9.132.562	9.729.491	9.187.028	9.222.520
a. Algemene werkingssubsidies	3.850.820	3.726.667	3.945.454	4.296.905	4.622.672	4.449.826	4.548.231
- Gemeentefonds	2.885.315	2.940.354	2.977.163	3.075.618	3.141.196	3.161.727	3.258.976
- Andere algemene werkingssubsidies	965.505	786.313	968.291	1.221.287	1.481.476	1.288.099	1.289.255
- van de federale overheid	0	0	0	60.239	156.035	87.276	29.895
- van de Vlaamse overheid	950.985	785.863	966.738	1.159.631	1.324.004	1.199.339	1.257.860
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	14.520	450	1.554	1.416	1.437	1.484	1.500
b. Specifieke werkingssubsidies	4.262.514	4.441.231	4.560.145	4.835.658	5.106.819	4.737.202	4.674.289
- van de federale overheid	742.401	784.405	883.994	998.578	983.293	1.016.241	986.724
- van de Vlaamse overheid	543.056	714.154	708.815	3.561.426	3.856.161	3.611.835	3.579.804
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	10.800	9.450	13.265	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.977.057	2.942.672	2.956.536	266.204	254.100	109.126	107.761
4. Recuperatie individuele hulpverlening	81.828	95.370	82.206	79.008	83.116	63.700	47.100
5. Andere operationele ontvangsten	71.563	83.110	68.630	70.682	127.288	95.240	93.824
B. Financiële ontvangsten	621.599	608.306	596.634	935.300	545.364	524.222	514.929
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	23.701.567	24.023.369
1. Ontvangsten uit de werking	2.926.210	2.954.218
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.537.824	11.819.182
a. Aanvullende belastingen	11.264.224	11.545.582
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.344.757	6.484.355

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.561.870	4.698.727					
- Andere aanvullende belastingen	357.597	362.500					
b. Andere belastingen en boetes	273.600	273.600					
3. Werkingssubsidies	9.094.232	9.125.720					
a. Algemene werkingssubsidies	4.424.469	4.456.588					
- Gemeentefonds	3.270.309	3.285.162					
- Andere algemene werkingssubsidies	1.154.160	1.171.426					
- van de federale overheid	10.780	10.780					
- van de Vlaamse overheid	1.141.880	1.159.146					
- van de provincie	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	1.500	1.500					
b. Specifieke werkingssubsidies	4.669.763	4.669.132					
- van de federale overheid	992.734	998.938					
- van de Vlaamse overheid	3.579.204	3.581.705					
- van de provincie	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	97.825	88.489					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	47.100	47.100					
5. Andere operationele ontvangsten	96.201	77.149					
B. Financiële ontvangsten	514.929	514.929					
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0					
III. Exploitatiesaldo	2.838.447	2.448.434	1.479.105	3.578.913	2.575.448	1.601.052	754.745
III. Exploitatiesaldo	756.671	1.024.540					

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	538.723	12.513	95	464.716	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	459.325	0	0	476.159	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	79.398	12.513	95	-11.443	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.575.151	1.459.872	3.320.462	3.170.270	21.386.906
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.575.151	1.459.872	3.320.462	3.170.270	21.386.906
a. Terreinen en gebouwen	1.395.641	664.904	764.020	332.480	461.984	487.324	8.601.722
b. Wegen en andere infrastructuur	1.947.387	1.658.475	1.470.506	307.005	1.973.451	1.984.695	10.166.784
c. Roerende goederen	460.884	377.428	297.497	553.857	484.569	510.457	2.433.156
d. Leasing en soortgelijke rechten	489.356	52.415	43.128	266.529	400.459	187.794	185.244
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	126.521	162.480	118.793	291.637	211.581	244.786	201.932
D. Toegestane investeringssubsidies	30.209	224.137	386.255	201.017	216.145	319.390	372.818
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	93.100	75.228
- aan de hulpverleningszone	0	94.448	138.573	138.750	142.589	142.590	142.590
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	1.189	0	32.440	13.452	64.208	72.000	40.000
- aan andere begunstigden	29.019	129.689	215.242	48.815	9.348	11.700	115.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.153.284	305.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.153.284	305.000
a. Terreinen en gebouwen	3.236.000	66.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.662.000	0
c. Roerende goederen	71.000	55.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
d. Leasing en soortgelijke rechten	184.284	184.000					
e. Erfgoed	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	34.200	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	218.650	218.650					
- aan de districten	0	0					
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0					
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0					
- aan welzijnsverenigingen	0	0					
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0					
- aan de politiezone	51.060	51.060					
- aan de hulpverleningszone	142.590	142.590					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0					
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	25.000	25.000					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.139	38.278	38.278	43.335	38.278	38.278	38.278
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	19.139	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	5.057	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	482.884	1.800	4.595	3.705	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	482.884	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	459.336	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	23.548	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.800	4.595	3.705	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	1.800	4.595	3.705	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	23.718	1.039.332	388.000	910.418	10.569	47.983	1.628.085
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	23.718	1.039.332	388.000	533.401	10.569	47.983	1.628.085
- van de provincie	0	0	0	250.000	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	127.017	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.278	38.300					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.278	38.300					
3. OCMW-verenigingen	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0					
c. Roerende goederen	0	0					
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0					
e. Erfgoed	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	360.987	0					
- van de federale overheid	0	0					
- van de Vlaamse overheid	360.987	0					
- van de provincie	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-4.462.980	-2.072.942	-2.649.421	-1.459.785	-3.699.340	-3.648.185	-20.295.293

III. Investeringsaldo	-5.006.869	-485.350
-----------------------	------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.624.533	375.492	-1.170.317	2.119.128	-1.123.892	-2.047.133	-19.540.548
------------------------------------	------------	---------	------------	-----------	------------	------------	-------------

Saldo exploitatie en investeringen	-4.250.198	539.190
------------------------------------	------------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	787.756	761.983	550.046	424.346	533.570	510.632	510.569
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	787.756	761.983	550.140	424.346	533.517	510.632	510.569
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	-95	0	53	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	125.000	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	125.000	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	125.000	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	760.267	838.009
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	760.267	838.009
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2024

47 / 110

I. Financieringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Toegestane leningen	0	0					
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0					
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0					
- aan welzijnsverenigingen	0	0					
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0					
- aan de politiezone	0	0					
- aan de hulpverleningszone	0	0					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0					
- aan andere begunstigden	0	0					
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0					
D. Vooruitbetalingen	0	0					
E. Kapitaalsverminderingen	0	0					
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	471.504	52.415	43.128	4.266.529	400.459	187.794	15.185.244
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	4.000.000	0	0	15.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	471.504	52.415	43.128	266.529	400.459	187.794	185.244
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-13.200	-39.600	0	3.600	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.250	14.583	29.167	29.167	29.168	29.167
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	56.250	14.583	29.167	29.167	29.168	29.167
a. Periodieke terugvorderingen	0	6.250	14.583	29.167	29.167	29.168	29.167
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	50.000	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	5.184.284	184.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	5.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	184.284	184.000

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2024

48 / 110

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	29.167	29.167					
1. Terugvordering van toegestane leningen	29.167	29.167					
a. Periodieke terugvorderingen	29.167	29.167					
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0					
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0					
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0					
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0					
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0					
III. Financieringssaldo	-329.451	-692.918	-617.334	3.874.950	-103.945	-293.670	14.703.842

III. Financieringssaldo	4.453.184	-624.842
-------------------------	-----------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985	-317.425	-1.787.651	5.994.078	-1.227.837	-2.340.803	-4.836.706
---------------------------------------	------------	----------	------------	-----------	------------	------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	202.986	-85.652
---------------------------------------	---------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 226020 Alg. 4048054238

3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie (schema T3)

De investeringsprojecten geven een totaalbeeld van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de prioritaire acties. De looptijd van een investeringsproject is niet beperkt tot die van het meerjarenplan. Een investeringsproject kan investeringen bevatten die afgerond of gepland zijn buiten de periode van het meerjarenplan. De regelgeving koppelt geen kredietbewaking aan de investeringsprojecten.

Minstens per prioritaire actie moet een afzonderlijk investeringsproject worden opgemaakt. Voor de investeringen die niet gekoppeld zijn aan prioritaire acties, kiest het bestuur zelf hoe gedetailleerd dit wordt weergegeven.



T3: Investeringsproject

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

PRIO IP-AC000001: Olen heeft een mobiliteitsplan dat het STOP-principe vooropstelt en de verkeersveiligheid verhoogt.

AC000001: Olen heeft een mobiliteitsplan dat het STOP-principe vooropstelt en de verkeersveiligheid verhoogt.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	145.115	0	0	0	145.115
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	145.115	0	0	0	145.115
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000001: Olen heeft een mobiliteitsplan dat het STOP-principe vooropstelt en de verkeersveiligheid verhoogt.
AC000001: Olen heeft een mobiliteitsplan dat het STOP-principe vooropstelt en de verkeersveiligheid verhoogt.

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	97.589	47.527	0	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	97.589	47.527	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

	2027
	Te realiseren
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AC000007: Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht.
AC000007: Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.222.665	0	6.623.521	0	8.846.186
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	2.222.665	0	6.623.521	0	8.846.186
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.222.665	0	6.623.521	0	8.846.186
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.222.665	0	6.623.521	0	8.846.186
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.509.752	0	1.509.752
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.509.752	0	1.509.752

PRIO IP-AC000007: Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht.
AC000007: Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht.

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	94.983	101.987	172.593	1.853.102	6.623.521	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	94.983	101.987	172.593	1.853.102	6.623.521	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	94.983	101.987	172.593	1.853.102	6.623.521	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	94.983	101.987	172.593	1.853.102	6.623.521	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	1.207.802	301.950
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	1.207.802	301.950

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

	2027
	Te realiseren
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AC000268: Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.
AC000268: Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.452	0	0	0	14.452
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.016	0	0	0	2.016
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.016	0	0	0	2.016
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.016	0	0	0	2.016
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	12.436	0	0	0	12.436
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000268: Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.
AC000268: Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	14.452	0	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	2.016	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	2.016	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	2.016	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	12.436	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

	2027
	Te realiseren
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AC000269: Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan via één centrale ontmoetingsplek

AC000269: Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan via één centrale ontmoetingsplek

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.051.387	0	11.843.609	0	12.894.996
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.024.646	0	11.843.609	0	12.868.255
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.024.646	0	11.843.609	0	12.868.255
a. Terreinen en gebouwen	0	1.024.646	0	10.843.609	0	11.868.255
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	26.741	0	0	0	26.741
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	250.000	0	0	0	250.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	250.000	0	0	0	250.000

PRIO IP-AC000269: Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan via één centrale ontmoetingsplek
AC000269: Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan via één centrale ontmoetingsplek

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.513	9.499	355.375	306.610	361.390	8.541.609	3.236.000
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.271	355.375	306.610	361.390	8.541.609	3.236.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.271	355.375	306.610	361.390	8.541.609	3.236.000
a. Terreinen en gebouwen	0	1.271	355.375	306.610	361.390	7.541.609	3.236.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	1.000.000	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	18.513	8.228	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	250.000	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	250.000	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	66.000
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	66.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	66.000
a. Terreinen en gebouwen	66.000

	2027
	Te realiseren
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AC000472: Onderzoek draagkracht woonontwikkeling
AC000472: Onderzoek draagkracht woonontwikkeling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	20.865	0	9.122	0	29.987
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	20.865	0	9.122	0	29.987
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000472: Onderzoek draagkracht woonontwikkeling
AC000472: Onderzoek draagkracht woonontwikkeling

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	17.388	3.477	0	9.122	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	17.388	3.477	0	9.122	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

	2027
	Te realiseren
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

() 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. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 226020 Alg. 4048054238

3.4. Evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Het schema van de financiële schulden moet inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van de rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen van rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen van rubriek 421 tot 424).

Dit overzicht bevat niet alleen schulden aan financiële instellingen, maar ook de leasingschulden (overname openbare verlichting door Fluvius).



T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 226020 Alg. 4048054238

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur: : Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur: : Marleen Smeyers

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.603.773	1.117.901	783.335	4.486.422	4.616.853	19.041.830
1. Financiële schulden op 1 januari	1.911.255	1.603.773	1.117.901	783.335	4.486.422	4.616.853
2. Nieuwe leningen	471.504	52.415	43.128	4.266.529	400.459	15.185.244
3. Aflossingen	0	0	95	0	-53	0
4. Overboekingen	-778.986	-538.288	-377.789	-563.443	-269.974	-760.267
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	772.926	549.230	376.879	515.975	252.432	502.130
1. Financiële schulden op 1 januari	781.695	772.926	549.230	376.879	515.975	252.432
2. Aflossingen	-787.756	-761.983	-550.140	-424.346	-533.517	-510.569
3. Overboekingen	778.986	538.288	377.789	563.443	269.974	760.267
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.376.699	1.667.131	1.160.214	5.002.397	4.869.285	19.543.960

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	23.391.312	22.704.520
1. Financiële schulden op 1 januari	19.041.830	23.391.312
2. Nieuwe leningen	5.184.284	184.000
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	-834.802	-870.792
5. Andere mutaties	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	576.665	609.448
1. Financiële schulden op 1 januari	502.130	576.665
2. Aflossingen	-760.267	-838.009
3. Overboekingen	834.802	870.792
4. Andere mutaties	0	0

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0
Totaal financiële schulden	23.967.977	23.313.968

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 112994

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181528 Alg. 4046051848

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 226020 Alg. 4048054238

3.5. Toelichting bij de balans (schema T5)

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		10.439.299,00	0,00	-38.278,00	0,00	-124.057,00	0,00	0,00	10.276.964,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		9.900.537,00	0,00	-38.278,00	0,00	-124.057,00	0,00	0,00	9.738.202,00
3. OCMW-verenigingen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00
4. Andere financiële vaste activa		536.062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.062,00
C. Materiële vaste activa		33.437.544,00	3.320.462,00	0,00	0,00	0,00	-2.587.320,00	0,00	34.170.686,00
	1. Gemeenschapsgoederen	32.774.976,00	3.305.249,00	0,00	230.063,00		-2.555.824,00	1,00	33.754.465,00
	a. Terreinen en gebouwen	14.388.699,00	446.771,00	0,00	230.063,00		-598.506,00	1,00	14.467.028,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	16.008.517,00	1.973.451,00	0,00	0,00		-1.406.157,00	-1,00	16.575.810,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	598.162,00	328.297,00	0,00	0,00		-142.066,00	1,00	784.394,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	966.531,00	156.271,00	0,00	0,00		-283.466,00	0,00	839.336,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	676.983,00	400.459,00	0,00	0,00		-95.392,00	-1,00	982.049,00
	f. Erfgoed	136.085,00	0,00	0,00	0,00		-30.238,00	0,00	105.847,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	572.471,00	15.213,00	0,00	-230.063,00		-30.147,00	0,00	327.474,00
	a. Terreinen en gebouwen	572.471,00	15.213,00	0,00	-230.063,00		-30.147,00	0,00	327.474,00
	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	90.097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.350,00	1,00	88.748,00
	a. Terreinen en gebouwen	87.526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.526,00
	b. Roerende goederen	2.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.350,00	1,00	1.222,00
D. Immateriële vaste activa		594.097,00	211.581,00	0,00	0,00		-114.613,00	-1,00	691.064,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	940.684,00	0,00	-72.456,00	0,00	868.227,00
	Gemeente Olen	8.372.255,00	10.569,00	-353.253,00	0,00	8.029.571,00
	Totaal	9.312.939,00	10.569,00	-425.709,00	0,00	8.897.798,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	-3.003.052,00	-2.274.366,00	1.649.863,00	0,00	-3.627.556,00
	Gemeente Olen	5.116.465,00	185.881,00	-1.649.863,00	0,00	3.652.483,00
	Totaal	2.113.413,00	-2.088.485,00	0,00	0,00	24.927,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	2.947.686,00	0,00	-124.057,00	0,00	2.823.630,00
	Totaal	2.947.686,00	0,00	-124.057,00	0,00	2.823.630,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	2.334.563,00	0,00		0,00	2.334.563,00
	Gemeente Olen	24.368.364,00	0,00		0,00	24.368.364,00
	Totaal	26.702.927,00	0,00		0,00	26.702.927,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	272.195,00			-696.960,00	-424.765,00
	Gemeente Olen	40.804.770,00			-1.930.722,00	38.874.048,00
	Totaal	41.076.965,00			-2.627.682,00	38.449.283,00

3.6. Overzicht van de financiële risico's

De omschrijving van de financiële risico's draagt bij tot een betere beleidsplanning en zorgt ervoor dat beleidsmakers met kennis van zaken kunnen beslissen over het meerjarenplan. Artikel 177 van het DLB bepaalt dat de financieel directeur in volle onafhankelijkheid moet rapporteren over de financiële risico's.

Het overzicht van de financiële risico's wordt bij elk beleidsrapport geactualiseerd. De kans dat een bepaald risico zich voordoet kan immers variabel zijn in de tijd, afhankelijk van de specifieke omstandigheden die er invloed op hebben. Een risico kan uitdoven of zich net heel actueel manifesteren.

Daarnaast kunnen er ook plots nieuwe risico's ontstaan die belangrijk genoeg zijn om bijkomend vermeld te worden in de bijlage van de beleidsrapporten.

Risico 1 Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting vormen een belangrijke (18% van de globale exploitatieontvangsten) en stabiele inkomstenbron voor Olen. De risico's hieraan verbonden zijn :

De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de lokale levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij de aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe, op voorwaarde dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen. Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.

De opbrengsten zijn sterk afhankelijk van wat de overheid als basisbelasting bepaalt. Zowel de progressiviteit (belastingsschijven) als de omvang van de aftrekposten en de vrijstellingen worden bepaald door de federale en gewestelijke beleidsniveaus. Elke wijziging aan de berekening van de personenbelasting die de centrale overheid doorvoert heeft een onmiddellijke impact op de gemeentelijke inkomsten. Dat druist in tegen het principe dat elke overheid verantwoordelijk is voor het eigen fiscale beleid én dat ze daar ook zelf de budgettaire gevolgen van moet dragen. Het is belangrijk voor ogen te houden dat wat op federaal niveau een taxshift kan zijn – waarbij de federale overheid een shift doet van de belasting op arbeid naar andere federale belastingen – op lokaal vlak een taxloss kan zijn. Het federale niveau compenseert bij een taxshift zijn misgelopen ontvangsten met andere ontvangsten (zoals ontvangsten uit de btw, roerende voorheffing of andere federale belastingen), op gemeentelijk niveau is die fiscale compensatie er niet. Er bestaat immers geen gemeentelijke belasting op de toegevoegde waarde, op de roerende voorheffing, ... Het federaal regeerakkoord nu wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen o.a. via een hogere belastingvrije som. De eerste jaren houden de positieve en negatieve effecten van de hervormingen elkaar vaak nog in balans, op lange termijn hebben de maatregelen zeker een blijvend negatief effect op de APB-inkomsten. De VVSG pleit al langer voor de loskoppeling van federale en Vlaamse belastingmaatregelen voor de berekening van de APB.

De impact van de opeenvolgende indexeringen van de lonen laten zich niet onmiddellijk voelen in de aanvullende personenbelasting. De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting volgen met een jaar vertraging. (jaar van inkomsten, jaar van aanslag)..

Risico 2 Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op onze financiën. (26% van de globale exploitatieontvangsten). De gemeenteraad keurt een bedrag van opcentiemen goed die geheven zullen worden op de gewestbelasting. De Vlaamse belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de gewestbelasting, alsook het aanvullend deel voor de lokale besturen (de zogenaamde opcentiemen). Na inning wordt het gemeentelijk aandeel doorgestort. De risico's hieraan verbonden zijn :

De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen.

De opbrengst is afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied. Olen heeft een groot aantal bedrijven op zijn grondgebied waardoor het gemiddeld KI hoger ligt dan in gelijkaardige gemeenten. We hebben echter geen vat op beslissingen die door internationale bedrijven worden genomen om lokale vestigingen te sluiten.

De opbrengsten worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...).

De opbrengst wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente : bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag KI omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI. Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect.

De opbrengst wordt negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing.

De opbrengst wordt negatief beïnvloed door de situatie dat het KI van een aanzienlijk aantal woningen mogelijk is onderschat doordat niet alle comfortelementen (zoals centrale verwarming of badkamer) correct of volledig zijn opgenomen in de federale databestanden. Hierdoor ontvangt de gemeente minder inkomsten uit onroerende voorheffing dan waarop ze recht zou hebben bij een correcte en actuele inschatting van het vastgoed. Dit leidt ook tot een ongelijke belastingdruk onder burgers, waarbij eigenaars van vergelijkbare woningen mogelijk een verschillende onroerende voorheffing betalen.

Risico 3 Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

Lokale overheden hebben de bevoegdheid om eigen belastingen te heffen. Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het belastingkohier, het versturen van de aanslagbiljetten en de inning ervan. De belastbare gronden zijn zeer divers. Gemeentelijke belastingreglementen worden meestal goedgekeurd voor een periode van 6 jaar, waarvan er 1 jaar de legislatuur overschrijdt.

De risico's hieraan verbonden zijn :

De toezichthoudende overheid kan een reglement schorsen/vernietigen, de gemeenteraad moet zich dan buigen over een aangepast reglement waarna de procedure opnieuw start. In de tussentijd kunnen er geen belastingaanslagen worden opgemaakt.

Er zijn verschillende juridische procedures mogelijk tegen een reglement of een individuele aanslag. Vaak ben je in dergelijke procedures vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid.

Risico 4 Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de lokale overheden waarvan de pensioenlast voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor hetzelfde jaar betaalt. Het verschil tussen beide (= deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. Voorlopig wordt het bestuur gedeeltelijk geresponsabiliseerd en moet het slechts een deel van zijn individuele pensioenlasten die niet gedekt worden door de basispensioenbijdragen, op zich nemen. Het percentage dat het lokaal bestuur zelf moet dragen, is de responsabiliseringscoëfficiënt. De responsabiliseringscoëfficiënt is “gelijk” voor alle geresponsabiliseerde werkgevers. De responsabiliseringsbijdrage is verschillend per bestuur omdat de pensioenlast van de vroegere statutairen en de individuele loonmassa van de huidige statutairen verschillen per bestuur.

Drie factoren hebben een impact op de responsabiliseringsbijdrage :

De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.

De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van de RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (geconsolideerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (26,86%) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19%). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5%.

Het responsabiliseringscoëfficiënt: deze coëfficiënt wordt jaarlijks vastgelegd door het Beheerscomité van de provinciale en plaatselijke besturen bij de Federale Pensioendienst op basis van de inkomsten en uitgaven van het Gesolidariseerd pensioenfonds voor het jaar waarvoor de responsabiliseringsbijdrage wordt berekend.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Momenteel is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbijdrage van de gemeente en het OCMW van eenzelfde gemeente. Hier is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen.

- De opstart van een pensioenfonds kan een antwoord bieden op het risico van de toenemende lasten voor de pensioenen van statutairen en mandatarissen en de responsabiliseringsbijdrage.

Risico 5 Kosten gepaard met de vergrijzing van de bevolking

Uit onze omgevingsanalyse blijkt dat we in Olen moet rekening houden met een enorme stijging van het aantal alleenstaanden en ouderen. Ook volgens Statistiek Vlaanderen mogen we ons de volgende jaren verwachten aan volgende tendensen :

De bevolking zal de komende 10 jaar blijven aangroeien

Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen in alle gemeenten

De vergrijzing zet zich door

Er komen meer alleenwonenden, vooral onder de ouderen. Niettemin blijven ook meer oudere koppels langer samenwonen
Dit impliceert dat er nood zal zijn aan de uitbreiding van voorzieningen voor senioren (omkadering en activering, thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede, ouderenvoorzieningen, ...)

Risico 6 Betwistingen en rechtszaken

De decreetgever vermeldt in de omzendbrief betreffende de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen,

Het is aangewezen om eventuele geschillen centraal op te volgen en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kunnen financiële reserves worden aangelegd voor geschillen van een belangrijke omvang. *Bovendien kunnen we in de verschillende polissen van het lokaal bestuur voldoende dekking voorzien qua aansprakelijkheid.*

Risico 7 Fraude in het betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betalingsverkeer vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn immers concrete fraudegevallen bekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met een aangepast rekeningnummer. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook, hacking en phishing zijn een gekend fenomeen.

Als beheersmaatregel werken we hiervoor met een procedure wat betreft het wijzigen van debiteuren- en crediteurengegevens (wie mag intern wijzigingen doorvoeren, hoe wordt gereageerd als externen melden dat betaalgegevens gewijzigd zijn, ...). Op vlak van budgetbeheer wordt gewerkt met periodieke interne audits.

Risico 8: Renteloze leningen en investeringstoelagen aan verenigingen

De ondersteuning van het lokale verenigingsleven is een essentieel onderdeel van het Olens beleid. De gemeente zet hierbij doelbewust in op het verlenen van renteloze leningen en het toekennen van infrastructuursubsidies aan plaatselijke verenigingen. Op die manier kunnen organisaties binnen de vrijetijdswerking, in het bijzonder jeugd- en sportverenigingen, concrete investeringen realiseren in hun infrastructuur of nieuwbouwprojecten opstarten.

Deze financiële instrumenten zijn niet louter ondersteunend, maar vormen ook een hefboom om gemeentelijk beleid in de praktijk te brengen: door verenigingen financieel te betrekken, worden zij actieve partners in de realisatie van beleidsdoelstellingen op het vlak van jeugd, sport en vrije tijd. Tegelijk brengt deze aanpak onvermijdelijk bepaalde risico's met zich mee. De financiële draagkracht van veel verenigingen is beperkt, en hun werking steunt grotendeels op vrijwilligers en op persoonlijke betrokkenheid van bestuursleden. Dit maakt de continuïteit kwetsbaar.

Beheersmaatregelen

- Strikte opvolging van de periodieke terugbetalingen van renteloze leningen;
- Opmaken van duidelijke, juridisch sluitende overeenkomsten met voldoende waarborgen;
- Ad hoc overleg en begeleiding in geval van betalingsmoeilijkheden.

Risico 9: Crisissen

Tot 2020 hielden we amper rekening met de impact van pandemieën op ons lokaal economisch bestel. Ondertussen weten we dat gezondheids crisissen en oorlogen ook een impact hebben op lokale besturen.

Deze vertalen zich in prijsstijgingen op verschillende vlakken (grondstoffen, materialen, brandstoffen, ...) Daarnaast worden we ook met materiaaltekorten en blijvende toeleveringsproblemen geconfronteerd. Deze prijsstijgingen en vertragingen hebben een impact op de recurrente uitgaven en de geplande projecten. De impact ervan is gigantisch, niet alleen budgettair, maar ook menselijk en organisatorisch. Het wordt een hele uitdaging om zich als lokale overheid in de toekomst te wapenen tegen dergelijke gezondheids- en economische crisissen.

Beheersmaatregelen

- De beschikbare financiële ruimte is verkleind door de coronacrisis. Lokale besturen kunnen ingrijpen op diverse domeinen om het financieel evenwicht te behouden. De recente gebeurtenissen bewijzen in elk geval dat het inbouwen van enige financiële marge in het meerjarenplan geen overbodige luxe is.

Risico 10: Dividenden uit de energiesector onder druk

Fluvius, de netbeheerder van elektriciteit en aardgas, maakte in het verleden bekend dat de VREG, in het kader van de dividendvooruitzichten, de tariefmethodologie voor de distributie van elektriciteit en aardgas had vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024. Uit de eerste analyses bleek toen dat deze aangepaste tariefmethodologie zou leiden tot een aanzienlijke daling van de gereguleerde winst van de opdracht houdende verenigingen. Fluvius wees daarbij op verschillende (technische) oorzaken, maar benadrukte tegelijk dat deze maatregelen noodzakelijk waren om negatieve effecten te vermijden of te beperken.

Om de financiële stabiliteit van de Fluvius-groep te vrijwaren, werden mitigerende maatregelen genomen. Dit omvatte onder meer bijkomende besparingen, een herziening van de investeringsplannen en een evaluatie van het dividendbeleid.

Deze historiek blijft relevant voor de toekomst, aangezien structurele wijzigingen in de tariefmethodologie ook in komende reguleringsperiodes een impact kunnen hebben op de financiële strategie van Fluvius. Het illustreert hoe de organisatie zich aanpast aan een veranderend regelgevend kader en proactief maatregelen neemt om haar maatschappelijke en financiële opdracht duurzaam te blijven vervullen.

Vanaf 2022 tot en met 2026 kent de Vlaamse Regering aan de gemeenten een nieuwe algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden. Dat dividendverlies is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die door de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) werd vastgelegd voor de reguleringsperiode 2021-2024. De subsidie

bedraagt respectievelijk 50%, 40%, 30%, 20% en 10% van de geraamde minderontvangsten uit dividenden voor de jaren 2022, 2023, 2024, 2025 en 2026 ten opzichte van 2020.

Voor de periode na 2024 (een nieuwe tariefperiode) heeft de regulator VREG het kader vastgelegd voor het bepalen van de inkomsten van de Vlaamse distributienetbeheerders in de komende vier jaar en de regels waaraan de netbeheerders zich moeten houden om te komen tot de jaarlijkse nettarieven. De nieuwe tariefmethodologie biedt een kader aan Fluvius om haar essentiële taken te vervullen en de nodige investeringen te doen met het oog op de energietransitie. De tariefmethodologie stimuleert ook om efficiënt en innovatief te werken en de kwaliteit van de dienstverlening voor de gezinnen en bedrijven te garanderen en waar nodig te verbeteren. Zo wordt er een voorschotmechanisme voorzien dat moet bijdragen aan de financiering van grote investeringen in het elektriciteitsnet en financiële stimulansen om innovatie op vlak van net- en databeheer te ondersteunen. Ook worden de inkomsten van de netbeheerder geplafonneerd. Met het oog op de energietransitie moeten de netbeheerders de komende jaren miljarden investeren in het elektriciteitsnet. Dat vertaalt zich in hogere nettarieven voor elektriciteit. De nettarieven voor aardgas zijn licht dalend. De VREG zal in het laatste kwartaal van 2024 het toegelaten inkomen voor de distributienetbeheerders en de nettarieven voor 2025 vastleggen op basis van de nieuwe tariefmethodologie.

Beheersmaatregelen:

- Monitoring en opvolging van de mitigerende maatregelen die door de netbeheerder worden getroffen

Risico 11: Werkingsbijdrage aan verbonden entiteiten

De uitgaven van de gemeente en het OCMW zijn niet enkel afhankelijk van de eigen uitgaven. Er zijn ook belangrijke bijdragen in de zogenaamde verbonden entiteiten. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken. Elk van deze entiteiten zijn op hun beurt afhankelijk van regelgeving, conjunctuur, leefomgeving, ...

- Hulpverleningszone: Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening (DGH) functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel. De doelstelling van de federale overheid is hierbij geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten mocht inhouden. Deze stelling komt meer en meer onder druk te staan. De onzekerheid omtrent het aanhouden van het groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoefte binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende financiële lasten. In 2021 werd een nieuwe verdeelsleutel vastgelegd voor 2021-2026. De werkingsbijdrage werd in die zin gebudgetteerd. Momenteel lopen de besprekingen met de verschillende besturen binnen de zone Kempen om te komen tot een nieuwe financiële verdeelsleutel en een meerjarenplan voor de volgende legislatuur. Lokale besturen dragen nu het grootste deel van de kosten van de brandweer. Op federaal vlak werd een indexering van de middelen beloofd, een eerlijke 50-50 verdeling tussen lokaal en federaal niveau zou de lokale besturen ademruimte geven.

- Politiezone Neteland: Met de politiezone werden duidelijke afspraken gemaakt. Zo zal de werkingsbijdrage vanaf 2023 jaarlijkse stijgen met 100.000 euro. Vanaf 2026 wordt nog een verhoging opgenomen van 150.000 euro. Daarnaast wordt ook vanaf 2025 een investeringstoelage voorzien. Toch is de houdbaarheid van deze afspraak afhankelijk van een aantal factoren:
 - Er bestaat al enige tijd onduidelijkheid over de visie van de van de overheid over de ideale (en minimale) schaalgrootte van politiezones om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten.
 - De pensioenproblematiek weegt ook binnen de politiezone zwaar door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat.
- Kerkfabrieken: met de kerkfabrieken dienen gemeentebesturen een afsprakennota af te sluiten. Hierin wordt de algemene samenwerking, maar ook de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen. Hierbij dient extra aandacht besteed te worden aan subsidiedossiers voor investeringswerken aan het onroerend goed die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan goedgekeurd geraakt, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up to date zijn, of dat er inmiddels bijwerken of meerwerken zijn. De extra factuur wordt dan door de gemeente gedragen.
- De financiële risico's die voortvloeien uit de samenwerking met de entiteiten zijn onvoldoende gekend waardoor we de impact op de financiële gezondheid van het lokaal bestuur niet kunnen inschatten. De dotaties worden op basis van de beschikbare informatie ingeschreven. De zeggenschap is inzake eventuele verhogingen van de werkings- en investeringssubsidies aan politiezones, hulpverleningszones en kerkfabrieken eerder beperkt. De evolutie van hun jaarlijkse tekorten dient opgevolgd te worden. Hierbij moet aangedrongen worden dat deze entiteiten ook zelf waar nodig ingrijpen en bijsturen om de nodige maatregelen te treffen om hun financiële risico's in te perken. Bovendien vormt het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissing dreigt te zullen moeten betalen (lokaal bestuur), vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

Risico 12: Schaalvergroting

Lokale besturen werken in een snel veranderende omgeving. Burgers worden mondiger, uitdagingen worden complexer en globaler. De Vlaamse overheid stuurt aan op bestuurskrachtige gemeenten, en draagt meer bevoegdheden over naar het lokale niveau, meestal zonder financiële compensatie. Ondanks een enorme inzet van de lokale besturen botsen ze steeds meer op hun grenzen en lopen aan tegen de limieten van hun bestuurskracht. Door schaalvergroting kan o.a. de kwetsbaarheid van de dienstverlening door een tekort aan capaciteit worden opgevangen of komt er ruimte voor beleidsthema's die je als klein bestuur niet aankan.

Risico 13: inflatie

Terwijl de media vooral focussen op wat de inflatie voor de koopkracht van de gezinnen betekent, heeft deze ook invloed op de uitgaven en inkomsten van gemeenten. Aan de uitgavenzijde volgt een indexering van de lonen van zodra de spilindex overschreden wordt. Twee maand na het overschrijden

van de spilindex (berekend op de gezondheidsindex) stijgen de wedden met 2%, terwijl heel wat werkingsuitgaven rechtstreeks de gevolgen ondervinden van die aangepaste marktprijzen.

Aan de ontvangstenzijde houden de dotaties, waaronder hoofdzakelijk het gemeentefonds rekening met de inflatie (zij het met 1 jaar vertraging).

De inflatie heeft ook zijn weerslag op de evolutie van de belastingontvangsten. De groei van de personenbelasting hangt sterk af van de loonindexering, alleen is dat voor gemeenten pas voelbaar met een vertraging van 2 jaar. Dit is te wijten aan het systeem van inkohiering en aan het inningstempo. In de onroerende voorheffing volgt het inflatie-effect 1 jaar later.

Globaal ondervinden de uitgaven vlugger de impact van inflatie-opstoten (in jaar N) dan de ontvangsten (in jaar N+1 en zelfs N+2). Dit verschil zorgt voor een tijdelijke begrotingsdruk.

Het Federaal Planbureau publiceert op regelmatige basis de inflatievooruitzichten op basis van de waarnemingen van de FOD Economie. Maandelijks worden de ramingen geactualiseerd en wordt een inschatting gemaakt vanaf wanneer de spilindex zal worden overschreden.

Op basis van de vooruitzichten van het Federaal Planbureau zou de gemiddelde jaarinflatie in 2025 uitkomen op 2,1% en in 2026 op 1,3%, tegenover 3,14% in 2024 en 4,06% in 2023. De groeivoet van de zogenaamde 'gezondheidsindex', die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van de lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen zou in 2025 gemiddeld 2.3% bedragen en in 2026 1,4% tegenover 3,28% in 2024 en 4,33% in 2023.

In januari 2025 is de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst overschreden. Als gevolg daarvan werden de sociale uitkeringen in februari 2025 en de wedden van het overheidspersoneel in maart 2025 aangepast met 2% aan de gestegen levensduurte. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de volgende overschrijding van de spilindex (133,28) zou plaatsvinden in februari 2026. Rekening houdend met het akkoord dat de federale regering bereikte op 11 april 2025 zouden de sociale uitkeringen en de wedden van het overheidspersoneel als gevolg daarvan in mei 2026 met 2% aangepast worden. De daaropvolgende spilindex (135,95) zou niet overschreden worden in 2026. (update 6/05/2025)

- We volgen deze evoluties op de voet om zo de uitgaven en ontvangsten bij te sturen.

Risico 14: Schuld- en thesauriebeheer

- De risico's verbonden aan de schuld van Olen zijn nog vrij beperkt. Het renterisico wordt verminderd door te lenen met een vaste rentevoet. Voor onze lening met variabele rentevoet wordt het renterisico ingedekt via een structuur.

Om het risico te spreiden gaan we leningen aan in verschillende bewegingen, voor- en najaar om zo de rentemarkt goed op te volgen.

3.7. De waarderingsregels

Met de waarderingsregels bepaalt het bestuur de waarde van haar bezittingen, haar schulden, haar rechten en haar plichten. De waarderingsregels moeten leiden tot een “waar en getrouw financieel economisch beeld” en bepalen onder andere:

- De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook
- De vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten
- De herwaarderingen
-

Waarderingsregels gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene jaar 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 worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investing of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 2.000 euro die geen deel uitmaken van een ruimer project, niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs, grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in de bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de 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.

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij de verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Jaarlijks wordt er een verificatie gemaakt van alle openstaande vorderingen. Bestaat er twijfel over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen dan worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar: 10%
- Ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar: 40%
- Ouder dan 5 jaar: 60%

-

Voorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd geherwaardeerd.

De voorraden die zijn verworven door niet-ruiltransacties, worden geherwaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er wordt waardevermindering toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die aangewend worden binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent dat een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan deze activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiele tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen desgevallend worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leef milieu. Als een activum dat behoort tot het erfgoed verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro. Indien het actief wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel, kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv.erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarden van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleaste actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het

actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

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

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.

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>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	30 jr 15 jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. 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.	30 jr 5 jr 15 jr 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.	50 jr 15 jr

Rioleringen en afvalwaterzuivering <u>Onderhoudswerken aan riolering en afvalwaterzuivering die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.</u>	50 jr 15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.</u>	30 jr 15 jr
Onroerende goederen in leasing <u>Onderhoudswerken aan onroerende goederen in leasing die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.</u>	30 jr 15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten,...) <u>Onderhoudswerken aan installaties, machines en uitrusting</u>	10 jr 5 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 faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers,	5 jr

<u>Informaticamaterieel</u> bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr
Rollend materieel	
Vrachtwagens, tractors en ander groot rollend materieel	10 jr
Buitengewoon onderhoud groot rollend materieel	5 jr
Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

3.8 De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)

In de samenvatting van de algemene rekeningen vinden we enkel transacties terug die het vermogen, de financiële positie of het resultaat van een bestuur beïnvloeden. Daarnaast kunnen er zich echter gebeurtenissen voordoen die het vermogen, de financiële positie of het resultaat niet beïnvloeden maar waaruit wel toekomstige rechten of verbintenissen kunnen ontstaan. Hier volgt een opsomming van de niet in balans opgenomen rechten en plichten van gemeente en OCMW.

<u>Reden waarborg</u>	<u>Derde</u>	<u>Bedrag</u>	<u>Wijze</u>
Gemeente			
Onderhoud groenzones - perceel 1	Mertens Tuinaanleg	4.320,00	Depositokas
Onderhoud groenzones - perceel 2	Mertens Tuinaanleg	4.550,00	Depositokas
Ophalen van restafval	Renewi	16.900,00	KBC Bank
Ter beschikking stellen van uitzendkrachten	Randstad	2.010,00	BNP Paribas
Schoonmaken gebouwen			
- perceel 1	ABS	8.570,00	Depositokas
- perceel 2	ABS	1.970,00	Depositokas
Ontwerp en studie NAC	Ontwerpatelier Peter Jannes	15.570,00	KBC Bank
Onderhoud Hoefsmidstraat en Boerenkrijglaan	Grizaco nv	1.655,00	Depositokas
Digitalisering gemeentelijk onderwijs	Prowise bvba	5.520,00	Depositokas
Groepsaankoop voor tijdelijk vaste bewakingscamera's in het kader van bestrijding sluikstorten	The Safe Group bvba	4.840,00	Depositokas
Aankoop, implementatie en onderhoud werken op afspraak en klantenbegeleiding	JCC Software	4.910,00	Depositokas
Vernietiging, inventarisatie en ordening archief	Dépot d'Histoires	3.490,00	Depositokas
Uitvoeren conditiemetingen volgens de norm NEN2767	Arch Tecco Asset Management	2.660,00	
Chiro OLV		125.000,00	
Verkavelen van gronden Oevelseweg 17 + Melkerijstraat 19-21	B&R Construct	152.753,71	Atradius
Bouwen van een nieuw administratief centrum en het herbestemmen van de kerk O.-L.-V.-Olen tot bibliotheek	Brebuild	381.970,00	Depositokas
	Totaal	736.688,71	
OCMW			
Buitenschrijnwerk OCMW woningen	Veisters	5.550,00	KBC Bank
Dranken Komie Geire	van Nueten	590,00	cash
	Totaal	6.140,00	

3.9 De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Deze toelichting bevat een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan, waarbij enkel de grote verschillen worden toegelicht. We bespreken achtereenvolgens de materiële verschillen op het gebied van exploitatie, investeringen en liquiditeiten. We maken een onderscheid tussen ontvangsten en uitgaven en groeperen per economische aard. We baseren ons hier vooral op het schema T2.

Exploitatie

Exploitatie-uitgaven

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Goederen en diensten	5.918.998	6.618.909	89%
Bezoldigingen	12.021.967	11.778.515	102%
Indiv. Hulpverlening OCMW	862.317	868.243	99%
Toegestane werkingssubsidies	2.622.583	2.673.344	98%
Andere operationele uitgaven	58.684	71.677	82%
Financiële uitgaven	160.073	156.016	103%

Geconsolideerd (gemeente en OCMW) kunnen we vaststellen dat er 522.082 euro van de geraamde exploitatie-uitgaven niet gebruikt werden in boekjaar 2024. We behalen een realisatiegraad van liefst 98%.

Dat wil zeggen dat we de oefening om een grote verscheidenheid aan budgetten correct te ramen tot een goed einde hebben gebracht.

Exploitatie-ontvangsten

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Ontvangsten uit de werking	3.087.234	3.005.710	103%
Fiscale ontvangsten	10.647.579	10.891.857	98%
Werkingsubsidies	9.729.491	9.187.028	106%
Recuperatie indiv. Hulpverlening	83.116	63.700	130%
Andere operationele ontvangsten	127.288	95.240	134%
Financiële ontvangsten	545.364	524.222	104%

Bij de ontvangsten stellen we vast dat de ontvangsten 452.315 euro hoger liggen dan geraamd. We hebben een gemiddelde realisatiegraad van 102%. Op individuele sleutels zijn er wel afwijkingen tussen raming en jaarrekening maar deze zijn te verwaarlozen.

Investerings

Investeringsuitgaven

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Inv in fin vaste activa	0	0	
Inv in mat vaste activa	3.320.462	3.170.270	105%
Inv in immat vaste activa	211.581	244.786	86%
Toegestane investeringsubsidies	216.145	319.390	68%

In 2024 hebben we voor 3.748.188 euro geïnvesteerd. Een aanzienlijk bedrag aan investeringen wordt verschoven naar 2025 via de overdrachten. Zo werd 3.136.385 euro aan investeringsuitgaven overgedragen naar 2025. De details van deze overdrachten vind je in de toelichting.

Investeringsontvangsten

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Verkoop fin vaste activa	38.278	38.278	100%
Verkoop mat vaste activa	0	0	
Investeringsubsidies en schenkingen	10.569	47.983	22%

Financiering

Financieringsuitgaven

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Vereffening van fin schulden	533.570	510.632	104%
Toegestane leningen	0	0	

Financieringsontvangsten

	Jaarrekening	AMJP	Realisatie
Aangaan van fin schulden	400.459	187.794	213%
Aangaan van niet-fin schulden	0	0	
Vereffening van toegestane leningen	29.167	29.168	100%

Het bedrag van 400.459 euro betreft voornamelijk opname van leasingschuld in het kader van nieuwe investeringen verledning openbare verlichting.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	620	1.816.008	1.467.266	348.742	
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	621	555.821	289.028	266.793	
0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	620	29.358	87.297	-57.939	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	613	297.429	240.000	57.429	
0119	Overige algemene diensten	621	577.637	521.110	56.527	
0112	Personeelsdienst en vorming	613	323.030	379.500	-56.470	
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	620	2.602.223	2.545.766	56.457	
0904	Activering van tewerkstelling	620	38.725	94.040	-55.315	
0670	Straatverlichting	611	101.614	150.000	-48.386	
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	613	-16.609	31.500	-48.109	
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	720.750	675.000	45.750	
0680	Groene ruimte	610	345.641	389.000	-43.359	
0119	Overige algemene diensten	613	184.781	221.320	-36.539	
0600	Ruimtelijke planning	621	68.542	103.158	-34.616	
0190	Overig algemeen bestuur	621	236.973	205.624	31.349	
0119	Overige algemene diensten	614	671.793	701.890	-30.097	
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	620	31.027	57.178	-26.151	
0112	Personeelsdienst en vorming	615	43.220	69.200	-25.980	
0800	Gewoon basisonderwijs	611	54.420	79.000	-24.580	
0390	Overige milieubescherming	620	113.385	137.253	-23.868	
0550	Werkgelegenheid	613	8.697	32.000	-23.303	
0110	Secretariaat	620	461.344	484.347	-23.003	
0119	Overige algemene diensten	615	136.015	157.605	-21.590	
0119	Overige algemene diensten	622	84.703	105.971	-21.268	
0119	Overige algemene diensten	611	44.805	66.000	-21.195	
0742	Sportinfrastructuur	620	135.043	156.176	-21.133	
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	613	659	21.210	-20.551	
0100	Politieke organen	620	405.555	425.381	-19.826	
095	Dienstencentra	620	210.278	190.526	19.752	
09C	Activering van tewerkstelling	613	8.697	27.497	-18.800	
02C	Negen	610	215.031	196.300	18.731	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0904	Activering van tewerkstelling	621	10.377	29.096	-18.719	
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	604	7.733	25.000	-17.267	
0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	621	7.301	23.856	-16.555	
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	308.759	325.000	-16.241	
0800	Gewoon basisonderwijs	614	169.033	184.440	-15.407	
0950	Ouderenwoningen	610	12.225	27.000	-14.775	
0100	Politieke organen	624	159.425	144.706	14.719	
0742	Sportinfrastructuur	621	38.228	52.528	-14.300	
0390	Overige milieubescherming	613	2.562	16.207	-13.645	
0130	Administratieve dienstverlening	620	348.212	361.076	-12.864	
0900	Sociale bijstand	648	801.797	788.949	12.848	
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	615	35.777	48.553	-12.776	
0742	Sportinfrastructuur	611	36.893	49.000	-12.107	
0710	Feesten en plechtigheden	611	11.162	22.600	-11.438	
0600	Ruimtelijke planning	620	227.519	238.786	-11.267	
0200	Wegen	613	40.939	51.906	-10.967	
0900	Sociale bijstand	620	496.703	507.505	-10.802	
0800	Gewoon basisonderwijs	615	125.564	136.100	-10.536	
0600	Ruimtelijke planning	613	38.392	48.700	-10.308	
0119	Overige algemene diensten	612	22.213	32.279	-10.066	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	740	3.146.938	2.822.332	324.606	
0020	Fiscale aangelegenheden	730	10.427.971	10.618.257	-190.286	
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	4.622.672	4.449.826	172.846	
0020	Fiscale aangelegenheden	734	78.845	161.500	-82.655	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	704	130.612	80.000	50.612	
0900	Sociale bijstand	740	703.870	659.811	44.059	
0904	Activering van tewerkstelling	740	29.661	73.530	-43.869	
0943	Gezins hulp	740	120.777	79.901	40.876	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	702	1.058.601	1.020.000	38.601	
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	508.255	470.000	38.255	
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	338.415	309.233	29.182	
0600	Ruimtelijke planning	702	29.244	58.000	-28.756	
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	75.520	54.000	21.520	
0309	Overig afval- en materialenbeheer	702	136.068	115.000	21.068	
0800	Gewoon basisonderwijs	740	530.899	510.200	20.699	
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	114.759	135.000	-20.241	
0900	Sociale bijstand	748	73.503	53.600	19.903	
0350	Klimaat en energie	700	18.345	35.000	-16.655	
0951	Dienstencentra	708	-7.656	8.000	-15.656	
0020	Fiscale aangelegenheden	737	46.350	32.000	14.350	
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	705	7.863	21.693	-13.830	
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	48.291	35.375	12.916	
0130	Administratieve dienstverlening	702	137.838	125.900	11.938	
0119	Overige algemene diensten	747	28.905	17.982	10.923	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	221	361.390	1.020.000	-658.610	
0200	Wegen	224	5.626	477.000	-471.374	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	1.945.111	2.350.862	-405.751	
0119	Overige algemene diensten	243		294.836	-294.836	
0800	Gewoon basisonderwijs	221	13.663	270.000	-256.337	
0670	Straatverlichting	250	400.459	187.794	212.665	
0119	Overige algemene diensten	230	57.861	234.500	-176.639	
0400	Politiediensten	664		117.268	-117.268	
0119	Overige algemene diensten	241	136.220	240.497	-104.277	
0522	Toerisme - Infrastructuur	221		103.000	-103.000	
0119	Overige algemene diensten	214	77.187	156.235	-79.048	
0945	Kinderopvang	221		76.900	-76.900	
0800	Gewoon basisonderwijs	230	247.878	316.000	-68.122	
0710	Feesten en plechtigheden	221	24.680	90.000	-65.320	
0600	Ruimtelijke planning	214	4.181	54.122	-49.941	
0790	Erediensten	664	64.208	112.000	-47.792	
0680	Groene ruimte	220	969	40.000	-39.031	
0720	Monumentenzorg	221	8.961	41.600	-32.639	
0951	Dienstencentra	221		30.124	-30.124	
0290	Overige mobiliteit en verkeer	225		30.000	-30.000	
0350	Klimaat en energie	214	25.173	49.301	-24.128	
0950	Ouderenwoningen	229	12.055	34.022	-21.967	
0703	Openbare bibliotheken	241	3.077	19.800	-16.723	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	664	9.348	25.000	-15.652	
0680	Groene ruimte	214		15.500	-15.500	
0119	Overige algemene diensten	211	35.068	50.500	-15.432	
0200	Wegen	225		15.000	-15.000	
0990	Begraafplaatsen	230	5.990	18.000	-12.011	
062	Grondbeleid voor wonen	214		10.000	-10.000	
100 /						

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	150	10.569	64.916	-54.347	
0522	Toerisme - Infrastructuur	150		41.200	-41.200	
0290	Overige mobiliteit en verkeer	150		10.000	-10.000	

3.10. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

Op vlak van ontvangsten kan gesteld worden dat de ontvangsten uit de werking én uit belastingen in lijn liggen met de ramingen. Het belangrijkste verschil met 2023 is te noteren bij de aanvullende belasting op de personenbelasting. Door het in voege treden van een nieuw systeem van inkohiering kon de gemeente in 2023 eenmalig 14 maanden inschrijven in de jaarrekening. Vanaf boekjaar 2024 hebben de budgettaire ontvangsten terug betrekking op de normale 12 maanden.

Op vlak van uitgaven was de toename in 2024 het hoogst bij de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen, dit door de automatische loonindexeringen ingevolge de koppeling aan de spilindex. Omdat de bezoldigingen 56% uitmaken van het totaal aan exploitatie-uitgaven heeft dit een grote invloed op de exploitatie-uitgaven die in totaliteit gestegen zijn ten opzichte van het vorige boekjaar 2023. Toch werd dit ook nog deels getemperd omdat heel wat functies niet ingevuld raakten door de krapte op de arbeidsmarkt.

Om financieel gezond te blijven maakten we een nauwgezette budgettoefening bij de aanpassing meerjarenplan eind 2024 om de cijfers aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context.

3.11. Een overzicht van de (gedeeltes) van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur.

Artikel 258 DLB bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en financiering die in het vorig boekjaar (N-1) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (N) kunnen worden overgedragen. Concreet houdt dit in dat er zowel gedeelten van investeringsuitgaven en -ontvangsten (bijv. investeringssubsidies, verkoop van activa, ...) als gedeelten van financieringsontvangsten kunnen worden overgedragen. Dit is nodig en nuttig. Het is immers niet ondenkbaar dat een investering pas later gerealiseerd wordt dan in de periode die we budgettair vooropgesteld hadden.

De uitvoerende organen (CBS en VB) moeten de lijst met de van het vorig boekjaar over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en financiering voor 1 maart van het lopende boekjaar vaststellen en hierover rapporteren aan de raad via de toelichting van de jaarrekening.

In bepaalde dossiers blijft er een saldo beschikbaar dat niet hoeft overgedragen te worden. Dat kan het geval zijn wanneer een project is afgerond en er een restbudget beschikbaar blijft.

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2024 naar 2025 - gemeente

Nr actie	Omschrijving actie	Nr raming	Omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Over te dragen 2024
AC000176	De Olense gemeentescholen vergroenen hun speelplaats met het oog op het realiseren van hun pedagogisch project.	MJP002586	Uitvoering vergroening scholen door TD - studiekosten	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	17.400,00
AC000150	Olen heeft een globale visie over de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang, heeft hiervoor een masterplan ontwikkeld en werkt de realisatie hiervan vervolgens uit.	MJP002564	Bouw BKO Toermalijn	(OMG) Omgeving	U	I	60.400,00
AC000031	Olen heeft een warmteplan om de mogelijkheden van hernieuwbare energie in kaart te brengen en rolt dit plan uit op het Olens grondgebied.	MJP002525	Opmaak warmteplan inclusief zoneringsplan, opmaak verordening rekening houdend met zoneringsplan en actualiseren energiezorgplannen gemeentelijke gebouwen + warmtenetmakelaar	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	24.128,00
AC000471	Olen heeft een raamcontract met IOK voor ruimtelijke planning.	MJP002519	Opmaak masterplan Shoppingpark	(OMG) Omgeving	U	I	10.000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002456	Rioleringswerken Dahliastraat	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	41.950,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002455	Verharden van bermen in Lammerdries en Hagelberg in grasdals	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	27.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002429	Gemeente zonder gemeentehuis - van melding tot oplossing - subsidie	(FIN) Financiën	O	I	10.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002428	Gemeente zonder gemeentehuis - van melding tot oplossing	(FIN) Financiën	U	I	20.000,00
AC000482	Olen zet in op acties en oplossingen die nodig zijn om digitale uitsluiting te voorkomen (e-inclusie).	MJP002389	Subsidie E-inclusie	(FIN) Financiën	O	I	6.933,00
AC000482	Olen zet in op acties en oplossingen die nodig zijn om digitale uitsluiting te voorkomen (e-inclusie).	MJP002388	Uitgaven E-inclusie	(FIN) Financiën	U	I	6.933,00
AC000420	Gebouwen	MJP002386	Gemeente zonder gemeentehuis - eigen inbreng 55%	(FIN) Financiën	U	I	60.066,00
AC000430	Toelagen	MJP002377	Bijdrage politiezone - investeringen	(FIN) Financiën	U	I	24.168,00
AC000221	Olen heeft onderzocht hoe ze het aanbod van de bibliotheek fysiek dichterbij de burger kan brengen en heeft dit verder uitgerold.	MJP002370	Opstart antennepunt LDC (aankoop PC, scanner, ticketprinter, meubilair)	(ICT) ICT	U	I	4.600,00
AC000473	Olen legt hoppins aan op haar grondgebied.	MJP002253	Subsidie aanleg hoppins	(OMG) Omgeving	O	I	10.000,00

Nr actie	Omschrijving actie	Nr raming	Omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Over te dragen 2024
AC000473	Olen legt hoppins aan op haar grondgebied.	MJP002252	Aanleg van hoppins (mobipunten)	(OMG) Omgeving	U	I	30.000,00
AC000472	De draagkracht van de woonontwikkeling in Olen is onderzocht.	MJP002251	Onderzoek draagkracht woonontwikkeling	(OMG) Omgeving	U	I	9.122,00
AC000470	Het ruimtelijk uitvoeringsplan voor de voetbalterreinen van St.-Jozef-Olen is opgemaakt.	MJP002250	RUP voetbal St.-Jozef-Olen	(OMG) Omgeving	U	I	30.819,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP002240	Overkapping fietsstalling + raamverduistering	(DKR) De Kriebel	U	I	60.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002097	Vervanging raamwerk achter trespaplaten De Vrede	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	60.000,00
AC000407	Olen heeft een performante en veilige ICT-infrastructuur door een tweejaarlijkse evaluatie.	MJP002053	Serverlokaal/datacenter	(ICT) ICT	U	I	5.000,00
AC000409	Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.	MJP002051	Consultancy i.v.m. 'teams/sharepoint'	(ICT) ICT	U	I	20.750,00
AC000420	Gebouwen	MJP001941	Investeringssubsidie schilderwerken Buulmolen	(TD) Technische Dienstverlening	O	I	41.200,00
AC000420	Gebouwen	MJP001940	Schilderwerken Buulmolen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	103.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001939	Aanpassingswerken Radiomuseum	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	5.320,00
AC000429	Technische middelen	MJP001927	Aankoop columbariums	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	12.010,00
AC000420	Gebouwen	MJP001923	Infrastructuurwerken BKO O.L.V.-Olen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	16.500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001922	Materialen voor inrichting PC-lokaal als klaslokaal (DKR)	(DKR) De Kriebel	U	I	2.290,00
AC000420	Gebouwen	MJP001921	Stoelen lagere school	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	2.500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001920	Onderhoudswerken dak en gevel kapel Meren	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	9.800,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001919	Bladblazer + mobiele laadkraan	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	136.500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001918	Nieuwe CV-ketel sociaal huis	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	40.000,00
AC000421	Wagenpark	MJP001917	Bestelwagen electricien + dienst gebouwen + vervangen bestelwagens bouw en groendienst door CNG + vervangen servicewagen mechaniker	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	294.836,00

Nr actie	Omschrijving actie	Nr raming	Omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Over te dragen 2024
AC000302	Olen heeft de pastorie van Olen-Centrum verbouwd met aandacht voor het erfgoedkarakter zodat dit gebouw een nuttige invulling kan krijgen.	MJP001913	Restauratie poortgebouw/muur/poort in muur	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	32.500,00
AC000393	Olen heeft een realistisch investeringsplan voor haar gebouwen en rollend materieel.	MJP001911	Conditiemeting gebouwen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	10.878,00
AC000222	Olen heeft de mogelijkheden van een zelfuitleensysteem voor de bib onderzocht en een standpunt ingenomen over het implementatietraject.	MJP001904	Implementatie zelfuitleen mits goedkeuring en positieve analyse	(ICT) ICT	U	I	12.100,00
AC000261	Olen biedt logistieke ondersteuning aan erkende verenigingen en organisatoren van activiteiten.	MJP001903	Terbeschikkingstelling uitleenmateriaal (vervanging materiaal)	(VT) Vrije Tijd	U	I	4.600,00
AC000251	Olen heeft een uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.	MJP001901	Infrastructuursubsidie en duurzame infrastructuurwerken	(VT) Vrije Tijd	U	I	15.000,00
AC000063	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Hezewijk.	MJP001897	Rioleringswerken Hezewijk	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	33.410,00
AC000062	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Gerhagen, Geerbossen en Horselaar.	MJP001894	Rioleringswerken Geerbossen, Gerhagen en Horselaar	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	21.725,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP001893	Vervanging deur straatkant "oud bibke" (5 000)(2025) + aanstelling architect dak (12 000) (2025) + Dak (189 000)(2026) + akoestiek turnzaal (14 000)(2026) + nieuwe ketel (35 000)(2025) + gezamenlijk leraarslokaal (nog geen budget gekend)(2025)	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	255.000,00
AC000061	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Lindenpad en Vinkenstraat.	MJP001892	Rioleringswerken Lindenpad en Vinkenstraat	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	38.819,00
AC000059	Olen heeft een groot onderhoud van de wegen uitgevoerd.	MJP001890	Groot onderhoud wegen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	229.700,00
AC000058	Olen heeft voegherstellingen uitgevoerd in Industrielaan.	MJP001889	Uitvoeren werken voegherstelling Industrielaan	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	7.500,00
AC000020	Olen zet de visie op landelijk wonen om in de praktijk.	MJP001886	Actualisering herziening stedenbouwkundige verordening	(OMG) Omgeving	U	I	10.000,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001881	Inrichten publieke ruimte parkgebied Ven	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	39.030,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001878	Opmaak aanbestedingsdossier inrichting publieke ruimte parkgebied Ven en opvolgen werken	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	15.500,00

Nr actie	Omschrijving actie	Nr raming	Omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Over te dragen 2024
AC000033	Olen heeft voor de verbeterde afwatering van de Bouwensloop een duiker onder het Kempisch Kanaal geplaatst.	MJP001875	Studie + uitvoeren werken duiker Kempisch kanaal	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	25.000,00
AC000012	Olen heeft een plan voor het plaatsen van fietsenstallingen en is gestart met de uitvoering van dit plan.	MJP001868	Aankoop en plaatsing (al dan niet overdekte) fietsenstallingen met beugels (incl. verlichting, ondergrond, vuilbakken, ...)	(OMG) Omgeving	U	I	15.000,00
AC000007	Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht met het oog op het verhogen van de leefbaarheid en verkeersveiligheid van het dorp. Olen doet dit door de inwoners te betrekken bij het ontwerpproces.	MJP001862	Herinrichting Olen-Centrum: uitvoering werken	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	222.990,00
AC000006	Het fietspad in Industrielaan is afgewerkt zodat een verkeersveilige verbinding voor fietsers gegarandeerd is op Olens grondgebied. Hierdoor heeft Olen een missing link van de fiets-Olen-strade gerealiseerd.	MJP001860	Uitvoeren werken fietspad Industrielaan	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	207.173,00
AC000447	Software vernieuwing	MJP001856	Vernieuwing software	(ICT) ICT	U	I	15.000,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001854	Vernieuwing hardware (DKW)	(ICT) ICT	U	I	500,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001852	Vernieuwing hardware (gemeente)	(ICT) ICT	U	I	30.000,00
AC000269	Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan. Dit aanbod wordt ondersteund door het creëren van één centrale ontmoetingsplaats waar al zeker de administratieve diensten en de bibliotheek in opgenomen zijn.	MJP001837	Bouw centrale ontmoetingsplaats	(FIN) Financiën	U	I	658.609,00
AC000430	Toelagen	MJP001351	Investeringsubsidies kerkfabriek	(FIN) Financiën	U	I	40.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001304	Aankoop van ander meubilair	(FIN) Financiën	U	I	2.500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001302	Aankoop bureaumeubilair	(FIN) Financiën	U	I	1.300,00

Totaal uitgaven	3.078.926,00
Totaal ontvangsten	68.133,00

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2024 naar 2025 - ocmw

Nr actie	Omschrijving actie	Nr raming	Omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Over te dragen 2024
AC000420	Gebouwen	MJP002287	Gebouwen BJW: vernieuwing verwarmingsketels	(FIN) Financiën	U	I	6.198,00
AC000420	Gebouwen	MJP002110	Gebouwen CADO G2: plaatsing airco	(FIN) Financiën	U	I	6.841,00
AC000420	Gebouwen	MJP001840	Gebouwen LDC H1: buitengewoon onderhoud en verbeteringswerken (afgesloten fietsenberging + algemene berging + brandcentrale + rookluik)	(FIN) Financiën	U	I	30.124,00
AC000420	Gebouwen	MJP001616	Meubilair LDC H1: tafels	(FIN) Financiën	U	I	5.000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001615	Installaties, machines en uitrusting - afwasmachine / koffiemachine / diepvriezer / airco / e.d.	(FIN) Financiën	U	I	4.296,00
AC000120	Het lokaal dienstencentrum profileert zich als ontmoetingsplaats voor alle inwoners van Olen.	MJP000055	Plaatsen speeltoestellen en opwaarderen omgeving LDC	(LDC) LDC Komie Geire	U	I	5.000,00

Totaal uitgaven	57.459,00
Totaal ontvangsten	0,00

3.12. Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW

De gemeente en het OCMW maken vanaf het meerjarenplan 2020-2025 geïntegreerde beleidsrapporten op waardoor het dus niet langer zin heeft om een gemeentelijke bijdrage te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Artikel 274 van het Decreet Lokaal Bestuur stipuleert wel dat de gemeente er moet voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De regelgeving heeft noch een definitie van “financiële verplichting” opgelegd, noch berekeningswijzen of modellen.

Volgend principe voor de berekening van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW wordt naar voren geschoven: de gemeente voorziet een tussenkomst van zodra het beschikbaar budgettair resultaat negatief is voor de entiteit OCMW. Voor 2024 bedraagt het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW -1.649.863 euro, waardoor er een tussenkomst van de gemeente nodig is voor 2024 volgens het voorgestelde principe. Dit is ook zichtbaar in het schema T5 bij de mutatiestaat van het nettoactief onder B. “gecumuleerd overschot of tekort”. Daar zien we in de kolom “tussenkomst gemeente aan OCMW” het bedrag van 1.649.863 euro staan.

Dit principe staat los van de liquiditeitsstromen van de gemeente naar het OCMW en de verplichting van de gemeente om bij onvoldoende liquide middelen op de bankrekening van het OCMW financiële middelen over te maken.

De tussenkomst van de gemeente in het OCMW moet finaal worden goedgekeurd door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn in onderlinge consensus via de goedkeuring van de jaarrekening.

3.13. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening 2024 is terug te vinden op www olen.be/jaarrekening-2024

Artikel 4 van het ministerieel besluit BBC bepaalt dat de documentatie minstens de volgende elementen bevat:

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (inclusief ontvangsten en uitgaven)
- Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Aanvullend bevat de documentatie nog deze documenten:

- Proef- en saldibalans
- Overzicht vorderingen op lange termijn
- Overzicht schulden op lange termijn
- Patrimonium – desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- Overzicht deelnemingen
- Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat
- Boekjaar 2024 in grafiek
- Beknopte ratio-analyse
- Eindstatus projecten 2024