



Jaarrekening 2020

Gemeente en OCMW Olen

Inhoud

I.	Inleiding.....	5
II.	DEEL 1 – DE BELEIDSEVALUATIE.....	8
III.	DEEL 2 - DE FINANCIËLE NOTA.....	16
	2.1 De doelstellingenrekening.....	16
	2.2 De staat van het financieel evenwicht.....	19
	2.3 De realisatie van de kredieten	23
	2.4 De balans.....	25
	2.5 De staat van opbrengsten en kosten.....	28
IV.	DEEL 3 - TOELICHTING.....	30
	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	31
	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	35
	T3: Investeringsprojecten.....	39
	T4: Evolutie van de financiële schulden	48
	T5: Toelichting bij de balans.....	49
	3.1 De financiële risico's.....	51
	3.2 De waarderingsregels.....	54
	3.3 De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	61
	3.4 De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	62
	3.5 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	64

3.6 Een overzicht van de (gedeeltes) van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.....	66
3.7 Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW.....	71
3.8 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	..72

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 de 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 en in december 2020 werd een eerste aanpassing aan dit meerjarenplan goedgekeurd (AMJP 2020-2025).

Nu 2020 voorbij is volgt het sluitstuk van dit jaar met de jaarrekening 2020.

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 2020 gedaan heeft, kan u alvast in deze bundel ontdekken.

Kengetallen Boekjaar 2020

		2020
	Beschikbaar budgettair resultaat op 31/12/2020	3.544.489
	Openstaande vorderingen op KT	2.731.967
	Openstaande schulden op KT	4.080.505
	Exploitatie-uitgaven in het boekjaar	17.798.672
	Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar	20.637.118
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985
	Beschikbaar budgettair resultaat	3.544.489
	Autofinancieringsmarge	2.050.691
	Investerings	4.988.721
	Desinvesterings	502.023
	Toegestane investeringstoelagen	30.209
	Ontvangen investeringssubsidies overheid	627.500
	Nieuwe aangegane leningen	0
	Vervroegde terugbetaling van leningen	0
	Financiële schulden per 31/12/2020	2.376.699
	Periodieke aflossingen op leningen	787.756
	Intresten op leningen	13.253

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 de evaluatie van wat in de strategische nota stond bij het meerjarenplan 2020-2025 en de aanpassing meerjarenplan 2020-2025.

Opvolgingsrapport meerjarenplan 2020-2025

31/12/2020

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 klimaatrobuuste gemeente met een dorps karakter.

Opvolging:	
Geel	De acties die deze beleidsdoelstelling beogen worden opgenomen volgens afspraak. Er wordt ingezet op duurzame mobiliteit en veiligheid volgens het STOP-principe. Duurzaamheid wordt doorweven door de ganse organisatie, o.a. door integratie van het klimaatactieplan en de SDG's in het meerjarenplan. Er wordt ingezet op het behoud van het dorps karakter.

AP000001	Actieplan
AP 1.1	Olen stimuleert Olenaars om duurzame vervoersmiddelen te gebruiken.

Opvolging:	
Geel	Verschillende acties zijn lopende. Alle mobiliteitsprojecten gebeuren steeds met focus op duurzame mobiliteit en het STOP-principe als uitgangspunt. Daarbij gaat de prioriteit eerst naar Stappers, dan Trappers (fiets), vervolgens Openbaar vervoer en dan pas naar Personenwagens.

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:	
Oranje	De gunning voor het participatietraject aan Levuur werd ingetrokken. Hierdoor kan het participatietraject samen met de herziening van het mobiliteitsplan gegund worden, waardoor beiden beter zijn afgestemd. Op 1 oktober 2020 voerde de projectstuurgroep de sneltoets uit. Er was een consensus over de keuze om via spoor 1 het gemeentelijk mobiliteitsplan te vernieuwen. Na een brainstorm is er een ambitienota in opmaak die, na goedkeuring, toegevoegd wordt aan het bestek.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	74,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130 000,00 €	0,00 €
2022	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AC000002	Actie
A 1.1.2	Olen heeft verkeersveilige schoolomgevingen.

Opvolging:	
Geel	Deze actie omvat verschillende elementen. Het werken aan verkeersveilige schoolomgevingen vraagt permanent aandacht en is geen project met een einddatum. Er werd een netwerk van fietsstraten uitgerold in 5 straten in O.-L.-V.-Olen. Deze zorgen voor een veilige fietsverbinding tussen beide schoolomgevingen, sporthal, kinderopvang, bib, speeltuin, skatepark, omnisport-terrein en werden uitgerold tegen de start van het nieuwe schooljaar. Er volgde een informatie- en sensibiliseringscampagne. Verder werd de schoolstraat (wettelijk begrip) definitief geïmplementeerd in de Schoolstraat, schoolomgeving de Kriebel. Deze werd ook uitgebreid naar ochtend en avond (voordien enkel avond). Tot slot ging er een proefopstelling van start in de schoolomgeving van Willem Tell. Na een verlenging en tussentijdse positieve evaluaties staan de maatregelen definitief geagendeerd voor de GR van januari 2021. Olen telt nu 2 schoolomgevingen die een schoolstraat hebben bij begin en einde van de schooltijd. De veiligste schoolomgeving is immers een autoluwe schoolomgeving. Tot slot formuleerde de ambtelijke werkgroep mobiliteit Neteland aanbevelingen omtrent sensibiliseringsacties voor scholen. Deze zullen de volgende jaren uniform uitgerold worden. Ook in de herziening van het mobiliteitsplan zullen veilige schoolomgevingen en -routes aan bod komen.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 275,74 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €
2021	425,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55 000,00 €	0,00 €
2023	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AC000006	Actie
A 1.1.6	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.

Opvolging:	
Oranje	Het college heeft nog onvoldoende informatie om over een bepaald scenario van uitvoering te beslissen en zo ook een heldere kijk te krijgen op de noodzakelijke budgetten. Deze informatie zal begin 2021 beschikbaar zijn waarna het beslissingsproces verder gezet kan worden.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 470,86 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 500,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 500,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	575 000,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	575 000,00 €	696 000,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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:

Geel	De acties die dit actieplan beogen, worden opgenomen. Er is een ontwerp van de groenvisie. Het ruimtelijk uitvoeringsplan van O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is in herziening gesteld en de voorschriften worden verfijnd.
------	---

AC000018	Actie
A 1.2.1	Olen heeft een actieplan dat de groenvisie realiseert en voert dit plan stapsgewijs verder uit.

Opvolging:

Geel	De groenvisie is voorbereid door de dienst duurzaam milieu- en natuurbeleid van de provincie en afgestemd met team Omgeving en Technische Dienstverlening. De groenvisie zal aan het college van burgemeester en schepenen ter bespreking en goedkeuring voorgelegd worden.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	2 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	44 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	37 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	24 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	23 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AC000021	Actie
A 1.2.4	Het ruimtelijk uitvoeringsplan van O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is herzien.

Opvolging:

Oranje	Het voorontwerp wordt voorbereid om in procedure te gaan. De procedure wordt afgestemd met deze van de stedenbouwkundige verordening (eveneens in herziening). Immers een aantal voorschriften zullen uitsluitend in de verordening worden geregeld.
--------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 781,10 €	0,00 €
2020 - geraamd	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 800,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 200,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000003	Actieplan
AP 1.3	Olen zet in op een klimaat- en energievriendelijke samenleving.

Opvolging:

Geel	De prioritaire acties werden opgestart met de focus op het verweven van duurzaamheid doorheen de ganse organisatie. Door de beheersoverdracht van de openbare verlichting aan Iveka zal het ritme van de verleding versnellen.
------	--

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:

Geel	Het klimaatactieplan is inhoudelijk klaar, de presentatie en communicatie ervan zit in de laatste fase. Deze actie is samengenomen met A 1.4.1. Het klimaatactieplan en de 6 gekozen prioritaire SDG's zijn geïntegreerd in het meerjarenplan. In november 2020 was er een toelichting voor het kernteam. In januari 2021 wordt deze toelichting herhaald op het beleidsoverleg. Er is een flowchart opgemaakt op basis waarvan projectleiders weten wat van hen verwacht wordt. Er is ook een rapporteringstool opgemaakt waarmee drie keer per jaar een opvolging zal gebeuren. Het participatietraject Klimaatmakers, in samenwerking met Vormingplus Kempen, staat on hold omwille van de coronamaatregelen.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AC000030	Actie
A 1.3.3	Olen ondersteunt de verenigingen om haar evenementen op een duurzame manier te organiseren.

Opvolging:

Oranje	Deze actie werd op de vrijetijdsraad van 22 januari 2020 besproken. De vrijetijdsraad adviseerde om in te zetten op informatie en logistieke ondersteuning. De coronacrisis had tot gevolg dat het merendeel van de evenementen werd afgelast, wat maakte dat het niet opportuun was een communicatiecampagne op te zetten met betrekking tot het organiseren van evenementen.
--------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000004	Actieplan
----------	------------------

Opvolging:

Geel	Actie 1.4.1 is samengenomen met actie 1.3.1. Het klimaatactieplan en de 6 gekozen prioritaire SDG's zijn geïntegreerd in het meerjarenplan. In de zomer werd een logo opgemaakt voor de communicatie rond dit gezamenlijk project. In november 2020 was er een toelichting voor het kernteam. Er is een flowchart opgemaakt op basis waarvan projectleiders weten wat van hen verwacht wordt als hun actie bijdraagt tot de realisatie van het klimaatactieplan en/of de SDG's. De realisatie van het klimaatactieplan en de SDG's wordt drie keer per jaar opgevolgd aan de hand van een rapporteringstool.
------	--

AC000038 **Actie**
A 1.4.2 Olen volgt de realisatie van de prioritaire ontwikkelingsdoelstellingen (SDG's) op via de Sustatool.

Opvolging:

Geel	Er werden zes prioritaire ontwikkelingsdoelstellingen geselecteerd op basis van het pilootproject Sustatool van AMS. Het traject werd echter niet volledig afgewerkt door AMS waardoor de opvolging van de gekozen ontwikkelingsdoelstellingen niet via de Sustatool kan. De opvolging gebeurt drie keer per jaar aan de hand van een zelf opgezette rapporteringstool.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000008 **Actieplan**
AP 1.8 Olen garandeert een veilige en robuuste openbare ruimte.

Opvolging:

Geel	De projectsituatie van de acties onder actieplan 1.8 geven vandaag geen of geen directe aanleiding tot niet-uitvoerbaar. Met uitzondering van actie 1.8.2: aanleg van een nieuw fietspad langs de Watertorenstraat. Dit dossier heeft een verbondenheid met het 150kV-dossier van Elia dat zijn verdere ontwikkeling heeft gekend. Ook de aanleg van de fiets-o-strade maakt dat de projectinhoud van actie 1.8.2 terug in vraag gesteld moet worden. Deze denkoefening zal normaal in de lente van 2021 plaatsvinden.
------	--

AC000056 **Actie**
A 1.8.1 Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Neerbuul-Molenstraat en heeft een veilige fietsinfrastructuur voorzien.

Opvolging:

Oranje	Er is een openbaar onderzoek georganiseerd naar aanleiding van de noodzakelijke vergunningsaanvraag voor dit project. Voor het verwerven van de grond van perceel Neerbuul 49 voor de aanleg van de fietsverbinding naar het shoppingpark werd een schattingsverslag opgevraagd. De kleur van opvolging blijft oranje omdat: 1) de haalbaarheid van de timing voor het verwerven van deze grond nog niet 100% zeker is en 2) het voorziene budget nog moet afgetoetst worden op een nog uit te voeren update van de raming
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37 859,32 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38 000,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 294 708,00 €	492 000,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	659 471,00 €	123 000,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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:

Geel	Gezinnen staan centraal binnen het lokaal bestuur. Olen koos om het lokaal loket kinderopvang verder te zetten en integreerde de lokale werking binnen een centraal loket kinderopvang Huis van het Kind Middenkempen. Binnen het netwerk gezinsvriendelijk Olen werkte het team Huis van het Kind samen met de ouders een kader voor aanvullende steun uit voor de aankoop van kwaliteitsvolle kinderschoenen voor personen met beperkte middelen. Ook in de coronapandemie heeft het lokaal bestuur maximaal oog voor de vrijetijdsbesteding van kinderen tijdens de vakantieperiode en draaide de kinderopvang voor kwetsbare kinderen coronaproof. De speltheek werd in een afgeslankte versie ingebed in de bib. In 2020 startte het lokaal bestuur met een masterplan over de organisatie van buitenschoolse kinderopvang (BKO) en onderzoekt men met alle betrokken partners de ontwikkelingsmogelijkheden voor BKO in de scholen. Het traject om het pedagogisch project van de scholen integraal deel te laten uitmaken van de beleidsvisie van Olen is in opstartfase.
------	--

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

Opvolging:

Oranje	Het traject om het pedagogisch project van de scholen integraal deel te laten uitmaken van de beleidsvisie van Olen is in opstartfase. Een eerste verkennend gesprek in het kader van het decreet kinderopvang vond plaats tussen Kikoen, team Vrije Tijd en de Olense scholen. Het lokaal bestuur besloot om mee in te stappen in een werkgroep (uitrol 2021) binnen Neteland Welzijn en Zorg om maximale afstemming te bekomen omtrent de uitrol van het decreet. De uitrol van Huis van het Kind startte in het najaar van 2020 tijdens een online netwerkmoment "Gezinsvriendelijk Olen".
--------	---

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

Opvolging:

Oranje	Corona heeft een belangrijke impact gehad op dit project, zowel in het voorjaar (eerste golf) als in het najaar (tweede golf). De oorspronkelijke timing om in het najaar van 2020 aan de slag te gaan, is bijgesteld en verplaatst naar het voorjaar van 2021. Dit is doorgesproken met de scholen via het onderwijsoverleg met schoolbestuur. Het traject met Kessels en Smit dat doorlopen wordt in GBS De Kleine Wijzer en wat mee de basis vormt van een nieuw uit te werken pedagogisch project is wel blijven doorlopen.
--------	---

Exploitatie		Financiering		Investering	
Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst

2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000020	Actieplan
AP 3.2	Olen realiseert een kwalitatief en toegankelijk aanbod voor kinderopvang.

Opvolging:	
Geel	De visie over de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang is in opmaak.

AC000150	Actie
A 3.2.1	Olen heeft een globale visie over de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang, heeft hiervoor een masterplan ontwikkeld en werkt de realisatie hiervan vervolgens uit.

Opvolging:	
Oranje	Het masterplan onderzoekt in overleg met alle betrokken partners ontwikkelingsmogelijkheden voor BKO binnen de scholen. Dit proces bevindt zich in een eindfase, wat later dan voorzien.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 587,66 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 600,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 400,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000023	Actieplan
AP 3.5	Olen bestrijdt kinderarmoede door in te zetten op gezonde voeding voor gezinnen met kinderen.

Opvolging:	
Oranje	Vanuit Sociale hulp-en dienstverlening werkt men vanuit verschillende invalshoeken aan gezonde voeding voor gezinnen met kinderen: tijdens individuele begeleidingen door maatschappelijk werkers en veldwerker kansarmoede en sensibilisering van doelgroep vanuit Huis van het Kind. Inzet van sociale mobiele kringkruidenier werd niet verwezenlijkt, Leaderproject werd niet goedgekeurd.

AC000168	Actie
A 3.5.2	Olen heeft samen met naburige gemeenten een projectvoorstel uitgewerkt in verband met het opzetten van een mobiele sociale kruidenier.

Opvolging:	
Rood	In 2020 werd er in samenwerking met Welzijnszorg Kempen en vier andere besturen het Leaderproject "De buurtkar, een mobiele en sociale kruidenier" ingediend. Het project werd niet weerhouden, het sneuvelde in de laatste selectieronde. Het opzet is om het project te verfijnen en opnieuw in te dienen in 2021.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	18 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	19 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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:	
Groen	Het divers aanbod van de vele Olense verenigingen werd aangevuld met initiatieven van het lokaal bestuur en de vzw Keizer Karel die op een coronaveilige manier georganiseerd konden worden. Op deze manier had de Olenaar toegang tot ontspanningsmogelijkheden, al was de keuze door de coronarichtlijnen beperkt. Waar mogelijk werden initiatieven bijgestuurd of anders georganiseerd om alsnog in een zo divers mogelijk aanbod te voorzien.

AP000028	Actieplan
AP 4.1	Olen zet in op een doelgroepgericht vrijetijdsaanbod dat aanvullend is op de bestaande initiatieven.

Opvolging:	
Groen	Vrije Tijd heeft bij de uitwerking van het vrijetijdsaanbod aandacht voor een diverse, hedendaagse programmatie. Daarbij is aandacht voor laagdrempeligheid en kwetsbare doelgroepen. Als gevolg van de coronacrisis werden een aantal activiteiten afgelast.

AC000203	Actie
A 4.1.4	Olen heeft het lokaal netwerk vrijetijdsparticipatie uitgebreid. Met deze groep bewaakt Olen de werking van de vrijetijdspas.

Opvolging:	
Rood	Het lokaal netwerk heeft de werking van de vrijetijdspas opgevolgd zodat er voldoende subsidiabele uitgaven gerealiseerd werden. De geplande uitbreiding van het lokaal netwerk is vanwege de coronacrisis niet kunnen doorgaan. Fysiek vergaderen met een grote groep was niet toegestaan en het was niet wenselijk om een eerste keer digitaal te vergaderen met een uitgebreide groep.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000029 **Actieplan**
AP 4.2 Olen zet haar bestaande acties die een aangepast vrijetijdsaanbod op maat ondersteunen verder.

Opvolging:
Groen Vrije Tijd heeft een vrijetijdsbod op maat ondersteund zoals voorgesteld. Een aantal van de vrijetijdsactiviteiten zijn in 2020 niet kunnen doorgaan omwille van de coronacrisis.

AC000211 **Actie**
A 4.2.1 Olen blijft vzw Keizer Karel ondersteunen in functie van een divers cultuuraanbod.

Opvolging:
Geel De vzw Keizer Karel Olen wordt financieel ondersteund via een toelage.
De vzw Keizer Karel Olen wordt bij de organisatie van hun culturele activiteiten administratief ondersteund door team Vrije Tijd en logistiek ondersteund door team Technische Dienstverlening.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	65 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	65 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	76 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	78 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	79 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	86 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	82 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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:
Geel Er is een beleidsmedewerker participatie en vrijwilligers in dienst getreden. Verenigingen worden financieel, inhoudelijk en logistiek ondersteund en vrijwilligers worden gewaardeerd voor hun inzet. Er is een sterke samenwerking met de andere Netelandgemeenten.

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

Opvolging:
Geel De beleidsmedewerker participatie en vrijwilligers is in dienst getreden en heeft onze werking leren kennen. Door corona is het participatietraject klimaatmakers dat in november gepland stond uitgesteld er wordt naar digitale alternatieven gekeken.

AC000238 **Actie**
A 5.1.3 Olen heeft een participatiemodel dat de organisatie in staat stelt om te beslissen voor welke beleidsbeslissingen zij participatie organiseert en welke methodieken hiervoor aangewezen zijn.

Opvolging:
Geel Er was een workshop met het college om het participatiebeleid vorm te geven en om randvoorwaarden te bepalen voor geslaagde participatietrajecten. Deze randvoorwaarden worden opgenomen in het participatiemodel.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AC000242 **Actie**
A 5.1.7 Olen organiseert een structureel lokaal platform sociaal beleid waarin alle relevante lokale partners vertegenwoordigd zijn.

Opvolging:
Groen In samenwerking met VVSG onderzocht het lokaal bestuur welke netwerken er uitgerold zijn binnen het lokaal bestuur en wat het doel van elk netwerk is. Daarnaast bekeek het team Sociale Hulp-en Dienstverlening de nood aan een bijkomend structureel platform lokaal sociaal beleid. Uit deze oefening ontstond het netwerk "Gezinsvriendelijk Olen", waar alle partners die met gezinnen werken rond de tafel zitten. Het netwerk komt jaarlijks samen en werkt door het jaar acties uit in werkgroepen met oog voor participatie van doelgroep én partners. Olen heeft een sterk lokaal aanbod Huis van het Kind.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000035 **Actieplan**
AP 5.3 Olen waardeert de inzet van vrijwilligers en verenigingen en ondersteunt hen.

Opvolging:
Groen De vrijwilligers van het lokaal bestuur werden tijdens de Week van het Vrijwilligerswerk gewaardeerd met een kleine attentie. Verder is er per vrijwilligersgroep een waardering op maat van de groep. Ook tijdens het coronajaar, waarin sommige engagementen niet of in beperktere mate werden opgenomen, is er getracht om verbonden te blijven met de vrijwilligers. De verenigingen werden financieel, inhoudelijk en logistiek ondersteund. De nieuwe en bestaande initiatieven zijn uitgevoerd zoals vooropgesteld.

AC000251 **Actie**
A 5.3.5 Olen heeft een uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.

Opvolging:
Groen De gemeenteraad keurde in de zitting van 2 december 2020 het subsidiereglement infrastructuursubsidies goed.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000037 **Actieplan**
AP 5.5 Olen zet in op samenwerking met de Netelandgemeenten om de bestuurskracht te verhogen en de regio beter te wapenen voor de toekomst.

Opvolging:	
Geel	Er wordt sterk ingezet op samenwerking met de Netelandgemeenten. De sterkte van deze samenwerking werd onder andere duidelijk in de aanpak van de coronacrisis. In de maandelijkse stuurgroepen van burgemeesters en algemeen directeurs wordt de samenwerking opgevolgd.

AC000264 **Actie**
A 5.5.1 Olen heeft een plan waarin per beleidsdomein de ambities geformuleerd zijn die zij samen met de partners van het samenwerkingsverband Neteland wil realiseren.

Opvolging:	
Groen	Bij de lancering van de ambitienota Neteland 2020-2025 is eind 2019 per beleidsdomein geformuleerd welke acties ondernomen zouden worden. Met alle ambtelijke en politieke trekkers per beleidsdomein werd in het voorjaar van 2020 een gesprek gevoerd door Lieven Janssens en Jeroen Peeters om afspraken te maken over verantwoordelijkheden, verwachtingen, beleidsruimte, ... De beleidsgroepen zijn hiermee aan de slag gegaan. In het najaar van 2020 werd per beleidsdomein een geactualiseerde actietabel en bijhorend budget voorgelegd. Deze is door de stuurgroep en door de colleges van de vijf besturen gevalideerd.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	25 886,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	25 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	50 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	45 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	45 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	45 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	45 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

BD000006 **Beleidsdoelstelling**
BD 6 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:	
Geel	Het programma van eisen voor de nieuwe centrale ontmoetingsplaats is opgemaakt. Hierbij werd rekening gehouden met de verschillende behoeften van onze klanten. Onthaalmedewerkers en dienstverlenende medewerkers kregen een training rond klantgerichtheid en omgaan met agressie. Er is een kanaalstrategie uitgewerkt waarbij per communicatiedoel (bv. overtuigen, informeren, ...) bepaald is welk kanaal het meest geschikt is om te communiceren. Alle medewerkers hebben de voorstelling gekregen met uitzondering van team Financiën en Omgeving (ingepland voor januari 2021). Het sjabloon voor de productcatalogus (PDC) werd gefinaliseerd. De inhoud van de PDC van verschillende teams is klaar, de andere teams volgen tegen eind maart 2021. Een workshop voor zowel 'klantenmedewerkers' als het CBS maakte duidelijk welke cruciale rol de PDC heeft in het uitrollen van het dienstverleningsconcept. Een overheidsopdracht werd opgestart om software voor de PDC te voorzien. In het najaar van 2020 werd egovflow geïmplementeerd. Deze uitbreiding van het e-loket maakt dat inwoners snel (vaak zonder tussenkomst van een medewerker) toegang kunnen hebben tot verschillende attesten en uittreksels. Eens de PDC op punt staat, wordt gescreend op die producten die mee geïntegreerd kunnen worden in het e-loket.

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

Opvolging:	
Geel	Bereikbaarheid en nabijheid werden vertaald in de principes die opgenomen werden in het programma van eisen voor de architect van de nieuwe centrale ontmoetingsplaats.

AC000269 **Actie**
A 6.1.3 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:	
Geel	Er werd een programma van eisen opgemaakt voor de architect. Inwoners, administratie en coalitie konden hun ideeën doorgeven, die dan besproken werden in thematische werkgroepen waarin een vertegenwoordiging vanuit de coalitie en de administratie aanwezig was. Deze werkgroepen formuleerden principes die integraal goedgekeurd werden door het college van burgemeester en schepenen. De principes werden vertaald in het programma van eisen. Een externe partner begeleidde een oefening rond het kantoorconcept van het nieuwe gebouw. Het resultaat van deze oefening wordt als bijlage toegevoegd aan het programma van eisen. De verschillende pistes om een ontwerper aan te stellen werden voorgelegd aan het college. Hierin moet nog een beslissing gemaakt worden. Het MAT kreeg een toelichting van Belfius en TriFinance i.v.m. projectbegeleiding.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 513,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 600,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	313 400,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500 000,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 150 000,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

BD000007 **Beleidsdoelstelling**
BD 7 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:

Geel	Het merk 'Olen, dorp met een verhaal' is de leidraad voor de communicatie en marketing van zowel bestaande als nieuwe acties. Deze acties typeren de eigenheid van onze gemeente.
------	---

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

Opvolging:

Geel	Er is een methodiek uitgewerkt om onroerend erfgoed in kaart te brengen. De restauratie van de pastorie bevindt zich in een eindfase. De nieuwjaarsdrink kreeg een corona-proof alternatief.
------	--

AC000303	Actie
A 7.1.6	Olen heeft in samenwerking met de intergemeentelijke onroerenderfgoeddienst (IOED) een methodiek uitgewerkt om het onroerend erfgoed in kaart te brengen.

Opvolging:

Geel	Het IOED heeft de methodiek uitgewerkt en de panden op de inventaris van bouwkundig erfgoed gewaardeerd volgens deze methodiek. Verfijning staat nog op de agenda.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000044	Actieplan
AP 7.2	Olen zet haar bestaande acties die het merk 'Olen, dorp met een verhaal' ondersteunen en helpen uitdragen verder.

Opvolging:

Geel	In samenwerking met verschillende partners zet het lokaal bestuur verder in op bestaande acties die het merk 'Olen, dorp met een verhaal' uitdragen en mee ondersteunen. Het lokaal bestuur heeft daarbij oog voor het eigen cultureel en onroerend erfgoed en de ontsluiting ervan naar zowel inwoners als toeristen.
------	--

AC000306	Actie
A 7.2.1	Olen draagt mee zorg voor haar cultureel erfgoed en zet in op het bewaren en digitaliseren van erfgoedcollecties in samenwerking met betrokken partners.

Opvolging:

Geel	Het lokaal bestuur huurt infrastructuur voor heemkring de Linde om hun archieven te kunnen bewaren. Heemkring de Linde betaalt in ruil een billijke gebruiksvergoeding aan het lokaal bestuur. Er werd een gebruiksovereenkomst afgesloten met heemkring de Linde. Het lokaal bestuur heeft van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2022 een huurcontract afgesloten met de eigenaars waar vzw Olens Radiomuseum is gehuisvest. Vzw Olens Radiomuseum betaalt in ruil een billijke gebruiksvergoeding aan het lokaal bestuur. Er werd een gebruiksovereenkomst afgesloten met vzw Olens Radiomuseum.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	6 804,40 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	7 105,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	6 900,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	6 900,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	6 900,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	6 900,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	6 900,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AP000046	Actieplan
AP 7.4	Olen zet haar bestaande acties die toeristen aantrekken verder.

Opvolging:

Geel	In samenwerking met verschillende partners zet het lokaal bestuur verder in op bestaande acties om toeristen aan te trekken. Het lokaal bestuur heeft daarbij oog voor de kwaliteit en de effectiviteit van de bestaande acties en stuurt waar nodig de acties bij.
------	---

AC000318	Actie
A 7.4.1	Olen beschikt over een kwaliteitsvolle wandel- en fietsinfrastructuur en trekt wandelaars en fietsers aan om in Olen te komen wandelen en/of fietsen.

Opvolging:

Groen	In 2020 werden drie nieuwe wandellussen ingericht en gerealiseerd in samenwerking met de Olense wandelpeters en -meters.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2020 - geboekt	1 268,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020 - geraamd	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Deel 2: De financiële nota

De financiële nota bestaat uit volgende 5 onderdelen:

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

De financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

2.1 De doelstellingenrekening (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



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352 / EK 23214

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	125.622	173.494
Ontvangst	23.075	1.500
Saldo	-102.547	-171.994
Investering		
Uitgave	1.672.254	2.969.158
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.672.254	-2.969.158
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Aantrekkelijke gemeente voor jonge gezinnen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	90.106	118.145
Ontvangst	27.340	28.352
Saldo	-62.766	-89.793
Investering		
Uitgave	60.540	87.953
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.540	-87.953
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Ontspanningsmogelijkheden op maat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	157.900	211.060
Ontvangst	7.184	11.500
Saldo	-150.716	-199.560
Investering		
Uitgave	0	452.500
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-452.500
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Burgerparticipatie en waardering vrijwilligers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	171.321	255.940
Ontvangst	2.099	3.800
Saldo	-169.222	-252.140
Investering		
Uitgave	29.019	123.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-29.019	-123.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.509	4.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-8.509	-4.000
Investering		
Uitgave	18.513	42.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-18.513	-42.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:'Olen, dorp met een verhaal'

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	37.949	63.350
Ontvangst	2.182	1.671
Saldo	-35.768	-61.679
Investering		
Uitgave	1.390.483	1.433.300
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.390.483	-1.433.300
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.207.263	18.008.675
Ontvangst	20.575.238	20.424.322
Saldo	3.367.975	2.415.647
Investering		
Uitgave	1.817.911	2.643.382
Ontvangst	525.741	522.614
Saldo	-1.292.171	-2.120.768
Financiering		
Uitgave	787.756	809.606
Ontvangst	458.304	1.377.264
Saldo	-329.451	567.658

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.798.672	18.834.664
Ontvangst	20.637.118	20.471.145
Saldo	2.838.447	1.636.481
Investering		
Uitgave	4.988.721	7.751.293
Ontvangst	525.741	522.614
Saldo	-4.462.980	-7.228.679
Financiering		
Uitgave	787.756	809.606
Ontvangst	458.304	1.377.264
Saldo	-329.451	567.658

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 23214

2.2 De staat van het financieel evenwicht (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 2025 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 2.895.634 euro bij de AMJP 1 2020-2025 naar 3.544.489 euro bij het afsluiten van de jaarrekening 2020. Deze verbetering van het beschikbaar resultaat met 648.855 euro heeft verschillende oorzaken.

Ten eerste stellen we een beter saldo van het exploitatieresultaat vast. Dit saldo ligt 1.201.966 euro hoger in vergelijking met het saldo na AMJP 1. Het gaat om een samenspel van minder uitgaven (-1.035.992 euro) en meer ontvangsten (+165.974 euro) tegenover het laatste aangepaste meerjarenplan.

Het grootste verschil tussen ramingen en gerealiseerde uitgaven is te vinden bij de goederen en diensten. Hier zien we voor 583.320 euro ongebruikte kredieten (realisatiegraad 88%). Bij lonen en vergoedingen ligt de raming dicht bij de realisatie (239.871,41 euro ongebruikte kredieten -98% realisatiegraad). Deze budgetten worden gecorrigeerd bij de aanpassing meerjarenplan. Bij de categorieën toegestane werkingssubsidies en specifieke kosten individuele hulpverlening OCMW zien we een overschot van respectievelijk 77.450 euro (benutting 97%), respectievelijk 119.038,79 euro (benutting 84%).

De exploitatie-ontvangsten halen een gemiddelde realisatiegraad van 100%.

Een tweede oorzaak is het beter investeringsaldo van -4.462.980 euro. Dit heeft te maken met de investeringsuitgaven die lager liggen dan geraamd. (-2.762.572 euro) Een aantal investeringen worden overgedragen naar 2021 omdat de uitvoering pas in 2021 kan gebeuren, goed voor 2.669.168 euro. Deze overdrachten genereren nu een overschot op de jaarrekening 2020, maar zullen bij de volgende aanpassing meerjarenplan 2021 naar boven komen. Het volledig overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen vind je terug in de toelichting.

Het lager financieringsaldo dan de raming is in hoofdzaak te wijten aan het niet opnemen van de voorziene lening (-800.000 euro) en de afwijking van de prognose van Fuvius met betrekking tot de leasingschulden voor investeringen in de openbare verlichting via financiële leasing.

De som van het exploitatie-, investerings- en financieringssaldo zorgt ervoor dat het budgettair resultaat van het boekjaar 3.070.555 euro beter is dan de raming. Bij dit resultaat worden de reserves uit het verleden opgeteld (5.498.474 euro) waardoor we een beschikbaar budgettair resultaat bekomen van 3.544.489 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 stijgt van 826.874,65 euro naar 2.050.691 euro.

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 stijgt van 1.422.389 naar 2.623.011 in 2020 door het verbeterd exploitatiesaldo.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352 / EK 23214

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	2.838.447	1.636.481
a. Ontvangsten	20.637.118	20.471.145
b. Uitgaven	17.798.672	18.834.664
II. Investeringsaldo	-4.462.980	-7.228.679
a. Ontvangsten	525.741	522.614
b. Uitgaven	4.988.721	7.751.293
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.624.533	-5.592.198
IV. Financieringssaldo	-329.451	567.658
a. Ontvangsten	458.304	1.377.264
b. Uitgaven	787.756	809.606
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985	-5.024.540
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.498.474	5.498.474
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.544.489	473.934
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.544.489	473.934

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.838.447	1.636.481
II. Netto periodieke aflossingen	787.756	809.606
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	787.756	809.606
III. Autofinancieringsmarge	2.050.691	826.875

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.050.691	826.875
II. Correctie op de periodieke aflossingen	572.320	595.515
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	787.756	809.606
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	215.436	214.091
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.623.011	1.422.389

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.544.489	473.934
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.544.489	473.934
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.050.691	826.875
Totale Autofinancieringsmarge	2.050.691	826.875
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.623.011	1.422.389
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.623.011	1.422.389

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 23214

2.3. De realisatie van de kredieten (J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Dit betekent dat in het schema J3 wel degelijk nog een onderscheid wordt gemaakt tussen de gemeente en het OCMW. De beide besturen blijven immers aparte juridische entiteiten die elk hun verbintenissen kunnen aangaan met de beschikbare kredieten.

J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journaalvolgnommern: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352 / EK 23214 IK 10878

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	14.786.139	18.796.907	15.436.222	18.441.676	15.800.568	18.595.059
Investerings	4.988.721	525.741	7.500.325	522.614	5.617.347	366.000
Financiering	770.774	489.356	792.624	1.377.264	750.415	3.520.834
Leningen en leasings	770.774	489.356	792.624	1.377.264	750.415	3.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	20.834
- OCMW						
Exploitatie	3.012.533	1.840.212	3.398.442	2.029.469	3.382.952	1.970.618
Investerings	0	0	250.968	0	22.000	0
Financiering	16.981	-31.052	16.982	0	16.982	0
Leningen en leasings	16.981	-17.851	16.982	0	16.982	0
Overige financieringstransacties	0	-13.200	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 23214

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 10878

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. De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa.

J4: Balans



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352

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	2019
ACTIVA	51.035.377	50.691.864
I. Vlottende activa	6.102.490	7.885.254
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.349.689	5.986.282
B. Vorderingen op korte termijn	2.731.967	1.878.139
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.322.072	1.187.565
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.409.895	690.574
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	20.833	20.833
II. Vaste activa	44.932.888	42.806.610
A. Vorderingen op lange termijn	229.167	229.167
1. Vorderingen uit ruiltransacties	229.167	229.167
B. Financiële vaste activa	9.929.027	9.273.162
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	485.769	45.582
3. OCMW-verenigingen	2.700	2.700
4. Andere financiële vaste activa	9.440.558	9.224.880
C. Materiële vaste activa	34.421.668	33.031.385
1. Gemeenschapsgoederen	33.878.381	32.457.195
a. Terreinen en gebouwen	14.847.792	14.126.549
b. Wegen en andere infrastructuur	16.890.091	16.700.189
c. Installaties, machines en uitrusting	526.007	565.288
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	912.378	800.208
e. Leasing en soortgelijke rechten	473.044	
f. Erfgoed	229.069	264.961
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	448.886	478.355
a. Terreinen en gebouwen	448.886	478.355
3. Andere materiële vaste activa	94.400	95.835
a. Terreinen en gebouwen	87.526	87.526
b. Roerende goederen	6.874	8.309
D. Immateriële vaste activa	353.026	272.896

	2020	2019
PASSIVA	51.035.377	50.691.864
I. Schulden	9.112.328	8.501.608
A. Schulden op korte termijn	4.080.505	3.749.089
1. Schulden uit ruiltransacties	2.217.135	2.183.356
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	577.178	415.246
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.639.956	1.768.110
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.090.445	784.037
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	772.926	781.696
B. Schulden op lange termijn	5.031.823	4.752.519
1. Schulden uit ruiltransacties	4.665.670	4.373.166
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.061.897	2.461.912
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.051.174	2.455.332
2. Andere risico's en kosten	10.723	6.580
b. Financiële schulden	1.603.773	1.911.254
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	366.153	379.353
II. Nettoactief	41.923.049	42.190.256
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	8.498.293	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.926.981	42.190.256
C. Herwaarderingsreserves	2.794.728	
D. Overig nettoactief	26.703.047	

2.5. De staat van opbrengsten en kosten (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



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352

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	2019
I. Kosten	21.258.334	20.404.557
A. Operationele kosten	21.244.729	20.387.293
1. Goederen en diensten	4.609.046	4.424.492
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.035.265	9.351.541
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.429.453	1.743.631
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	630.751	665.692
5. Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	3.898.685
6. Toegestane investeringsubsidies	30.209	52.102
8. Andere operationele kosten	25.079	251.150
B. Financiële kosten	13.605	17.264
II. Opbrengsten	21.651.343	21.724.977
A. Operationele opbrengsten	20.209.529	20.427.944
1. Opbrengsten uit de werking	2.901.177	2.370.307
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.847.617	9.162.866
3. Werkingssubsidies	8.113.334	8.473.840
a. Algemene werkingssubsidies	3.850.820	4.904.404
b. Specifieke werkingssubsidies	4.262.514	3.569.436
4. Recuperatie individuele hulpverlening	81.828	86.681
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	194.010	124.913
6. Andere operationele opbrengsten	71.563	209.337
B. Financiële opbrengsten	1.441.813	1.297.033
III. Overschot of tekort van het boekjaar	393.009	1.320.420
A. Operationeel overschot of tekort	-1.035.200	40.651
B. Financieel overschot of tekort	1.428.209	1.279.769
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	393.009	1.320.420
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	393.009	1.320.420

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 (T1)
- Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Toelichting bij de balans (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.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352 / EK 28980

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	60.637	74.267	121.816	231.915	354.494	410.335	415.367
Ontvangsten	13.148.270	13.239.792	13.276.678	13.547.292	13.854.141	14.146.231	14.393.575
Saldo	13.087.633	13.165.525	13.154.862	13.315.377	13.499.647	13.735.896	13.978.208
Investerings							
Uitgaven	79.385	79.500	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-79.385	-79.500	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	787.756	809.606	802.996	728.644	799.024	951.100	726.893
Ontvangsten	471.504	1.377.264	3.458.075	6.058.075	4.158.075	1.458.075	458.075
Saldo	-316.251	567.658	2.655.079	5.329.431	3.359.051	506.975	-268.818
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	5.566.863	5.841.392	6.241.012	6.195.859	6.305.527	6.448.237	6.434.663
Ontvangsten	205.957	178.942	189.022	189.838	189.838	220.700	220.700
Saldo	-5.360.906	-5.662.450	-6.051.990	-6.006.021	-6.115.689	-6.227.537	-6.213.963
Investerings							
Uitgaven	414.692	418.397	1.066.400	2.729.300	3.211.300	59.300	59.300
Ontvangsten	23.548	0	0	0	0	0	0
Saldo	-391.144	-418.397	-1.066.400	-2.729.300	-3.211.300	-59.300	-59.300
Financiering							
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	396.139	418.352	416.341	375.316	387.816	378.136	372.136
Ontvangsten	11.389	12.475	4.050	4.060	4.060	4.070	4.070
Saldo	-384.750	-405.877	-412.291	-371.256	-383.756	-374.066	-368.066
Investerings							
Uitgaven	42.873	45.660	378.115	765.015	705.015	333.515	90.015

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	0	0	696.000	0	0
Saldo	-42.873	-45.660	-378.115	-765.015	-9.015	-333.515	-90.015
Financiering							
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							
Uitgaven	1.439.101	1.502.795	1.566.980	1.565.829	1.572.074	1.563.803	1.571.056
Ontvangsten	1.865.396	1.661.883	1.598.733	1.618.634	1.638.954	1.659.738	1.680.960
Saldo	426.295	159.088	31.753	52.805	66.880	95.935	109.904
Investerings							
Uitgaven	1.874.166	1.876.715	4.259.620	3.628.474	1.064.834	1.209.285	1.240.782
Ontvangsten	0	0	1.241.001	1.008.002	295.001	117.000	285.000
Saldo	-1.874.166	-1.876.715	-3.018.619	-2.620.472	-769.833	-1.092.285	-955.782
Financiering							
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.860.111	1.877.921	1.824.372	1.844.153	1.871.540	1.898.628	1.925.390
Ontvangsten	21.975	22.455	1.250	1.255	1.255	1.260	1.260
Saldo	-1.838.136	-1.855.466	-1.823.122	-1.842.898	-1.870.285	-1.897.368	-1.924.130
Investerings							
Uitgaven	-847	0	13.000	0	0	0	0
Ontvangsten	23.718	25.000	0	0	0	0	0
Saldo	24.564	25.000	-13.000	0	0	0	0
Financiering							
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	71.181	88.344	110.912	107.516	131.124	138.387	122.555
Ontvangsten	27.443	30.946	40.424	40.447	40.471	40.495	40.520
Saldo	-43.738	-57.398	-70.488	-67.069	-90.653	-97.892	-82.035
Investerings							
Uitgaven	0	0	42.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	33.600	0	0	0	0
Saldo	0	0	-8.400	0	0	0	0
Financiering							
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	783.521	814.905	918.793	989.380	1.003.880	929.944	901.944
Ontvangsten	641.380	649.508	656.090	660.169	663.944	668.020	671.749
Saldo	-142.141	-165.398	-262.703	-329.211	-339.936	-261.924	-230.195
Investerings							
Uitgaven	1.058.754	1.147.600	1.072.775	283.575	180.675	158.075	158.075

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	478.475	497.614	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
Saldo	-580.279	-649.986	-1.034.497	-245.297	-142.397	-119.797	-119.797
Financiering							
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.430.607	1.642.313	1.776.096	1.762.750	1.750.160	1.786.586	1.787.001
Ontvangsten	84.105	92.123	185.246	184.925	184.925	185.154	185.154
Saldo	-1.346.502	-1.550.190	-1.590.850	-1.577.825	-1.565.235	-1.601.432	-1.601.847
Investerings							
Uitgaven	1.431.562	1.431.753	559.600	126.000	61.500	57.000	13.000
Ontvangsten	0	0	640.242	0	0	0	0
Saldo	-1.431.562	-1.431.753	80.642	-126.000	-61.500	-57.000	-13.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	20.834	27.084	27.084	27.084	27.084
Saldo	0	0	20.834	27.084	27.084	27.084	27.084
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	3.363.947	3.440.667	3.379.741	3.422.710	3.409.575	3.456.758	3.458.590
Ontvangsten	3.281.479	3.049.325	3.058.147	3.108.353	3.104.353	3.155.562	3.155.562
Saldo	-82.468	-391.342	-321.594	-314.357	-305.222	-301.196	-303.028
Investerings							
Uitgaven	65.548	65.900	480.400	65.000	50.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-65.548	-65.900	-480.400	-65.000	-50.000	-8.000	-8.000
Financiering							
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	2.826.564	3.133.708	3.183.522	3.295.825	3.282.732	3.378.409	3.343.090
Ontvangsten	1.349.724	1.533.696	1.476.236	1.488.164	1.500.122	1.513.332	1.524.330
Saldo	-1.476.840	-1.600.012	-1.707.286	-1.807.661	-1.782.610	-1.865.077	-1.818.760
Investerings							
Uitgaven	22.588	264.068	102.500	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-22.588	-264.068	-102.500	-5.000	-5.000	0	-5.000
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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352 / EK 28980

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.785.067	18.815.669	19.467.601	19.606.279	19.762.193	20.027.493	19.965.887
1. Goederen en diensten	4.609.046	5.192.366	5.713.383	5.606.706	5.596.624	5.568.681	5.401.252
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.035.265	10.275.136	10.410.771	10.638.830	10.734.822	10.991.627	11.038.599
a. Politiek personeel	357.735	363.782	366.948	372.958	372.958	379.089	379.089
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.060.401	2.131.750	2.132.026	2.211.397	2.307.388	2.397.188	2.444.159
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.423.526	4.529.052	4.878.675	4.981.888	4.981.888	5.084.573	5.084.573
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	61.259	72.710	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.749.161	2.749.161	2.510.117	2.560.320	2.560.320	2.611.526	2.611.526
f. Andere personeelskosten	270.085	315.549	352.172	339.067	339.068	343.637	343.638
g. Pensioenen	113.098	113.133	118.333	120.700	120.700	123.114	123.114
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	630.751	749.790	677.919	690.716	701.375	710.100	717.634
4. Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	2.562.376	2.635.157	2.643.140	2.702.265	2.729.753	2.780.841
- aan welzijnsverenigingen	555	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.230.276	1.230.276	1.247.296	1.264.316	1.281.336	1.298.356	1.315.376
- aan de hulpverleningszone	445.009	445.009	453.909	462.987	472.247	481.692	491.326
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	32.660	463.082	494.200	500.200	515.200	522.200	537.200
- aan besturen van de eredienst	5.915	6.000	9.000	9.300	9.600	9.700	9.700
- aan andere begunstigten	770.510	418.009	430.752	406.337	423.882	417.805	427.239
5. Andere operationele uitgaven	25.079	36.000	30.370	26.888	27.107	27.332	27.561
B. Financiële uitgaven	13.605	18.995	71.985	184.974	306.729	361.730	365.905
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	13.253	18.445	71.435	184.424	306.179	361.180	365.355
- aan financiële instellingen	13.228	17.946	69.803	181.570	302.195	356.159	359.388
- aan andere entiteiten	24	499	1.632	2.854	3.984	5.021	5.967
2. Andere financiële uitgaven	352	550	550	550	550	550	550
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	20.015.519	19.850.995	19.935.741	20.293.002	20.631.928	21.044.427	21.327.745
1. Ontvangsten uit de werking	2.627.952	2.410.660	2.583.355	2.606.887	2.631.346	2.686.354	2.711.872

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.120.842	9.234.132	9.365.234	9.478.010	9.592.565	9.708.929	9.827.136
a. Aanvullende belastingen	8.113.620	8.222.872	8.326.459	8.439.235	8.553.790	8.670.154	8.788.361
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.535.792	4.717.573	4.764.749	4.812.396	4.860.520	4.909.125	4.958.217
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.271.561	3.192.567	3.256.418	3.321.547	3.387.978	3.455.737	3.524.852
- Andere aanvullende belastingen	306.267	312.732	305.292	305.292	305.292	305.292	305.292
b. Andere belastingen en boetes	1.007.222	1.011.260	1.038.775	1.038.775	1.038.775	1.038.775	1.038.775
3. Werkingssubsidies	8.113.334	8.085.802	7.873.235	8.088.584	8.284.721	8.520.251	8.656.115
a. Algemene werkingssubsidies	3.850.820	3.829.422	3.792.608	3.950.047	4.141.925	4.317.236	4.445.950
- Gemeentefonds	2.885.315	2.839.504	2.925.693	3.014.896	3.107.227	3.202.798	3.301.825
- Andere algemene werkingssubsidies	965.505	989.918	866.915	935.151	1.034.698	1.114.438	1.144.125
- van de Vlaamse overheid	950.985	975.463	862.460	930.696	1.030.243	1.109.983	1.139.670
- van andere entiteiten	14.520	14.455	4.455	4.455	4.455	4.455	4.455
b. Specifieke werkingssubsidies	4.262.514	4.256.380	4.080.627	4.138.537	4.142.796	4.203.015	4.210.165
- van de federale overheid	742.401	3.440.547	3.373.520	3.430.688	3.438.335	3.497.808	3.504.346
- van de Vlaamse overheid	543.056	588.602	505.211	505.823	502.435	503.048	503.660
- van andere entiteiten	2.977.057	227.231	201.896	202.026	202.026	202.159	202.159
4. Recuperatie individuele hulpverlening	81.828	45.148	35.450	35.700	35.700	35.700	35.700
5. Andere operationele ontvangsten	71.563	75.253	78.467	83.821	87.596	93.193	96.922
B. Financiële ontvangsten	621.599	620.150	550.135	550.135	550.135	550.135	550.135
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	2.838.447	1.636.481	946.291	1.051.884	1.113.142	1.205.339	1.546.088
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	538.723	529.351	15	15	15	15	15
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	459.325	459.336	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	79.398	70.015	15	15	15	15	15
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.293.268	4.635.342	7.069.295	7.360.549	5.238.009	1.811.360	1.560.357
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.293.268	4.625.842	7.069.295	7.360.549	5.238.009	1.811.360	1.560.357
a. Terreinen en gebouwen	1.395.641	1.615.265	886.100	2.550.500	3.184.600	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.947.387	1.953.515	5.097.120	4.353.474	1.769.834	1.542.785	1.330.782
c. Roerende goederen	460.884	479.798	928.000	298.500	125.500	110.500	71.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	489.356	577.264	158.075	158.075	158.075	158.075	158.075
2. Andere materiële vaste activa	0	9.500	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	9.500	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	126.521	133.800	622.300	212.300	33.800	7.300	7.300

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	30.209	31.100	282.800	29.500	6.500	6.500	6.500
- aan besturen van de eredienst	1.189	1.200	106.300	23.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	29.019	29.900	176.500	6.500	6.500	6.500	6.500
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.139	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	19.139	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
B. Verkoop van materiële vaste activa	482.884	459.336	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	482.884	459.336	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	459.336	459.336	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	23.548	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	23.718	25.000	1.914.843	1.008.002	991.001	117.000	285.000
- van de Vlaamse overheid	23.718	0	1.914.843	1.008.002	991.001	117.000	285.000
- van andere entiteiten	0	25.000	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-4.462.980	-4.806.979	-6.021.289	-6.556.084	-4.249.045	-1.669.897	-1.250.894
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.624.533	-3.170.498	-5.074.998	-5.504.200	-3.135.903	-464.558	295.194
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	787.756	809.606	802.996	728.644	799.024	951.100	726.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	787.756	809.606	802.996	728.644	799.024	951.100	726.893
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	471.504	1.377.264	3.458.075	6.058.075	4.158.075	1.458.075	458.075
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	800.000	3.300.000	5.900.000	4.000.000	1.300.000	300.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	471.504	577.264	158.075	158.075	158.075	158.075	158.075
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-13.200	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	20.834	27.084	27.084	27.084	27.084
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	20.834	27.084	27.084	27.084	27.084

II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	20.834	27.084	27.084	27.084	27.084
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-329.451	567.658	2.675.913	5.356.515	3.386.135	534.059	-241.734
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985	-2.602.840	-2.399.085	-147.685	250.232	69.501	53.460

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

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	0	0	130.000	0	130.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		130.000		130.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	130.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	130.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000002: Olen heeft verkeersveilige schoolomgevingen.

AC000002: Olen heeft verkeersveilige schoolomgevingen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.276	0	60.000	0	63.276
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.276	0	35.000	0	38.276
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.276	0	35.000	0	38.276
b. Wegen en andere infrastructuur		3.276		35.000		38.276
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		25.000		25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.276	5.000	55.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.276	5.000	30.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.276	5.000	30.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	3.276	5.000	30.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	25.000	0	0	0

PRIO IP-AC000006: Fietspad Industrielaan afgewerkt en hierdoor missing link van de fiets-Olen-strade gerealiseerd.
AC000006: Fietspad Industrielaan afgewerkt en hierdoor missing link van de fiets-Olen-strade gerealiseerd.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	30.471	0	1.169.500	0	1.199.971
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.471	0	1.169.500	0	1.199.971
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.471	0	1.169.500	0	1.199.971
b. Wegen en andere infrastructuur		30.471		1.169.500		1.199.971
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	696.000	0	696.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		696.000		696.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.471	19.500	575.000	575.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.471	19.500	575.000	575.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.471	19.500	575.000	575.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	30.471	19.500	575.000	575.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	696.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	696.000	0	0

PRIO IP-AC000021: Het ruimtelijk uitvoeringsplan van O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is herzien.
AC000021: Het ruimtelijk uitvoeringsplan van O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is herzien.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.781	0	10.200	0	20.981
C. Investerings in immateriële vaste activa		10.781		10.200		20.981

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.781	10.200	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	10.781	10.200	0	0	0	0

PRIO IP-AC000056: Wegen- en rioleringswerken en een veilige fietsinfrastructuur in Neerbuul-Molenstraat.**AC000056: Wegen- en rioleringswerken en een veilige fietsinfrastructuur in Neerbuul-Molenstraat.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	37.859	0	1.954.179	0	1.992.038
B. Investerings in materiële vaste activa	0	37.859	0	1.954.179	0	1.992.038
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	37.859	0	1.954.179	0	1.992.038
b. Wegen en andere infrastructuur		37.859		1.954.179		1.992.038
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	615.000	0	615.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		615.000		615.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.859	1.294.708	659.471	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	37.859	1.294.708	659.471	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.859	1.294.708	659.471	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.859	1.294.708	659.471	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	492.000	123.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	492.000	123.000	0	0	0

PRIO IP-AC000150: Globale visie organisatie buitenschoolse kinderopvang, masterplan en realisatie.**AC000150: Globale visie organisatie buitenschoolse kinderopvang, masterplan en realisatie.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.588	0	29.400	0	51.988
C. Investerings in immateriële vaste activa		22.588		29.400		51.988

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	22.588	29.400	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	22.588	29.400	0	0	0	0

PRIO IP-AC000251: Uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.
AC000251: Uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
D. Toegestane investeringssubsidies		0		150.000		150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	150.000	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	150.000	0	0	0	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	18.513	0	5.963.400	0	5.981.913
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.900.000	0	5.900.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.900.000	0	5.900.000
a. Terreinen en gebouwen		0		5.900.000		5.900.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		18.513		63.400		81.913

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.513	313.400	2.500.000	3.150.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	250.000	2.500.000	3.150.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	250.000	2.500.000	3.150.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	250.000	2.500.000	3.150.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	18.513	63.400	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 58424 Alg. 4040058352

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	4.333.204	9.592.255	12.799.230	13.530.412	13.223.218
1. Financiële schulden op 1 januari	1.911.255	1.603.773	4.333.204	9.592.255	12.799.230	13.530.412
2. Nieuwe leningen	471.504	3.458.075	6.058.075	4.158.075	1.458.075	458.075
4. Overboekingen	-778.986	-728.644	-799.024	-951.100	-726.893	-765.269
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	772.926	698.574	768.954	921.030	696.823	735.199
1. Financiële schulden op 1 januari	781.695	772.926	698.574	768.954	921.030	696.823
2. Aflossingen	-787.756	-802.996	-728.644	-799.024	-951.100	-726.893
3. Overboekingen	778.986	728.644	799.024	951.100	726.893	765.269
Totaal financiële schulden	2.376.699	5.031.778	10.361.209	13.720.260	14.227.235	13.958.417

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28980

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

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		9.273.162,90	523.068,58	-19.138,92	0,00	136.280,61	0,00	15.653,99	9.929.027,16
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		45.583,00	459.325,00	-19.138,92	0,00	0,00	0,00	0,00	485.769,08
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		9.224.879,90	63.743,58	0,00	0,00	136.280,61	0,00	15.653,99	9.440.558,08
C. Materiële vaste activa		33.031.384,39	4.293.268,06	-482.883,96	-374.304,92	0,00	-2.045.796,06	0,00	34.421.667,51
	1. Gemeenschapsgoederen	32.457.194,71	4.293.268,06	-482.883,96	-374.304,92		-2.014.893,03	0,00	33.878.380,86
	a. Terreinen en gebouwen	14.126.548,72	1.395.641,05	0,00	0,00		-674.397,95	-0,00	14.847.791,82
	b. Wegen en andere infrastructuur	16.700.189,08	1.947.387,15	-459.335,96	-243.640,69		-1.054.508,85	0,00	16.890.090,73
	c. Installaties, machines en uitrusting	565.287,22	67.534,70	-18.997,00	-41.719,75		-46.097,81	0,00	526.007,36
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	800.208,33	393.349,33	-4.551,00	-88.944,48		-187.684,30	0,00	912.377,88
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	489.355,83	0,00	0,00		-16.311,86	-0,00	473.043,97
	f. Erfgoed	264.961,36	0,00	0,00	0,00		-35.892,26	0,00	229.069,10
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	478.354,95	0,00	0,00	0,00		-29.468,70	0,00	448.886,25
	a. Terreinen en gebouwen	478.354,95	0,00	0,00	0,00		-29.468,70	0,00	448.886,25
	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	95.834,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.434,33	0,00	94.400,40
	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	8.308,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.434,33	0,00	6.874,40
D. Immateriële vaste activa		272.895,83	126.521,40	0,00	0,00		-46.390,76	0,00	353.026,47

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	1.856.074,74	-916.935,27	-86.614,80	0,00	852.524,67
	Gemeente Olen	8.355.650,13	884,85	-710.766,45	0,00	7.645.768,53
	Totaal	10.211.724,87	-916.050,42	-797.381,25	0,00	8.498.293,20
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	64.897,05	-1.490.173,99	0,00	0,00	-1.425.276,94
	Gemeente Olen	3.469.075,26	1.883.183,03	0,00	0,00	5.352.258,29
	Totaal	3.533.972,31	393.009,04	0,00	0,00	3.926.981,35
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	2.658.447,47	178.985,40	-42.704,79	0,00	2.794.728,08
	Totaal	2.658.447,47	178.985,40	-42.704,79	0,00	2.794.728,08
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	1.417.627,88	0,00		916.935,27	2.334.563,15
	Gemeente Olen	24.368.483,48	0,00		0,00	24.368.483,48
	Totaal	25.786.111,36	0,00		916.935,27	26.703.046,63
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	3.338.599,67			-1.576.788,79	1.761.810,88
	Gemeente Olen	38.851.656,34			1.309.582,04	40.161.238,38
	Totaal	42.190.256,01			-267.206,75	41.923.049,26

3.1. Financiële risico's

De Vlaamse decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt.

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.

De decreetgever beoogt niet alleen het in kaart brengen van de van de financiële risico's maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's in te dekken.

Volgende risico's werden in de aanpassing meerjarenplan (AMJP I 2020-2025) opgenomen:

- 1. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting
- 2. Ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing
- 3. Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen
- 4. Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en de responsabiliseringsbijdrage
- 5. Kosten gepaard met de vergrijzing van de bevolking
- 6. Betwistingen en rechtszaken
- 7. Fraude in het betalingsverkeer
- 8. Financiële gevolgen en implicaties van de coronacrisis

Hieronder zal worden meegegeven welke wijzigingen er zijn aangebracht in de omschrijving van het risico, de monitoring en beheersmaatregelen. Risico's die niet meer vermeld worden vereisen geen actualisatie, maar zijn uiteraard nog onverminderd van kracht.

Risico 1: Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste en meeste stabiele inkomstenbronnen. Toch zijn deze vaak onderhevig aan zware schommelingen omdat de opbrengst afhankelijk is van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de bevolking.

Ook het inningsritme van de FOD Financiën is wisselvallig. Er wordt sinds 2017 gewerkt met voorschotten (periode september-april) maar deze mogen niet budgettair verwerkt worden. Tevens worden de opbrengsten (negatief) beïnvloed door de vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid, zoals de "taxshift" bijvoorbeeld.

De wereldwijde pandemie heeft naast een enorme gezondheids crisis ook gezorgd voor een economische recessie met o.a. een golf van massale tijdelijke werkloosheid.

Actualisatie: De impact van de Covid-crisis is moeilijk in te schatten op korte termijn. Experts wagen zich aan voorzichtige prognoses op basis van de gewijzigde inflatievooruitzichten en de tussentijdse doorstortingen van de bedrijfsvoorheffing. Hieruit worden gemiddelden berekend. De lokale demografische samenstelling of de sociale mix zal echter maken dat de cijfers van specifieke gemeenten zullen afwijken van dit gemiddelde.

De impact voor Olen zal vermoedelijk het grootst zijn in de boekjaren 2021 en 2022, hetgeen ook blijkt uit de geactualiseerde ramingen die we ontvangen hebben van de FOD Financiën.

Beheersmaatregelen en opvolging

- Monitoren van het jaarcumul op basis van de maandelijkse inkohieringen en deze vergelijken met dezelfde periode van de twee voorgaande jaren
- Monitoren van de ramingen en herraamingen van de FOD Financiën

Deze kerncijfers geven een indicatie van de evolutie op korte en lange termijn van deze inkomstenbron.

Risico 3: Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

Lokale overheden hebben de bevoegdheid om een eigen fiscaal beleid te voeren. Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan. De belastbare grondslagen zijn divers. Deze reglementen worden doorgaans goedgekeurd voor een periode van 6 jaar, waarvan er 1 jaar de legislatuur overschrijdt.

Actualisatie: Ook hier heeft COVID zijn impact gehad. Er zijn beleidsbeslissingen genomen (o.a. schrappen van terrasbelasting) die de uitvoering van de gestemde reglementen hebben bijgestuurd.

Beheersmaatregelen

- Personeelsleden worden continu opgeleid op vlak van lokale fiscaliteit en worden bij het behandelen van bezwaren juridisch ondersteund door experts.

Risico 9: Renteloze leningen en investeringstoelagen aan verenigingen

De ondersteuning van het verenigingsleven is een belangrijke pijler in het Olen's beleid. We verstrekken renteloze leningen en infrastructuursubsidies aan plaatselijke verenigingen die werken willen uitvoeren aan hun infrastructuur of voor nieuwbouw. Dit situeert zich in de vrije tijdssector, vooral bij jeugd- en sportinitiatieven.

Het is duidelijk dat hieraan risico's zijn verbonden: de solvabiliteit van deze verenigingen is soms een pijnpunt en de werking is volledig gebaseerd op vrijwilligers en hangt af van de goodwill van deze mensen.

Actualisatie: Ook hier is de impact van COVID te voelen. De vraag om uitstel van betaling voor de aflossing van de renteloze lening werd door de gemeenteraad goedgekeurd. De aflossing van de 3 lopende renteloze leningen werd met een jaar opgeschort. Concreet betekent dit dat de aflossingstabel werd aangepast en de looptijd met 1 jaar werd verlengd.

Beheersmaatregelen

- Strikt opvolgen van de periodieke terugbetalingen van renteloze leningen
- Opmaken van goed afgelijnde en sluitende overeenkomsten met voldoende waarborgen
- Ad hoc overleg bij de vaststelling van betaalproblemen

Risico 10: Pandemieën

Tot 2020 hielden we amper rekening met de impact van pandemieën op ons lokaal economisch bestel. Intussen heeft COVID-19 geleerd dat een virus een globale wereldeconomie en dus ook een lokaal bestuur kan stilleggen. Lokale besturen stonden mee in de vuurlinie om het coronavirus te bestrijden en de negatieve effecten voor de bevolking zoveel mogelijk te milderen. De impact ervan is gigantisch, niet alleen budgettair, maar ook en vooral menselijk. Het wordt een hele uitdaging om zich als lokale overheid in de toekomst te wapenen tegen dergelijke gezondheids- en economische crisissen.

Door de talrijke steunmaatregelen zal de financiële impact op 2020 eerder beperkt zijn. Alleen de (financiële) ondersteuningsmaatregelen naar gezinnen, bedrijven en verenigingen en het inkomstenverlies op diverse activiteiten zijn mogelijk voor dit boekjaar zware posten.

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 11: Dividenden uit de energiesector onder druk

Recentelijk liet Fluvius, netbeheerder van elektriciteit en aardgas weten dat, in het kader van hun dividendvooruitzichten, de VREG de tariefmethodologie heeft gepubliceerd voor de distributie van

elektriciteit en aardgas gedurende de periode 2021-2024. De eerste analyses tonen aan dat de aangepaste tariefmethodologie zal leiden tot een belangrijke daling van de gereguleerde winst van de opdracht houdende verenigingen. De netbeheerder geeft hiervoor diverse (technische) redenen aan, maar stelt duidelijk dat de maatregelen onvermijdelijk zijn om de negatieve effecten te voorkomen of te reduceren.

Deze mitigerende maatregelen zijn dus nodig om de financiële gezondheid van de Fluvius-groep te vrijwaren. Naast het realiseren van bijkomende besparingen en het herbekijken van de investeringsplannen zal een bijsturing van het dividendbeleid worden onderzocht.

Ook voor Fluvius zijn er nog veel onzekerheden die een impact zullen hebben op de nodige omvang van deze maatregelen:

- De realiteit 2020 ten opzicht van het budget, rekening houdend met COVID
- Meer duidelijkheid van de VREG over de voorschotten vanaf 2022 en de wijze van terugbetaling
- Het succes inzake voorwaarden en capaciteit van het nieuw programma voor de uitgaven van obligaties om te investeringen te financieren en bestaande leningen te herfinancieren

Fluvius geeft aan dat omwille van deze onzekerheden zij op dit moment enkel een realistische inschatting kunnen geven van de dividenden voor 2021, maar niet voor de jaren erna. Dit betekent dat er voor de lokale besturen een grote onzekerheid ontstaat over de grootorde van de dividenden uit de energiesector vanaf 2022.

Beheersmaatregelen:

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

3.2. 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 opvallen 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 teruggedragen.

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%

Vorraden

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 geleasede 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>(afschrijfbare) 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</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	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</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	30 jr 15 jr
Onroerende goederen in leasing <u>Onderhoudswerken aan onroerende goederen in leasing</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	30 jr 15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (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, papierversnietigers, 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

3.3. 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.

Gemeente Olen:

Nr	Derde + reden	Bedrag waarborg	Wijze	Vervaljaar
1	Standaard Boekhandel (levering schoolboeken)	3.000	Depositokas	31/12/2021
2	KFC Linda Olen (hypotheaire inschrijving renteloze lening)	125.000	Notaris	31/12/2028
3	Chiro(w)erf Achter-Olen (hypotheaire inschrijving renteloze lening)	125.000	Notaris	31/12/2025
4	Renewi (restafval 2015-2017)	27.940	KBC Bank	31/12/2020
5	XSOLVEIT nv (leveren en onderhoud multifunctionals)	3.200	Depositokas	
6	Cipal DV (personeelsbeheer en loonadministratie)	2.030	Depositokas	Oplevering
7	Vermeiren L. (veegwerken)	6.120	Fideris	31/12/2021
8	KUWAIT Petroleum Belgium NV (levering brandstoffen)	7.320	Depositokas	1/05/2022
9	Vandaele Konstruktie nv (levering grasopvangwagen)	1.055	Depositokas	Oplevering
10	Activa nv	8.500	ING	
11	Gregoor Trucks nv (levering vrachtwagen met containeroptreksysteem))	4.710	Bank J. Van Breda 1 C°	Oplevering
12	Mertens Tuinaanleg nv (onderhoud groenzones – perceel 1)	3.400	Depositokas	
13	Powerpack nv (leveren restafvalzakken)	640	BNP Paribas Fortis	
14	R&VEGAUDI (restaurantie pastorie)	51.660	Fideris	Oplevering
15	Standaard Boekhandel (boeken bibliotheek)	1.500	Depositokas	
16	Verbruggen Tuinarchitectuur (onderhoud groenzones perceel 2)	3.080	Depositokas	

OCMW Olen:

Nr	Derde + reden	Bedrag waarborg	Wijze	Vervaljaar
1	Veisters bvba (buitenschrijnwerk bjw)	5.550	KBC Bank	Oplevering
2	Building Group Jansen (keuken en badkamers bjw)	8.660	Euler Hermes	Oplevering

3.4. 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	AMPJ	realisatie
Goederen en diensten	4.609.046	5.192.366	89%
Bezoldigingen	10.035.265	10.275.136	98%
Indiv. Hulpverlening OCMW	630.751	749.790	84%
Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	2.562.376	97%
Andere operationele uitgaven	25.079	36000	70%
Financiële uitgaven	13.605	18.995	72%

Geconsolideerd (gemeente en OCMW) kunnen we vaststellen dat er ongeveer 1.030.602 euro van de geraamde exploitatie-uitgaven niet gebruikt werden in boekjaar 2020. In absolute cijfers lijkt dit veel maar we halen een realisatiegraad van bijna 95%.

Als we dit in detail bekijken, dan is duidelijk dat het verschil vooral te wijten is aan de categorie goederen en diensten (89%). Het blijft een moeilijke oefening om voor zo'n verscheidenheid aan budgetten correct te ramen. De kosten individuele hulpverlening zijn op voorhand moeilijk in te schatten. We hebben een realisatiegraad van 84% , dit hangt ook samen met de recuperatie van kosten sociale dienst.

Het verschil in raming tov realisatie bij de financiële uitgaven heeft te maken met een voorziene lening (intresten) die niet werd opgenomen in 2020. (72%)

Exploitatie-ontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Ontvangsten uit de werking	2.627.952	2.410.660	109%
Fiscale ontvangsten	9.120.842	9.234.132	99%
Werkingsubsidies	8.113.334	8.085.802	100%
Recuperatie indiv.hulpverlening	81.828	45.148	181%
Andere operationele ontvangsten	71.563	75.253	95%
Financiële ontvangsten	621.599	620.150	100%

Bij de ontvangsten stellen we vast dat de ontvangsten 165.974 euro lager liggen dan geraamd. , we hebben een gemiddelde realisatiegraad van quasi 100% Op individuele sleutels zijn er wel afwijkingen tussen raming en jaarrekening maar deze zijn te verwaarlozen.

Investeringsuitgaven

Investeringsuitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Inv in fin.vaste activa	538.723	529.351	102%
Inv in mat. Vaste activa	4.293.268	6.694.942	64%
Inv.in immat. Vaste activa	126.521	359.000	35%
Toegestane inv.subsidies	30.209	168.000	18%

In 2020 hebben we voor 4.988.721 euro investeringen gedaan en haalden een realisatie graad van 64%. De verschillen raming/rekening zijn groot maar hebben te maken met de snelheid van uitvoering van

investeringsprojecten. Een aantal investeringen worden verschoven naar 2021 via de overdrachten. Zo werd 2.669.168 euro overgedragen naar 2021. De details van deze overdrachten vind je in de toelichting.

Investeringsontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Verkoop fin.vaste activa	19.139	38.278	50%
Verkoop mat. vaste activa	482.884	459.336	105%
Inv.subsidies en schenkingen	23.718	25.000	95%

Financiering

Financieringsuitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Vereffening van fin.schulden	787.756	809.606	97%

Financieringsontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Aangaan van fin.schulden	471.504	1.377.264	34%
Aangaan van niet-fin.schulden	-13.200	0	
Vereffening van toegestane leningen	0	0	/

Het verschil tussen raming en rekening op vlak van financiële schulden is te wijten aan het niet opnemen van de voorziene lening (800.000 euro) in 2020.

3.5. 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.

Impact van COVID-19

We willen nog even stil staan bij de impact van COVID-19 in het bijzondere jaar 2020:

COVID-19 had een directe impact op de werking die deels wegviel of anders georganiseerd diende te worden. Denken we maar aan de verhuur van zalen, vrije tijd, sport, bibliotheek, onderwijs, ... We zagen hierdoor zowel de ontvangsten (-...) dalen en in iets grotere mate de uitgaven (-...)

COVID-19 had ook impact op de ontvangsten en uitgaven via de niet reguliere werking. Vanuit Vlaanderen en de Federale Overheid kregen we om COVID-19 het hoofd te kunnen bieden ook heel wat subsidies. Het gaat hier om ruim 252.000.COVID-19 gerelateerde subsidies voor 2020. Gemeente en OCMW hebben heel wat initiatieven genomen ter bestrijding van COVID-19 en om de gevolgen van COVID-19 zoveel mogelijk te beperken. Hiervoor werden extra uitgaven gedaan. De vele extra inspanningen van medewerkers en vrijwilligers zijn niet in geld uit te drukken maar waren heel talrijk. Ook in 2021 worden nog middelen van het Coronafonds achter de hand gehouden om de impact van COVID-19 te milderen.

COVID-19 heeft daarnaast ook indirect een impact op ontvangsten en uitgaven die niet correct te becijferen is. Bij een daling van ontvangsten (o.a. ouderbijdragen onderwijs) is het onmogelijk om te becijferen wat de precieze impact van COVID-19 is. In 2020 zien we nog geen impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. We zien ook de uitgaven voor individuele hulpverlening door het OCMW meer toenemen dan andere jaren, vooral op vlak van niet-terugvorderbare steunen, voedingsbonnen en zuigelingenvoeding. Wat nu precies aan COVID-19 toe te schrijven is, is moeilijk in te schatten.

We gaan goed monitoren wat de impact van COVID-19 de volgende jaren zal zijn op de inkomsten uit aanvullende personenbelasting en de uitgaven individuele hulpverlening OCMW. We hebben in de laatste aanpassing van het meerjarenplan reeds rekening gehouden met deze zaken.

Overdracht openbaar verlichtingsnet naar Fluvijs

De overdracht van het openbaar verlichtingsnet is een feit in boekjaar 2020 en wordt voor de eerste keer verwerkt in de boekhouding. De boekhoudkundige verwerking wordt opgelegd door het Agentschap Binnenlands Bestuur. Deze overdracht moet worden ingeboekt als een SALE en LEASE BACK, waardoor niet enkel de overdracht boekhoudkundig wordt verwerkt, maar ook alle nieuwe investeringen van Fluvijs in openbare verlichting op het grondgebied van Olen in de boekhouding worden ingeschreven als een leasing actief met hier tegenover een leasingschuld. De boekhoudkundige verwerking kunnen we kort in verschillende stappen duiden.

Stap 1: Verkoop bestaand openbaar verlichtingsnet voor 459.336 euro waarvan 10,96 euro vergoed in cash en 459.325 euro aandelen.

De impact hiervan is zichtbaar in het investeringsbudget. We zien een verkoop van materieel vast actief en een aankoop van nieuw financieel actief (gedeelte aandelen).

Stap 2: Leasing opzetten van dit openbaar verlichtingsnet en alle nieuwe jaarlijkse investeringen in steunen en armaturen. Hierdoor ontstaat een leasingschuld en voorzien we kredieten voor activa in leasing. De impact hiervan is zichtbaar in het investeringsbudget. We zien een stijging van het actief in leasing, zowel voor het bedrag voor het overgenomen net als voor de nieuw uitgevoerde investeringen op grondgebied Olen in 2020. Tegelijk zien we ook de invloed op het financieringsbudget. De nieuwe leasingschuld wordt ingeschreven onder de financieringsontvangsten.

Stap 3: Jaarlijks moet deze leasingschuld terugbetaald en ook het bedrag in aandelen worden afgelost. De impact komt tot uiting in de verkoop van financieel vast actief. De aflossing van de aandelen uit zich als een verkoop van aandelen. Tegelijk zien we ook een impact op de afschrijvingen van het actief in leasing. De nieuwe investeringen worden afgeschreven volgens het ritme, opgegeven door Fluvius. De afschrijvingstermijnen verschillen tussen steunen, armaturen en communicatiemateriaal. De leasingschuld wordt ook voor hetzelfde bedrag afgelost.

Stap 4: Financieringskost van deze leasingschuld wordt betaald en er wordt een afweging gemaakt tussen de exploitatiekosten van het OV en het jaarlijks exploitatievoordeel (belastingen). Dit nettobedrag wordt afgewogen ten opzichte van de jaarlijkse forfait dat de gemeente moet betalen. De financieringskost komt tot uiting in de exploitatiekosten van de boekhouding. Er wordt een forfaitaire kost aangerekend door Fluvius die jaarlijks in mindering wordt gebracht van het dividend op elektriciteit. Er zijn geen geldstromen, Fluvius verrekent dit met elkaar.

Dit is het verhaal in een notendop, maar het maakt meteen duidelijk dat de impact op de budgettaire en de algemene boekhouding niet te onderschatten is.

3.6. 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.

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2020 naar 2021

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Overdracht naar 2021
AC000407	Olen heeft een performante ICT-infrastructuur door een tweejaarlijkse evaluatie.	MJP002053	Serverlokaal/datacenter	(ICT) ICT	10 000,00
AC000409	Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.	MJP002052	Implementatie (rechten instellen, configuratie, ...) 'teams/sharepoint'	(ICT) ICT	3 000,00
AC000409	Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.	MJP002051	Consultancy i.v.m. 'teams/sharepoint'	(ICT) ICT	10 000,00
AC000259	Olen voorziet subsidies voor duurzame infrastructuurwerken door verenigingen.	MJP002035	Subsidie voor duurzame infrastructuurwerken (Tennis, Chiro OLV en S&R Buul	(OMG) Omgeving	20 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001947	Grachten en vernieuwen duikers Schambraken	(TD) Technische Dienstverlening	153 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001944	Rioleringswerken Dr. Luyckxstraat, Spendijk en Haanheuvel	(TD) Technische Dienstverlening	3 900,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001943	Rioleringswerken Geelseweg	(TD) Technische Dienstverlening	69 500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001939	Bezetten en schilderen gebouw wijngilde	(TD) Technische Dienstverlening	4 600,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001937	Vernieuwen straatnaamborden	(TD) Technische Dienstverlening	13 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001935	Studiekosten kwaliteitsverbetering in de ruimtelijke ordening (herziening RUP OC Creosum 27.400 + zoektocht exploitant pastorie Value Partners 25.000)	(OMG) Omgeving	23 500,00
AC000421	Wagenpark	MJP001917	Rollend materieel (2020: vrachtwagen (114.000) + podiumwagen (75.000) + tractor (40.000) + 2de hands wiellader/verreiker (30.000) + 2de hands minigraver (30.000) + aanhangwagen met watervat (15.000) + 2021: voertuig ICT (40.000) + voertuig gemeentehuis (40.000) + bestelwagen schrijnwerker (65.000) + bestelwagen gebouwen (60.000) + 2de hands wiellader/verreiker (30.000) + aanhangwagen met watervat (15.000))	(TD) Technische Dienstverlening	45 000,00
AC000302	Olen heeft de pastorie van Olen-Centrum verbouwd met aandacht voor het erfgoedkarakter zodat dit gebouw een nuttige invulling kan krijgen.	MJP001914	Studiekost renovatie	(TD) Technische Dienstverlening	60 700,00
AC000302	Olen heeft de pastorie van Olen-Centrum verbouwd met aandacht voor het erfgoedkarakter zodat dit gebouw een nuttige invulling kan krijgen.	MJP001913	Renovatie gebouw pastorie Olen-Centrum	(TD) Technische Dienstverlening	71 000,00

AC000229	Olen heeft een analyse gemaakt van het huidige gebruik van de sporthal en de toekomstige noden met oog voor de individuele sporters. Deze analyse is vertaald naar een programma van eisen voor de sporthal.	MJP001908	Noodzakelijke verbeteringswerken (o.a.automatische voordeur 10.000)	(VT) Vrije Tijd	12 500,00
AC000228	Olen zet actief in op het verwerven van gronden die bestemd zijn voor recreatieve doeleinden.	MJP001906	Aankoop recreatiegronden	(VT) Vrije Tijd	440 000,00
AC000251	Olen heeft een uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.	MJP001901	Eenmalige subsidie voor erkende Olense verenigingen voor infrastructuurwerken	(VT) Vrije Tijd	50 000,00
AC000066	Olen heeft in samenwerking met Agentschap Wegen en Verkeer (AWV) geluidschermen geplaatst langs de E313 ter hoogte van Schaatsbergen en Ven waardoor de geluidsoverlast sterk gedaald is.	MJP001900	Plaatsen geluidschermen langs E313	(OMG) Omgeving	105 000,00
AC000062	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Gerhagen, Geerbossen en Horselaar.	MJP001894	Rioleringswerken Geerbossen, Gerhagen en Horselaar	(TD) Technische Dienstverlening	9 500,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP001893	Dak + schilderwerken ramen grijze villa en akoestiek turnzaal + nieuwe zonnewering (45 000) + herstellen pleisterwerk traphallen lagere school en schilderen traphal en refter (15 000)	(DKW) De Kleine Wijzer	10 000,00
AC000061	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Lindenpad en Vinkenstraat.	MJP001892	Rioleringswerken Lindenpad en Vinkenstraat	(TD) Technische Dienstverlening	1 200,00
AC000060	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier.	MJP001891	Rioleringswerken Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier	(TD) Technische Dienstverlening	499 000,00
AC000020	Olen zet de visie op landelijk wonen om in de praktijk.	MJP001886	Uitbreiden stedenbouwkundige verordening met hoofdstuk landelijk wonen	(OMG) Omgeving	32 000,00
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.	MJP001883	Voeren van een procedure 'Open Oproep' voor de aanstelling van een ontwerper voor het (ver)bouwen van de kinderopvanglocatie(s) Masterplan BKO	(OMG) Omgeving	17 400,00
AC000056	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Neerbuul-Molenstraat en heeft een veilige fietsinfrastructuur voorzien.	MJP001880	Rioleringswerken Neerbuul	(TD) Technische Dienstverlening	147 000,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001878	Opmaak aanbestedingsdossier inrichting publieke ruimte parkgebied Ven en opvolgen werken	(TD) Technische Dienstverlening	7 500,00
AC000008	Olen heeft (ANPR-)camera's in gebruik om snelheid te meten en tonnagebeperkingen te controleren en optimaliseert zo de verkeershandhaving op Olens grondgebied.	MJP001864	Trajectcontrole (incl. ANPR camera's) in 2 rijrichtingen	(OMG) Omgeving	78 600,00
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	367 000,00

AC000002	Olen heeft verkeersveilige schoolomgevingen.	MJP001861	Uitvoeringen fietsstraten	(TD) Technische Dienstverlening	5 000,00
AC000006	Het fietspad in Industrielaan is afgewerkt zodat een verkeersveilige verbinding voor fietsers gegarandeerd is op Olen's grondgebied. Hierdoor heeft Olen een missing link van de fiets-Olen-strade gerealiseerd.	MJP001860	Uitvoeren werken fietspad Industrielaan	(TD) Technische Dienstverlening	4 500,00
AC000021	Het ruimtelijk uitvoeringsplan van O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is herzien.	MJP001857	RUP O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen	(OMG) Omgeving	10 200,00
AC000447	Software vernieuwing	MJP001856	Vernieuwing software	(ICT) ICT	37 500,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001855	Vernieuwing hardware (DKR)	(ICT) ICT	3 900,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001854	Vernieuwing hardware (DKW)	(ICT) ICT	1 000,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001852	Vernieuwing hardware (gemeente)	(ICT) ICT	22 000,00
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.	MJP001838	Studiekosten centrale ontmoetingsplaats	(FIN) Financiën	23 400,00
AC000430	Toelagen	MJP001351	Investeringsubsidies kerkfabrieken	(FIN) Financiën	50 300,00

Totaal	2 421 700,00
---------------	---------------------

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2020 naar 2021

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Overdracht naar 2021
AC000420	Gebouwen	MJP001948	Automatische rolluiken strijkatelier	(TD) Technische Dienstverlening	9 500,00
			Gebouwen - vernieuwing keukens en badkamers		
AC000420	Gebouwen	MJP001841	Kastanjestraat	(FIN) Financiën	219 468,00
AC000420	Gebouwen	MJP001616	Meubilair - tafels	(FIN) Financiën	5 000,00
			Installaties, machines en uitrusting - afwasmachine /		
AC000420	Gebouwen	MJP001615	koffiemachine / diepvries / e.d.	(FIN) Financiën	10 000,00
AC000084	Team maatschappelijk werk heeft een efficiënt instrument voor de opmaak van de sociale balans in het kader van het geïndividualiseerd project voor maatschappelijke integratie.	MJP000126	Aankopen digitale tool	(SHD) Sociale Hulp- en Dienstverlening	3 500,00

Totaal	247 468,00
---------------	-------------------

3.7. 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 2020 bedraagt het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW 484.359,97 euro, waardoor er geen tussenkomst van de gemeente nodig is voor 2020 volgens het voorgestelde principe. Dit is ook zichtbaar in het schema T5 onder de rubriek 2.B. “gecumuleerd overschot of tekort”. Daar zien we in de kolom “tussenkomst gemeente aan OCMW” de bedragen 0 euro staan.

Dit principe staat geenszins liquiditeitsstromen van de gemeente naar het OCMW in de weg indien zou blijken dat het OCMW onvoldoende liquide middelen op de bankrekening zou hebben om haar verplichtingen na te komen.

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.

3.8. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening 2020 is terug te vinden op [www.olen.be/product/641/jaarrekening-2020](http://www olen.be/product/641/jaarrekening-2020)

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)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort