



Jaarrekening 2021

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.....	20
	2.3 De realisatie van de kredieten	24
	2.4 De balans.....	26
	2.5 De staat van opbrengsten en kosten.....	29
IV.	DEEL 3 - TOELICHTING.....	31
	3.1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	32
	3.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	37
	3.3 Investeringsprojecten.....	42
	3.4 Evolutie van de financiële schulden	58
	3.5 Toelichting bij de balans.....	60
	3.6 De financiële risico's.....	63
	3.7 De waarderingsregels.....	66
	3.8 De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	73
	3.9 De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	74
	3.10 De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of het tekort van het boekjaar	76

3.11 Een overzicht van de (gedeeltes) van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.....	77
3.12 Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW.....	83
3.13 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	84

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 2021, zo genoemd omdat de nieuwe regelgeving algemeen wordt ingevoerd vanaf het boekjaar 2021.

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). De jaarrekening 2020 werd voorgelegd aan de raden op 7 juli 2021. In november 2021 werd de tweede aanpassing aan dit meerjarenplan goedgekeurd. (2^{de} AMJP 2020-2025)

Nu 2021 voorbij is volgt het sluitstuk van dit jaar met de jaarrekening 2021.

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 2021 gedaan heeft, kan u alvast in deze bundel ontdekken.

Kengetallen Boekjaar 2021

		2021
	Beschikbaar budgettair resultaat op 31/12/2021	3.227.064
	Openstaande vorderingen op KT	2.729.615
	Openstaande schulden op KT	3.488.251
	Exploitatie-uitgaven in het boekjaar	17.874.808
	Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar	20.323.242
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-317.425
	Beschikbaar budgettair resultaat	3.227.064
	Autofinancieringsmarge	1.692.701
	Investeringsen	3.152.351
	Desinvesteringsen	40.078
	Toegestane investeringsstoelagen	224.137
	Ontvangen investeringssubsidies overheid	1.039.332
	Nieuwe aangegane leningen	0
	Vervroegde terugbetaling van leningen	0
	Financiële schulden per 31/12/2021	1.667.131
	Periodieke aflossingen op leningen	761.983
	Intresten op leningen	7.291

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 aanpassingen meerjarenplan 2020-2025.

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

Opvolgingsrapport meerjarenplan 2020-2025

31/12/2021

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:

Oranje	Er wordt ingezet op duurzame mobiliteit en veiligheid volgens het STOP-principe. Duurzaamheid wordt verweven 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. Er zijn fluctuaties in de inzetbaarheid van verschillende personen die in deze beleidsdoelstelling een taak hebben. Hierdoor geraken een aantal acties binnen deze beleidsdoelstelling wat achter op schema.
--------	---

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

Opvolging:

Geel	Verschiedende 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 naar 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 ambitienota werd uitgeschreven en goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen in de zitting van 4 maart 2021. De ambitienota moet toegevoegd worden aan het bestek. De beleidsmedewerker die dit dossier trok is uit dienst. De externe consultant neemt dit prioritair op.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	500	0	0	0	0	0
2022	2 000	0	0	0	130 000	0
2023	500	0	0	0	0	0
2024	500	0	0	0	0	0
2025	500	0	0	0	0	0

AC000002	Actie
A 1.1.2	Olen heeft verkeersveilige schoolomgevingen.

Opvolging:

Geel	Na positieve evaluatie werd de proefopstelling in de schoolomgeving van Willem Tell (filter + schoolstraat) definitief goedgekeurd op de gemeenteraad van 6 januari 2021. Olen telt nu 2 schoolomgevingen die een schoolstraat hebben bij begin en einde van de schooltijd. Een autoluwe omgeving is immers nog steeds de veiligste schoolomgeving. Door de afronding van de wegen- en rioleringswerken in de Melkerijstraat en Keizershofstraat (incl. filter Melkerijstraat) is het fietsstratennetwerk tussen de schoolomgevingen in O.-L.-V.-Olen nu volledig toegankelijk en ook autoluw dan voorheen. Verder worden de aanbevelingen van de ambtelijke werkgroep mobiliteit Neteland (voornamelijk sensibiliseringsacties) uitgevoerd door de 5 gemeenten. Dit project verloopt in samenwerking met Octopus. Schoolomgevingen die in het onderzoek worden meegenomen, zijn geïnventariseerd.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	424	0	0	0	4 482	0
2021 - geraamd	425	0	0	0	5 000	0
2022	450	0	0	0	55 000	0
2023	5 450	0	0	0	0	0
2024	5 450	0	0	0	0	0
2025	5 450	0	0	0	0	0

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 geen beslissing kunnen nemen naar uitvoeringsmethode. Technische Dienstverlening bereidt dit dossier verder voor en legt dit daarna voor aan het college.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	219 500	0
2023	0	0	0	0	950 000	696 000
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

AP000002	Actieplan
AP 1.2	Olen behoudt haar landelijk karakter door open ruimte te vrijwaren en beleevingsvol in te richten, het aanzicht van groen in het straatbeeld te verbeteren en kwaliteitsvol bouwen te waarborgen.

Opvolging:

Geel	De acties die dit actieplan beogen, zijn opgenomen. De krachtlijnen van de groenvisie zijn goedgekeurd. De herziening van het RUP O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen is goedgekeurd en gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad.
------	--

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

Opvolging:

Geel	Het college van burgemeester en schepenen keurde op 4 februari 2021 de krachtlijnen van de groenvisie goed. De groenvisie zal ter inspiratie ingezet worden, waarbij de principes leidend zullen zijn voor de besluitvorming van toekomstige projecten. Een eerste actie, de opmaak van een boden beoordelingskader, zit in de eindfase.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	4 756	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	17 900	0	0	0	0	0
2022	73 827	0	0	0	0	0
2023	31 609	0	0	0	0	0
2024	36 235	0	0	0	0	0
2025	34 234	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Groen	Het plan is goedgekeurd en gepubliceerd in het Belgisch staatsblad op 20 december 2021.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	10 200	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Geel	Het klimaatactieplan is op 1 september goedgekeurd door de gemeenteraad. In de eerste nieuwsbrief aan verenigingen werd informatie over het duurzaam organiseren van evenementen opgenomen. De verleding van de openbare verlichting loopt vertraging op door problemen met de levering van armaturen. Het warmteplan wordt afgerond in 2022.
------	---

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:

Oranje	Er werden verschillende scenario's voor het uitvoeren van dit project uitgewerkt en besproken. Hiervoor werd de nodige tijd genomen. Er wordt gekozen voor een één op één ondersteuning van de projectleiders door de beleidsmedewerker milieu om de duurzame rode draad doorheen de acties te bewaken.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Geel	Zoals geadviseerd door de vrijetijdsraad is de nadruk gelegd op informatie en is dit thema opgenomen in de eerste nieuwsbrief aan de verenigingen die in mei 2021 werd verstuurd. Er zal nog uitgeklaard worden of er subsidies worden voorzien en wat deze dan zouden omvatten.
------	--

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

AP000004	Actieplan
AP 1.4	Olen implementeert de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen in haar werking.

Opvolging:

Geel	Olen heeft ingezet op de zes gekozen SDG's en volgt de uitvoering van de acties met betrekking tot armoede, gezondheid, energie, infrastructuur en innovatie, woonomgeving en duurzame consumptie en productie op. In het project Duurzaam Olen werd de brug geslagen tussen de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen en de klimaatacties die in het licht van de burgemeesterconvenant opgezet werden.
------	--

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

Opvolging:

Oranje	De realisatie van de prioritaire SDG's (ontwikkelingsdoelstellingen) wordt opgevolgd via een zelf opgezette rapporteringstool. Een tussentijdse rapportering maakte duidelijk dat deze manier van werken nog geoptimaliseerd moet worden.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0

2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Oranje	De wegen- en rioleringswerken in Neerbuul-Molenstraat zijn gestart en worden uitgevoerd volgens planning. Er is nog geen duidelijkheid over wie aan welke prijs het fietspad in de Watertorenstraat zal aanleggen. De aannemer van Elia heeft een hoge offerte ingediend. Technische Dienstverlening werkt aan een plan B om dit mogelijk zelf uit te voeren in samenwerking met een andere aannemer. In Lammerdries Oost, Lammerdries Zuid en Hoogbuul werden voegherstellingen uitgevoerd. Andere acties die onder dit actieplan vallen zijn uitgevoerd of kennen een verder verloop op schema.
--------	---

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

Opvolging:

Geel	De werken zijn aanbesteed en gegund. De aannemer is tijdig gestart en voert de werken uit volgens planning. Realisatie van het fietspad in Lammerdries-Winkelstraat is nog onder voorbehoud. Er is nog geen regeling rond het verwerven van de grond hiervoor.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	5 752	0	0	186 055	0
2021 - geraamd	0	5 000	0	0	186 151	0
2022	10 000	20 000	0	0	1 424 160	388 000
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

BD000003 **Beleidsdoelstelling**
BD 3 Olen zet actief in op een kind- en jeugdvriendelijk beleid op vlak van onderwijs, vrije tijd, gebouwen en openbare ruimte zodat Olen een aantrekkelijke gemeente blijft voor jonge gezinnen.

Opvolging:

Geel	Olen blijft maximaal inzetten op een kind- en jeugdvriendelijk beleid. Binnen Sociale Hulp- en Dienstverlening wordt er blijvend gewerkt aan gezinsarmoede. Samen met kwetsbare gezinnen en partners worden acties vanuit het netwerk gezinsvriendelijk Olen uitgerold. Huis van het Kind kreeg zijn eigen website. De verbindingspersoon onderwijs en kinderopvang is ondertussen ingewerkt en de thema's zijn ingebed in onze organisatie. Deze medewerker rolde in 2021, samen met de nodige partners, de zomerschool uit. Het lokaal bestuur doorliep 2 aanwervingen voor directeurs van de gemeentelijke scholen, hierdoor stond het pedagogisch project van de scholen even on hold. Het masterplan van de buitenschoolse kinderopvang is voor de zomer door de gemeenteraad goedgekeurd en de uitrol is lopende.
------	---

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

Opvolging:

Groen	De verbindingspersoon onderwijs en kinderopvang neemt haar rol op zodat scholen en kinderopvang naast de algemeen directeur een vaste verbindingspersoon hebben. Het pedagogisch project van de scholen zal uitgewerkt worden in 2022 door de directeurs die slaagden in de selectieprocedure. De werking van het Huis van het Kind wordt verder uitgerold. De vzw Leerlingenvervoer werd opgeheven en de werking wordt ingekanteld in VZW Kikoen.
-------	--

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

Opvolging:

Oranje	Dit project heeft on hold gestaan door de doorlooptijd die nodig was om de aanwerving van de directeurs tot een goed einde te brengen. Een briefing van de directies is voorzien op 10 maart 2022, zodat het project een doorstart kan krijgen.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Geel	Het lokaal bestuur van Olen werkt samen met vzw Kikoen om de kinderopvang te organiseren. De tweemaandelijks stuurgroep volgt de werking permanent op en geeft waar nodig impulsen om bij te sturen. Dit is een permanent proces doorheen de legislatuur. Het masterplan buitenschoolse kinderopvang is goedgekeurd.
------	--

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:

Geel	De gemeenteraad keurde op 2 juni de visie goed. Het actieplan zal per locatie en afhankelijk van begrotingsmogelijkheden worden uitgerold. We werken in 2022 verder aan een concreet voorstel dat aan het college wordt voorgelegd. In een eerste fase worden gesprekken gevoerd met de verschillende directies.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	10 433	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	20 000	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0

2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Oranje	Sociale Hulp- en Dienstverlening werkt vanuit verschillende invalshoeken aan gezonde voeding voor kinderen: tijdens individuele begeleidingen door maatschappelijk werkers en de veldwerker kansarmoede en door het sensibiliseren van de burgers vanuit de werking Huis van het Kind. Sociale Hulp- en Dienstverlening leidt toe naar de kringkruidenier in Herentals. Het project mobiele sociale kringkruidenier is niet uitgerold.
--------	--

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	Na weigering van het subsidiedossier besloten de verschillende besturen om geen nieuw dossier in te dienen. Het concept van de mobiele sociale kringkruidenier kende onvoldoende draagkracht bij de provincie. Bijkomende uitdaging is aangewezen. Voorlopig worden er binnen Welzijnszorg Kempen geen stappen gezet om dit verder uit te diepen.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Groen	De activiteiten van het lokaal bestuur en de vzw Keizer Karel werden op een coronaveilige manier uitgewerkt en ge(re)organiseerd. De Olenese verenigingen werden geadviseerd wat betreft het uitwerken van een coronaveilig vrijetijdsaanbod. Zodoende kreeg de Olenaar toegang tot diverse ontspanningsmogelijkheden, al was de keuze door de coronamaatregelen nog beperkt.
-------	---

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

Opvolging:

Groen	Vrije Tijd had bij de uitwerking van het vrijetijdsaanbod aandacht voor een diverse en hedendaagse programmatie, met aandacht voor laagdrempeligheid en kwetsbare doelgroepen. Binnen het samenwerkingsverband Neteland was er bijzondere aandacht voor een doelgroepgericht vrijetijdsaanbod voor mensen met een handicap, tieners en ouderen. De coronapandemie had tot gevolg dat het aanbod voor kwetsbare groepen, zoals ouderen, on hold werd gezet.
-------	--

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

Opvolging:

Oranje	Het lokaal netwerk vrijetijdsparticipatie werd niet uitgebreid, aangezien fysiek vergaderen vanwege de coronapandemie niet toegelaten was. Het was niet wenselijk om nieuwe partners rond de tafel digitaal in deze materie onder te dompelen. De werking van de vrijetijdspas werd opgevolgd door het bestaande netwerk waarin de drie verplichte partners, zijnde Sociale Hulp- en Dienstverlening, Vrije Tijd en de Welzijnsschakel, participeren. Daarnaast hield het regionaal netwerk vrijetijdsparticipatie Neteland, waarin het lokaal netwerk werd ingebed, de vinger aan de pols in het licht van de subsidiabele uitgaven en cofinanciering vrijetijdsparticipatie.
--------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Groen	Vrije Tijd heeft een vrijetijdsaanbod op maat ondersteund zoals vooropgesteld. Een aantal van de vrijetijdsactiviteiten zijn in 2021 niet kunnen doorgaan omwille van de opgelegde maatregelen in het kader van de coronacrisis. Daar waar mogelijk werd het concept van bepaalde activiteiten bijgestuurd zodat deze activiteiten toch konden plaatsvinden volgens de geldende coronamaatregelen op dat moment.
-------	--

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

Opvolging:

Groen	Vzw Keizer Karel Olen wordt financieel ondersteund via een jaarlijkse toelage. 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
2021 - geboekt	79 005	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	79 005	0	0	0	0	0
2022	81 400	0	0	0	0	0
2023	79 700	0	0	0	0	0
2024	86 100	0	0	0	0	0
2025	82 600	0	0	0	0	0

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

Opvolging:	
Geel	Als lokaal bestuur erkennen we het belang van burgerparticipatie om een dienstverlening op maat aan te kunnen bieden. Participatie wordt ingebed in onze organisatie en geëvalueerd zodat het betrekken van inwoners een reflex wordt voor het maken van bestuursbeslissingen.

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

Opvolging:	
Geel	Actieve participatietrajecten worden opgevolgd en geëvalueerd. Daarnaast worden andere acties onderzocht om te kijken of deze zich lenen voor participatie. Op die manier kunnen we een gediversifieerd participatiebeleid verzekeren. Verder zorgt bijscholen en deel uitmaken van een lerend netwerk voor expertise bij het lokaal bestuur.

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:	
Oranje	Actieve participatietrajecten worden opgevolgd en vormen de basis voor het afwegingskader. De randvoorwaarden voor participatie in Olen hebben we vast kunnen leggen. In december was er een workshop gepland met het college, omwille van de coronamaatregelen is deze uitgesteld naar het voorjaar van 2022. Het participatiemodel zal wanneer dit gefinaliseerd is toegevoegd worden aan de projectfiches zodat een participatieve aanpak bij ieder project wordt overwogen.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:	
Groen	Het platform vertaalt zich in het netwerk Gezinsvriendelijk Olen, waarbij kwetsbare (groot)ouders en externe partners deel uitmaken van het netwerk. Dit netwerk werkt gezamenlijke acties uit om gezinnen te versterken in Olen. Zo is het aanbod huiswerkbegeleiding in samenwerking met het Rode Kruis geëvalueerd en bijgestuurd. Het netwerk wilde een betaalbaar kappersaanbod uitrollen samen met een Herentalse school, maar door de coronacrisis was niet niet haalbaar. Het netwerk komt 1 keer per jaar samen met alle betrokken partijen. In 2021 kwam het netwerk fysiek samen in november.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	112	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	200	0	0	0	0	0
2022	200	0	0	0	0	0
2023	200	0	0	0	0	0
2024	200	0	0	0	0	0
2025	200	0	0	0	0	0

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 kaartje en een kleine attentie. Sommige vrijwilligersgroepen waren door de coronacrisis nog steeds minder actief. Er is daarom getracht om vanuit begrip en interesse verbonden te blijven met de vrijwilligers. De verenigingen werden financieel, inhoudelijk en logistiek ondersteund zoals vooropgesteld. In het kader van het corona-relanceplan werden opnieuw specifieke ondersteuningsmaatregelen genomen, zoals gratis terbeschikkingstelling van het uitleenmateriaal, uitstel van de afbetaling van de renteloze lening, opschorting van huur en concessie en een infrastructuursubsidie vanuit de resterende middelen van het noodfonds voor jeugd, sport en cultuur.

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 goed. Er werden vijf dossiers ingediend en goedgekeurd: drie daarvan voor grotere investeringen, één middelgrote investering en één dossier ten behoeve van kleinere veiligheidsmaatregelen.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	102 843	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	103 000	0
2022	0	0	0	0	397 000	0
2023	0	0	0	0	100 000	0
2024	0	0	0	0	100 000	0
2025	0	0	0	0	100 000	0

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:	
Groen	Dit is een permanent proces. De samenwerking loopt en wordt uitgebouwd. De coördinatie gebeurt door de stuurgroep van burgemeesters en algemeen directeurs. De voorbereiding en uitwerking verloopt via beleids- en adviesgroepen voor de verschillende beleidsdomeinen.

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	Het actieplan is opgesteld bij de start van de legislatuur. Dit wordt jaarlijks geactualiseerd bij het proces van budgetplanning en budgetopmaak zodat de gezamenlijke ambities helder geformuleerd worden. Het basiskader is eind 2019 vastgelegd in "Actieplan 2020-2025" en goedgekeurd door de vijf partners. Deze acties zijn in uitvoering en worden permanent bijgestuurd. De stuurgroep werkte aan een actualisering van het plan en een herdefiniëring van de beleidsdomeinen waarop Neteland actief zal zijn, nl. (1) Omgeving, (2) Vrije Tijd, (3) Integrale veiligheid, (4) welzijn en zorg (5) strategie en organisatie. Op elk van deze domeinen is er voortgang. Het is de basisfilosofie van de stuurgroep om Neteland verder duurzaam uit te bouwen en om ervoor te zorgen dat alle betrokken stakeholders (politiek, administratie, burgers, verenigingen, bedrijven,) weten waar Neteland voor staat en wat de actieterreinen zijn. Daarom werd door een werkgroep gewerkt aan een Neteland vademecum, een basisdocument waarin alle info terug te vinden is. De stuurgroep van burgemeesters en algemeen directeurs is van mening dat dit document een goede basis is, tegelijkertijd wil de stuurgroep verder inzetten op verbinding. Corona heeft hierin de planning van eind 2019 doorkruist, maar in juni '21 werden alle colleges bezocht en in augustus '21 werden gesprekken gevoerd met alle trekkers van beleids- en adviesgroepen. Op die manier werken we aan breed gedragen ambities. Zoals voorzien in de ambities rond draagvlak en interne communicatie blijft de doelstelling een vervolg te breien aan de succesvolle kick-off van november 2019 en worden in 2022 in maart zowel mandatarisavonden als een personeelsevent georganiseerd.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	50 099	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	50 100	0	0	0	0	0
2022	66 408	0	0	0	0	0
2023	67 737	0	0	0	0	0
2024	69 091	0	0	0	0	0
2025	70 473	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Geel	Er werden twee overheidsopdrachten uitgeschreven voor het nieuw administratief centrum. De overheidsopdracht voor financiering met projectbegeleiding is gegund aan Belfius. De overheidsopdracht om een ontwerper aan te stellen is lopende. Er werd een werkgroep samengesteld om het werken op afspraak verder uit te rollen. De markt werd verkend qua softwaresystemen. Naar aanleiding van corona werden de afspraken rond telefonie en bereikbaarheid bij thuiswerk verscherpt. De nieuwe website werd gelanceerd op 8 november. De mogelijkheden werden onderzocht om het e-loket op een klantvriendelijke manier te presenteren op de nieuwe website. Bij de opmaak van de productcatalogus werd per product bekeken of het gebruik van het e-loket wenselijk en/of mogelijk is. Op de nieuwe website werden 112 digitale aanvraagmogelijkheden voorzien, een stijging van 60%. De productcatalogus kennisbank werd in november geïmplementeerd en is een instrument voor onthaalmedewerkers om info te verzamelen over de producten en over hoe deze producten moeten afgehandeld worden.
------	--

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

Opvolging:

Geel	De principes bereikbaarheid en nabijheid zijn opgenomen in het programma van eisen voor het nieuw administratief centrum waarop de ontwerper zich zal baseren. De overheidsopdracht voor financiering met projectbegeleiding is gegund aan Belfius. De overheidsopdracht om een ontwerper aan te stellen is lopende. Er werd een werkgroep samengesteld vanuit de verschillende dienstverlenende teams om het werken op afspraak verder uit te rollen. De markt van softwaresystemen werd verkend. In het najaar werden mogelijke partners uitgenodigd om een demo te geven, als input voor de overheidsopdracht. De opmaak van de productcatalogus en de maximalisatie van het e-loket dragen bij tot de locatie- en tijdsstrategie.
------	---

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

Opvolging:

Geel	De overheidsopdracht 'projectfinanciering van het nieuw administratief centrum door middel van een krediet, inclusief technisch-financiële projectbegeleiding' werd op 5 augustus gegund aan Belfius. De overheidsopdracht met betrekking tot de ontwerp- en studieopdracht is lopende. Op 19 augustus werden vier kandidaten geselecteerd voor de tweede fase van de procedure. Zij dienden op 24 november een eerste offerte in, de welke beoordeeld zal worden door de jury, waarna het college beslist of en met wie er onderhandeld zal worden. Gunning is voorzien in het voorjaar van 2022. Er vond een fractieoverleg plaats op 25 mei en 19 oktober.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	9 499	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	10 400	0
2022	0	0	0	0	553 000	0
2023	0	0	0	0	3 000 000	0
2024	0	0	0	0	2 400 000	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Geel	De identiteit van onze gemeente wordt sterk gekenmerkt door verhalen en het rijke cultureel en onroerend erfgoed van onze gemeente. Deze eigenheid vormt de leidraad voor de uitvoering van zowel bestaande als nieuwe acties.
------	--

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

Opvolging:

Geel	We dragen zorg voor ons dorps karakter en het cultureel en onroerend erfgoed van onze gemeente. Door de samenwerking met het IOED draagt het lokaal bestuur zorg voor de eigenheid en het dorps karakter van Olen. Het IOED herwaardeert de panden op de inventaris van het bouwkundig erfgoed en begeleidt eigenaars van waardevolle panden bij hun verbouwing. Het behoud en herwaarderen van de Frankische dries in Olen-Centrum is één van de uitgangspunten van de volgende fase van de heraanleg. Met het oog op het behoud van het dorps karakter is het ruimtelijk uitvoeringsplan (RUP) voor de kernen in O.-L.-V.-Olen en St.-Jozef-Olen herzien. In het nieuwe RUP legt het lokaal bestuur strengere randvoorwaarden op voor woonprojecten zoals appartementen.
------	--

AC000303 A 7.1.6	Actie 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 het bouwkundig erfgoed gewaardeerd volgens deze methodiek. Verfijning staat nog op de agenda. Het IOED neemt hiertoe initiatief.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:

Groen	In samenwerking met verschillende partners zette het lokaal bestuur verder in op acties en activiteiten die onze eigenheid in de kijker zetten. We hebben daarbij oog voor het eigen cultureel en onroerend erfgoed en de ontsluiting ervan naar zowel inwoners als toeristen. We dragen zorg voor ons cultureel erfgoed door erfgoedcollecties te bewaren en te digitaliseren en publiekgerichte activiteiten te organiseren die de Olenaars laat kennismaken met het lokale erfgoed. Dankzij een samenwerking met heemkring de Linde kon men in september een voorstelling bijwonen van oude Olense filmpjes. Walter van den Broeck stelde dit jaar zijn nieuwe boek 'Crossroads' voor. Het verhaal van dit boek is gebaseerd op de geschiedenis van O.-L.-V.-Olen en café De Kroon. Hieraan gekoppeld volgt er binnenkort een kleinschalige tentoonstelling over café De Kroon. Zowel voor het radiomuseum als voor heemkring de Linde komt het lokaal bestuur tussen in de maandelijkse huurprijs van hun infrastructuur.
-------	---

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:

Groen	De collectie van heemkring De Linde werd uitgebreid met oude Olense filmpjes. Naar aanleiding van de verhuis van de collectie van de heemkring, werd deze collectie grondig geïnventariseerd. Een gedeelte van de collectie werd gedigitaliseerd.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	5 829	600	0	0	0	0
2021 - geraamd	6 900	600	0	0	0	0
2022	6 900	600	0	0	0	0
2023	6 900	600	0	0	0	0
2024	6 900	600	0	0	0	0
2025	6 900	600	0	0	0	0

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

Opvolging:

Groen	In samenwerking met verschillende partners zetten we verder in op bestaande acties om toeristen aan te trekken. We installeerden in 2021 een toeristisch informatiepunt in Brasserie O in Olen Shopping Park. Voortaan kan men ook hier terecht voor allerlei toeristische brochures over Olen. Om de legendes tot leven te brengen, fleurdten we de elektriciteitskasten in Olen-Centrum op met cartoons die telkens een legende voorstellen.
-------	--

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	We blijven investeren in nieuwe en bestaande wandel- en fietsinfrastructuur zodat zowel Olenaars als mensen van buitenaf hun gading vinden in onze gemeente. We bieden onze wandel- en fietslussen ook digitaal aan. In 2021 kregen enkele wandelbrochures een update. Aan de kapel van Meren werd een infobord geplaatst waarop de geschiedenis van deze kapel wordt weergegeven.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2021 - geboekt	765	0	0	0	0	0
2021 - geraamd	1 000	0	0	0	0	0
2022	1 500	0	0	0	0	0
2023	1 000	0	0	0	0	0
2024	1 500	0	0	0	0	0
2025	1 000	0	0	0	0	0

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

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



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / EK 41802

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 klimaatrobuste gemeente met een dorps karakter

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	139.433	221.144
Ontvangst	109.694	115.200
Saldo	-29.738	-105.944
Investering		
Uitgave	1.499.605	1.949.920
Ontvangst	333.000	333.114
Saldo	-1.166.605	-1.616.806
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Aantrekkelijke gemeente voor jonge gezinnen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	98.444	120.962
Ontvangst	38.187	42.444
Saldo	-60.257	-78.518
Investering		
Uitgave	24.338	52.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-24.338	-52.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Ontspanningsmogelijkheden op maat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	182.577	230.940
Ontvangst	6.891	13.728
Saldo	-175.686	-217.212
Investering		
Uitgave	479.764	480.424
Ontvangst	0	0
Saldo	-479.764	-480.424
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Burgerparticipatie en waardering vrijwilligers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	203.401	240.342
Ontvangst	0	100
Saldo	-203.401	-240.242
Investering		
Uitgave	108.487	473.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-108.487	-473.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	56.250	6.250
Saldo	56.250	6.250

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	2.585
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-2.585
Investering		
Uitgave	43.379	119.813
Ontvangst	0	0
Saldo	-43.379	-119.813
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	51.096	83.773
Ontvangst	5.757	5.750
Saldo	-45.339	-78.023
Investering		
Uitgave	112.875	130.000
Ontvangst	718.426	640.242
Saldo	605.551	510.242
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.199.859	18.589.216
Ontvangst	20.162.713	20.230.788
Saldo	2.962.854	1.641.573
Investering		
Uitgave	883.905	1.722.693
Ontvangst	27.984	71.878
Saldo	-855.921	-1.650.815
Financiering		
Uitgave	761.983	778.195
Ontvangst	12.815	658.075
Saldo	-749.168	-120.120

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.874.808	19.488.962
Ontvangst	20.323.242	20.408.010
Saldo	2.448.434	919.049
Investering		
Uitgave	3.152.351	4.927.850
Ontvangst	1.079.409	1.045.234
Saldo	-2.072.942	-3.882.616
Financiering		
Uitgave	761.983	778.195
Ontvangst	69.065	664.325
Saldo	-692.918	-113.870

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 41802

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 467.052 euro bij de AMJP 2 2020-2025 naar 3.227.064 euro bij het afsluiten van de jaarrekening 2021. Deze verbetering van het beschikbaar resultaat met 2.760.012 euro heeft verschillende oorzaken.

Ten eerste stellen we een beter saldo van het exploitatieresultaat vast. Dit saldo ligt 1.529.385 euro hoger in vergelijking met het saldo na AMJP 2. Het gaat om een samenspel van minder uitgaven (-1.614.153 euro) en minder ontvangsten (-84.768 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 918.884 euro ongebruikte kredieten (realisatiegraad 84%). Bij lonen en vergoedingen ligt de raming dicht bij de realisatie (175.972 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 362.660 euro (benutting 86%), respectievelijk 143.480 euro (benutting 81%).

De exploitatie-ontvangsten halen een gemiddelde realisatiegraad van 99%.

Een tweede oorzaak is het beter investeringssaldo van -1.809.674 euro. Dit heeft te maken met de investeringsuitgaven die lager liggen dan geraamd. (-1.775.499 euro) Een aantal investeringen worden overgedragen naar 2022 omdat de uitvoering pas in 2022 kan gebeuren, goed voor 1.692.778 euro. Deze overdrachten genereren nu een overschot op de jaarrekening 2021, maar zullen bij de volgende aanpassing meerjarenplan naar boven komen. Het volledig overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen vind je terug in de toelichting.

Het lager financieringssaldo dan de raming is in hoofdzaak te wijten aan het niet opnemen van de voorziene lening (-579.048 euro) en de afwijking van de prognose van Fluvius 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 2.760.012 euro beter is dan de raming. Bij dit resultaat worden de reserves uit het verleden opgeteld (3.544.489 euro) waardoor we een beschikbaar budgettair resultaat bekomen van 3.227.064 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 147.104 euro naar 1.692.701 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 950.599 naar 2.264.548 in 2021 door het verbeterd exploitatiesaldo.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / EK 41802

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	2.448.434	919.049
a. Ontvangsten	20.323.242	20.408.010
b. Uitgaven	17.874.808	19.488.962
II. Investeringsaldo	-2.072.942	-3.882.616
a. Ontvangsten	1.079.409	1.045.234
b. Uitgaven	3.152.351	4.927.850
III. Saldo exploitatie en investeringen	375.492	-2.963.567
IV. Financieringsaldo	-692.918	-113.870
a. Ontvangsten	69.065	664.325
b. Uitgaven	761.983	778.195
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-317.425	-3.077.437
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.544.489	3.544.489
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.227.064	467.052
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.227.064	467.052

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.448.434	919.049
II. Netto periodieke aflossingen	755.733	771.945
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	761.983	778.195
b. Periodieke terugvordering leningen	6.250	6.250
III. Autofinancieringsmarge	1.692.701	147.104

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.692.701	147.104
II. Correctie op de periodieke aflossingen	571.847	588.059
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	761.983	778.195
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	190.136	190.136
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.264.548	735.163

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.227.064	467.052
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.227.064	467.052
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.692.701	147.104
Totale Autofinancieringsmarge	1.692.701	147.104
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.264.548	735.163
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.264.548	735.163

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 41802

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. Het schema bevat de bedragen voor gemeente en OCMW afzonderlijk. De beide besturen blijven immers aparte juridische entiteiten die elk hun verbintenissen kunnen aangaan met de beschikbare kredieten.

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

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

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / EK 41802 IK 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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.746.422	18.216.028	15.977.733	18.410.573	16.104.773	18.520.843
Investerings	3.036.507	1.079.409	4.642.382	1.045.234	5.514.710	1.953.121
Financiering	761.983	69.065	778.195	664.325	802.996	3.478.909
Leningen en leasings	761.983	52.415	778.195	658.075	802.996	3.458.075
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.250	0	6.250	0	20.834
Overige financieringstransacties	0	-39.600	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	3.128.387	2.107.214	3.511.229	1.997.437	3.434.813	1.965.033
Investerings	115.844	0	285.468	0	38.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 41802

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 23214

2.4. De balans (J4)

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

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

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

Door de balans 2020 te vergelijken met de balans op 31 december 2021 krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2021 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / JR-1 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

	2021	2020
ACTIVA	50.463.914	51.035.377
I. Vlottende activa	5.514.425	6.102.490
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.770.227	3.349.689
B. Vorderingen op korte termijn	2.729.615	2.731.967
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.507.468	1.322.072
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.222.147	1.409.895
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	14.583	20.833
II. Vaste activa	44.949.488	44.932.888
A. Vorderingen op lange termijn	179.167	229.167
1. Vorderingen uit ruiltransacties	179.167	229.167
B. Financiële vaste activa	9.902.486	9.929.027
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	447.491	485.769
3. OCMW-verenigingen	2.700	2.700
4. Andere financiële vaste activa	9.452.294	9.440.558
C. Materiële vaste activa	34.453.613	34.421.668
1. Gemeenschapsgoederen	33.841.662	33.878.381
a. Terreinen en gebouwen	14.663.492	14.847.792
b. Wegen en andere infrastructuur	17.055.503	16.890.091
c. Installaties, machines en uitrusting	579.407	526.007
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	863.982	912.378
e. Leasing en soortgelijke rechten	482.044	473.044
f. Erfgoed	197.233	229.069
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	518.985	448.886
a. Terreinen en gebouwen	518.985	448.886
3. Andere materiële vaste activa	92.966	94.400
a. Terreinen en gebouwen	87.526	87.526
b. Roerende goederen	5.440	6.874
D. Immateriële vaste activa	414.223	353.026

	2021	2020
PASSIVA	50.463.914	51.035.377
I. Schulden	7.919.895	9.112.328
A. Schulden op korte termijn	3.488.251	4.080.505
1. Schulden uit ruiltransacties	2.237.921	2.217.135
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	465.821	577.178
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.772.101	1.639.956
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	701.099	1.090.445
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	549.230	772.926
B. Schulden op lange termijn	4.431.645	5.031.823
1. Schulden uit ruiltransacties	4.105.092	4.665.670
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.987.191	3.061.897
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.940.268	3.051.174
2. Andere risico's en kosten	46.922	10.723
b. Financiële schulden	1.117.901	1.603.773
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	326.553	366.153
II. Nettoactief	42.544.018	41.923.049
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	8.881.366	8.498.293
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.164.878	3.926.981
C. Herwaarderingsreserves	2.794.728	2.794.728
D. Overig nettoactief	26.703.047	26.703.047

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

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



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / JR-1 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

	2021	2020
I. Kosten	20.742.405	21.258.334
A. Operationele kosten	20.734.050	21.244.729
1. Goederen en diensten	4.866.962	4.609.046
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.015.476	10.035.265
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.643.460	3.429.453
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	645.038	630.751
5. Toegestane werkingssubsidies	2.312.455	2.484.926
6. Toegestane investeringsubsidies	224.137	30.209
8. Andere operationele kosten	26.522	25.079
B. Financiële kosten	8.355	13.605
II. Opbrengsten	20.980.301	21.651.343
A. Operationele opbrengsten	19.715.737	20.209.529
1. Opbrengsten uit de werking	2.651.319	2.901.177
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.717.239	8.847.617
3. Werkingssubsidies	8.167.898	8.113.334
a. Algemene werkingssubsidies	3.726.667	3.850.820
b. Specifieke werkingssubsidies	4.441.231	4.262.514
4. Recuperatie individuele hulpverlening	95.370	81.828
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	800	194.010
6. Andere operationele opbrengsten	83.110	71.563
B. Financiële opbrengsten	1.264.565	1.441.813
III. Overschot of tekort van het boekjaar	237.896	393.009
A. Operationeel overschot of tekort	-1.018.313	-1.035.200
B. Financieel overschot of tekort	1.256.210	1.428.209
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	237.896	393.009
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	237.896	393.009

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

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.

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

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein, algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein voor het boekjaar 2021 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide en dit voor exploitatie, investeringen en financiering.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / EK 46694

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	60.637	56.843	64.961	115.118	228.460	321.614	357.133
Ontvangsten	13.148.270	12.645.626	12.928.530	13.235.748	13.681.019	13.972.870	14.219.802
Saldo	13.087.633	12.588.783	12.863.569	13.120.630	13.452.559	13.651.256	13.862.669
Investerings							
Uitgaven	79.385	18.856	9.500	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-79.385	-18.856	-9.500	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	787.756	761.983	778.195	644.252	717.934	971.440	831.308
Ontvangsten	471.504	52.415	658.075	5.358.075	7.158.075	4.158.075	1.358.075
Saldo	-316.251	-709.568	-120.120	4.713.823	6.440.141	3.186.635	526.767
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	5.566.863	5.892.173	6.390.860	6.525.086	6.412.830	6.644.668	6.636.556
Ontvangsten	205.957	286.749	211.444	202.932	202.932	293.816	293.816
Saldo	-5.360.906	-5.605.424	-6.179.416	-6.322.154	-6.209.898	-6.350.852	-6.342.740
Investerings							
Uitgaven	414.692	335.446	367.100	1.375.230	3.061.300	2.464.300	59.300
Ontvangsten	23.548	1.800	0	0	0	0	0
Saldo	-391.144	-333.646	-367.100	-1.375.230	-3.061.300	-2.464.300	-59.300
Financiering							
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	396.139	305.026	348.586	380.630	392.956	382.355	385.355
Ontvangsten	11.389	14.466	5.110	5.609	5.609	5.619	5.619
Saldo	-384.750	-290.560	-343.476	-375.021	-387.347	-376.736	-379.736
Investerings							
Uitgaven	42.873	11.995	12.515	898.115	1.335.015	40.015	90.015

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	0	0	716.000	0	0
Saldo	-42.873	-11.995	-12.515	-898.115	-619.015	-40.015	-90.015
Financiering							
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							
Uitgaven	1.439.101	1.407.425	1.460.503	1.512.869	1.537.135	1.528.704	1.535.957
Ontvangsten	1.865.396	1.791.155	1.772.233	1.767.292	1.753.976	1.773.051	1.792.488
Saldo	426.295	383.730	311.730	254.423	216.841	244.347	256.531
Investerings							
Uitgaven	1.874.166	1.627.036	1.641.920	2.719.303	3.701.379	1.252.720	1.226.490
Ontvangsten	0	320.906	333.114	756.751	1.106.253	116.000	295.000
Saldo	-1.874.166	-1.306.131	-1.308.806	-1.962.552	-2.595.126	-1.136.720	-931.490
Financiering							
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.860.111	1.728.556	1.942.958	1.840.581	1.864.280	1.891.911	1.915.913
Ontvangsten	21.975	104.098	109.850	1.650	1.650	1.655	1.655
Saldo	-1.838.136	-1.624.458	-1.833.108	-1.838.931	-1.862.630	-1.890.256	-1.914.258
Investerings							
Uitgaven	-847	106.816	107.448	138.480	124.250	144.075	146.957
Ontvangsten	23.718	0	0	0	0	0	0
Saldo	24.564	-106.816	-107.448	-138.480	-124.250	-144.075	-146.957
Financiering							
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	71.181	98.625	129.099	94.915	119.446	122.773	110.772
Ontvangsten	27.443	46.256	87.524	40.447	40.771	40.495	40.820
Saldo	-43.738	-52.370	-41.575	-54.468	-78.675	-82.278	-69.952
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	67.000	10.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	33.600	0	0	0
Saldo	0	0	0	-33.400	-10.000	0	0
Financiering							
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	783.521	835.216	877.596	1.062.353	1.101.027	1.031.960	1.003.260
Ontvangsten	641.380	659.805	641.631	550.075	548.916	529.519	415.595
Saldo	-142.141	-175.411	-235.965	-512.278	-552.111	-502.441	-587.665
Investerings							

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.058.754	532.719	578.599	680.675	215.675	158.075	158.075
Ontvangsten	478.475	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
Saldo	-580.279	-494.441	-540.321	-642.397	-177.397	-119.797	-119.797
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	-39.600	0	0	0	0	0
Saldo	0	-39.600	0	0	0	0	0
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.430.607	1.562.036	1.764.506	1.820.155	1.784.805	1.790.349	1.807.978
Ontvangsten	84.105	80.267	125.688	181.527	184.527	184.603	184.603
Saldo	-1.346.502	-1.481.769	-1.638.818	-1.638.628	-1.600.278	-1.605.746	-1.623.375
Investerings							
Uitgaven	1.431.562	272.702	283.700	1.018.100	173.500	150.500	106.500
Ontvangsten	0	718.426	640.242	0	0	0	0
Saldo	-1.431.562	445.724	356.542	-1.018.100	-173.500	-150.500	-106.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	56.250	6.250	14.584	20.834	20.834	20.834
Saldo	0	56.250	6.250	14.584	20.834	20.834	20.834
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	3.363.947	3.150.083	3.223.072	3.343.702	3.329.184	3.359.028	3.355.944
Ontvangsten	3.281.479	3.142.240	3.044.307	3.043.329	3.037.329	3.086.672	3.086.672
Saldo	-82.468	-7.843	-178.765	-300.373	-291.855	-272.356	-269.272
Investerings							
Uitgaven	65.548	121.717	133.200	494.890	450.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-65.548	-121.717	-133.200	-494.890	-450.000	-8.000	-8.000
Financiering							
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	2.826.564	2.838.823	3.286.821	3.311.433	3.303.809	3.380.575	3.329.211
Ontvangsten	1.349.724	1.552.580	1.481.693	1.392.687	1.401.216	1.410.942	1.420.091
Saldo	-1.476.840	-1.286.243	-1.805.128	-1.918.746	-1.902.593	-1.969.633	-1.909.120
Investerings							
Uitgaven	22.588	125.064	134.690	222.978	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-22.588	-125.064	-134.690	-222.978	-5.000	0	-5.000

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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_2022 2022: Alg. 46694

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 46694

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

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

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053 / EK 46694

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.785.067	17.866.453	19.476.929	19.942.476	19.896.982	20.184.593	20.133.999
1. Goederen en diensten	4.609.046	4.866.962	5.808.989	6.035.858	5.745.221	5.772.991	5.638.548
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.035.265	10.015.476	10.173.049	10.549.736	10.755.591	10.987.566	11.029.125
a. Politiek personeel	357.735	360.216	367.260	375.127	375.127	381.709	381.709
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.060.401	1.994.118	2.041.414	2.136.417	2.254.711	2.343.651	2.390.622
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.423.526	4.701.133	4.827.945	5.099.595	5.158.992	5.262.694	5.262.694
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	61.259	70.971	47.000	38.500	66.500	48.500	48.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.749.161	2.493.763	2.418.653	2.467.026	2.467.026	2.516.366	2.516.366
f. Andere personeelskosten	270.085	283.185	352.428	318.359	318.523	317.639	312.227
g. Pensioenen	113.098	112.090	118.349	114.712	114.712	117.007	117.007
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	630.751	645.038	784.966	634.106	639.935	646.614	654.124
4. Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	2.312.455	2.674.653	2.687.938	2.721.258	2.741.201	2.776.732
- aan welzijnsverenigingen	555	535	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.230.276	1.315.376	1.315.376	1.332.396	1.349.416	1.366.436	1.383.456
- aan de hulpverleningszone	445.009	377.790	377.791	375.190	382.694	390.348	398.155
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	32.660	50.099	94.800	118.008	119.337	120.691	122.073
- aan besturen van de eredienst	5.915	0	7.500	8.300	9.600	9.700	9.700
- aan andere begunstigden	770.510	568.654	879.186	854.044	860.211	854.026	863.348
5. Andere operationele uitgaven	25.079	26.522	35.271	34.838	34.977	36.221	35.470
B. Financiële uitgaven	13.605	8.355	12.033	64.366	176.950	269.344	304.080
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	13.253	8.351	11.483	63.816	176.400	268.794	303.530
- aan financiële instellingen	13.228	7.291	9.851	60.962	172.416	263.773	297.563
- aan andere entiteiten	24	1.060	1.632	2.854	3.984	5.021	5.967
2. Andere financiële uitgaven	352	4	550	550	550	550	550
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	20.015.519	19.714.937	19.865.721	19.978.427	20.420.010	20.884.798	21.164.370
1. Ontvangsten uit de werking	2.627.952	2.651.319	2.746.098	2.689.368	2.713.191	2.826.490	2.850.123

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2021

38 / 84

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.120.842	8.717.239	8.967.081	9.075.434	9.350.448	9.464.534	9.580.439
a. Aanvullende belastingen	8.113.620	7.788.388	7.949.306	8.056.659	8.331.673	8.445.759	8.561.664
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.535.792	4.126.009	4.541.446	4.586.861	4.632.730	4.679.057	4.725.847
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.271.561	3.362.549	3.096.895	3.158.833	3.387.978	3.455.737	3.524.852
- Andere aanvullende belastingen	306.267	299.829	310.965	310.965	310.965	310.965	310.965
b. Andere belastingen en boetes	1.007.222	928.851	1.017.775	1.018.775	1.018.775	1.018.775	1.018.775
3. Werkingssubsidies	8.113.334	8.167.898	8.018.318	8.105.491	8.244.462	8.476.475	8.612.780
a. Algemene werkingssubsidies	3.850.820	3.726.667	3.803.325	4.000.652	4.170.493	4.347.843	4.478.447
- Gemeentefonds	2.885.315	2.940.354	2.973.203	3.064.071	3.158.126	3.255.481	3.356.359
- Andere algemene werkingssubsidies	965.505	786.313	830.122	936.581	1.012.367	1.092.362	1.122.088
- van de Vlaamse overheid	950.985	785.863	830.122	936.581	1.012.367	1.092.362	1.122.088
- van andere entiteiten	14.520	450	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.262.514	4.441.231	4.214.993	4.104.839	4.073.969	4.128.632	4.134.333
- van de federale overheid	742.401	784.405	948.690	859.252	864.082	869.572	874.973
- van de Vlaamse overheid	543.056	714.154	3.133.046	3.093.800	3.090.100	3.139.140	3.139.440
- van andere entiteiten	2.977.057	2.942.672	133.257	151.787	119.787	119.920	119.920
4. Recuperatie individuele hulpverlening	81.828	95.370	46.650	27.500	27.500	27.500	27.500
5. Andere operationele ontvangsten	71.563	83.110	87.574	80.634	84.409	89.799	93.528
B. Financiële ontvangsten	621.599	608.306	542.289	442.869	437.935	414.444	296.791
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	2.838.447	2.448.434	919.049	414.455	784.014	845.305	1.023.082
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	538.723	12.513	15	15	15	15	15
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	459.325	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	79.398	12.513	15	15	15	15	15
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.836.609	6.389.796	8.764.554	3.961.295	1.546.065
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.836.609	6.389.796	8.764.554	3.961.295	1.546.065
a. Terreinen en gebouwen	1.395.641	664.904	665.814	1.636.678	3.034.600	2.400.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.947.387	1.658.475	1.674.920	3.313.803	5.036.379	1.292.720	1.316.490
c. Roerende goederen	460.884	377.428	407.800	1.281.240	535.500	110.500	71.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	489.356	52.415	88.075	158.075	158.075	158.075	158.075
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	126.521	162.480	203.300	571.480	87.300	12.300	7.300
D. Toegestane investeringssubsidies	30.209	224.137	228.748	653.480	224.250	244.075	246.957

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	0	94.448	94.448	138.480	124.250	144.075	146.957
- aan besturen van de eredienst	1.189	0	26.300	103.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	29.019	129.689	108.000	412.000	100.000	100.000	100.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	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	1.800	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	482.884	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	459.336	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	23.548	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.800	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	1.800	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	23.718	1.039.332	973.356	790.351	1.822.253	116.000	295.000
- van de Vlaamse overheid	23.718	1.039.332	973.356	790.351	1.802.253	116.000	295.000
- van andere entiteiten	0	0	0	0	20.000	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-4.462.980	-2.072.942	-2.257.038	-6.786.142	-7.215.588	-4.063.407	-1.467.059
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.624.533	375.492	-1.337.989	-6.371.687	-6.431.574	-3.218.102	-443.977
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	787.756	761.983	778.195	644.252	717.934	971.440	831.308
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	787.756	761.983	778.195	644.252	717.934	971.440	831.308
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	471.504	52.415	658.075	5.358.075	7.158.075	4.158.075	1.358.075
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	500.000	5.200.000	7.000.000	4.000.000	1.200.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	471.504	52.415	158.075	158.075	158.075	158.075	158.075
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-13.200	-39.600	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.250	6.250	14.584	20.834	20.834	20.834
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	56.250	6.250	14.584	20.834	20.834	20.834
a. Periodieke terugvorderingen	0	6.250	6.250	14.584	20.834	20.834	20.834
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	50.000	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-329.451	-692.918	-113.870	4.728.407	6.460.975	3.207.469	547.601
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985	-317.425	-1.451.859	-1.643.280	29.401	-10.633	103.624

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 46694

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 46694

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

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

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

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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	130.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	130.000	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	7.758	0	55.000	0	62.758
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.758	0	30.000	0	37.758
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.758	0	30.000	0	37.758
b. Wegen en andere infrastructuur		7.758		30.000		37.758
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		25.000		25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.276	4.482	55.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.276	4.482	30.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.276	4.482	30.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	3.276	4.482	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.471	0	219.500	950.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.471	0	219.500	950.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.471	0	219.500	950.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	30.471	0	219.500	950.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	696.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	696.000	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	94.983	0	4.679.172	0	4.774.155
B. Investerings in materiële vaste activa	0	94.983	0	4.679.172	0	4.774.155
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	94.983	0	4.679.172	0	4.774.155
b. Wegen en andere infrastructuur		94.983		4.679.172		4.774.155
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.475.004	0	1.475.004
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		1.475.004		1.475.004

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	94.983	1.094.793	3.584.379	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	94.983	1.094.793	3.584.379	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	94.983	1.094.793	3.584.379	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	94.983	1.094.793	3.584.379	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	368.751	1.106.253	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	368.751	1.106.253	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	0	0	10.781
C. Investerings in immateriële vaste activa		10.781		0		10.781

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.781	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	10.781	0	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	223.914	0	1.429.360	0	1.653.274
B. Investerings in materiële vaste activa	0	223.914	0	1.429.360	0	1.653.274
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	223.914	0	1.429.360	0	1.653.274
b. Wegen en andere infrastructuur		223.914		1.429.360		1.653.274
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	388.000	0	388.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		388.000		388.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.859	186.055	1.429.360	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	37.859	186.055	1.429.360	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.859	186.055	1.429.360	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.859	186.055	1.429.360	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	388.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	388.000	0	0	0

PRIO IP-AC000121: De visie 'Olen als levensloopbestendige woonomgeving' is uitgewerkt.
AC000121: De visie 'Olen als levensloopbestendige woonomgeving' is uitgewerkt.

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	33.021	0	0	0	33.021
C. Investerings in immateriële vaste activa		33.021		0		33.021

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	22.588	10.433	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	22.588	10.433	0	0	0	0

PRIO IP-AC000229: Analyse huidige gebruik sporthal en toekomstige noden met oog voor de individuele sporters.

AC000229: Analyse huidige gebruik sporthal en toekomstige noden met oog voor de individuele sporters.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.383	0	61.500	0	73.883
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.383	0	35.000	0	47.383
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.383	0	35.000	0	47.383
c. Roerende goederen		12.383		35.000		47.383
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		26.500		26.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	12.383	61.500	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.383	35.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.383	35.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	12.383	35.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	26.500	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	102.843	0	697.000	0	799.843
D. Toegestane investeringssubsidies		102.843		697.000		799.843

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	102.843	397.000	100.000	100.000	100.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	102.843	397.000	100.000	100.000	100.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	20.000	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	5.000
c. Roerende goederen		0		5.000		5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		15.000		15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	20.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	5.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	5.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	5.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	15.000	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	28.012	0	5.953.000	0	5.981.012
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.271	0	5.940.000	0	5.941.271
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.271	0	5.940.000	0	5.941.271
a. Terreinen en gebouwen		1.271		5.940.000		5.941.271
C. Investerings in immateriële vaste activa		26.741		13.000		39.741

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.513	9.499	553.000	3.000.000	2.400.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.271	540.000	3.000.000	2.400.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.271	540.000	3.000.000	2.400.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.271	540.000	3.000.000	2.400.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	18.513	8.228	13.000	0	0	0

PRIO IP-AC000285: De website van Olen is gebruiksvriendelijk, intuïtief en straalt haar identiteit uit.

AC000285: De website van Olen is gebruiksvriendelijk, intuïtief en straalt haar identiteit uit.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.467	0	7.500	0	34.967
C. Investerings in immateriële vaste activa		27.467		7.500		34.967

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	27.467	2.500	0	5.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.467	2.500	0	5.000	0

PRIO IP-AC000409: Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.
AC000409: Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.685	0	48.900	0	70.585
C. Investerings in immateriële vaste activa		21.685		48.900		70.585

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	21.685	48.900	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.685	48.900	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		30.000		30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	30.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	30.000	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 46694

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

3.4. Evolutie van de financiële schulden (schema T4)

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

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

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 93470 Alg. 4042063053

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.603.773	1.117.901	5.758.042	11.944.677	15.271.444	15.758.976
1. Financiële schulden op 1 januari	1.911.255	1.603.773	1.117.901	5.758.042	11.944.677	15.271.444
2. Nieuwe leningen	471.504	52.415	5.358.075	7.158.075	4.158.075	1.358.075
4. Overboekingen	-778.986	-538.288	-717.934	-971.440	-831.308	-870.543
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	772.926	549.230	622.912	876.418	736.286	775.521
1. Financiële schulden op 1 januari	781.695	772.926	549.230	622.912	876.418	736.286
2. Aflossingen	-787.756	-761.983	-644.252	-717.934	-971.440	-831.308
3. Overboekingen	778.986	538.288	717.934	971.440	831.308	870.543
Totaal financiële schulden	2.376.699	1.667.131	6.380.954	12.821.095	16.007.730	16.534.497

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 46694

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

3.5. Toelichting bij de balans (schema T5)

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		9.929.027,00	12.513,00	-38.278,00	0,00	0,00	-777,00	1,00	9.902.486,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		485.769,00	0,00	-38.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.491,00
3. OCMW-verenigingen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00
4. Andere financiële vaste activa		9.440.558,00	12.513,00	0,00	0,00	0,00	-777,00	0,00	9.452.294,00
C. Materiële vaste activa		34.421.668,00	2.753.222,00	-1.800,00	-2.052.199,00	0,00	-667.277,00	-1,00	34.453.613,00
	1. Gemeenschapsgoederen	33.878.381,00	2.653.654,00	0,00	-2.053.999,00		-636.374,00	0,00	33.841.662,00
	a. Terreinen en gebouwen	14.847.792,00	565.336,00	0,00	0,00		-749.636,00	0,00	14.663.492,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	16.890.091,00	1.658.475,00	0,00	0,00		-1.493.062,00	-1,00	17.055.503,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	526.007,00	149.830,00	0,00	-873.107,00		776.677,00	0,00	579.407,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	912.378,00	227.598,00	0,00	-1.180.892,00		904.899,00	-1,00	863.982,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	473.044,00	52.415,00	0,00	0,00		-43.415,00	0,00	482.044,00
	f. Erfgoed	229.069,00	0,00	0,00	0,00		-31.836,00	0,00	197.233,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	448.886,00	99.568,00	0,00	0,00		-29.469,00	0,00	518.985,00
	a. Terreinen en gebouwen	448.886,00	99.568,00	0,00	0,00		-29.469,00	0,00	518.985,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	94.400,00	0,00	-1.800,00	1.800,00	0,00	-1.434,00	0,00	92.966,00
	a. Terreinen en gebouwen	87.526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.526,00
	b. Roerende goederen	6.874,00	0,00	-1.800,00	1.800,00	0,00	-1.434,00	0,00	5.440,00
D. Immateriële vaste activa		353.026,00	162.480,00	0,00	0,00		-101.283,00	0,00	414.223,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	7.645.769,00	1.039.332,00	-565.919,00	0,00	8.119.181,00
	OCMW Olen	852.525,00	0,00	-90.340,00	0,00	762.185,00
	Totaal	8.498.294,00	1.039.332,00	-656.259,00	0,00	8.881.366,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	-1.425.277,00	-1.418.489,00	652.657,00	0,00	-2.191.109,00
	Gemeente Olen	5.352.258,00	1.656.385,00	-652.657,00	0,00	6.355.987,00
	Totaal	3.926.981,00	237.896,00	0,00	0,00	4.164.878,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	2.794.728,00	0,00	0,00	0,00	2.794.728,00
	Totaal	2.794.728,00	0,00	0,00	0,00	2.794.728,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	2.334.563,00	0,00		0,00	2.334.563,00
	Gemeente Olen	24.368.483,00	0,00		0,00	24.368.483,00
	Totaal	26.703.046,00	0,00		0,00	26.703.046,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	1.761.811,00			-856.172,00	905.639,00
	Gemeente Olen	40.161.238,00			1.477.141,00	41.638.379,00
	Totaal	41.923.049,00			620.969,00	42.544.018,00

3.6. 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 jaarrekening 2020 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
- 9. Renteloze leningen en investeringstoelagen aan verenigingen
- 10. Pandemieën
- 11. Dividenden uit de energiesector onder druk

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 herramingen 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 is de financiële impact op 2021 binnen de perken gebleven. Alleen de (financiële) ondersteuningsmaatregelen naar gezinnen, bedrijven en verenigingen en het inkomstenverlies op diverse activiteiten zijn mogelijk voor dit boekjaar zware posten. Uit het uniek verslag van het OCMW over 2021 blijkt ook dat de ontvangen subsidies 2020 in het kader van COVID-19 niet volledig kunnen verantwoord worden. Er is reeds rekening mee gehouden dat hiervan een deel zal moeten worden terugbetaald.

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 12: Negatieve rente en de invloed op de thesauriebeheer

De negatieve rente heeft een weerslag op het thesauriebeheer. Sedert 2020 rekenen de banken een negatieve rente aan indien bepaalde grensbedragen worden overschreden. Er werden doorlopende opdrachten ingesteld om deze negatieve rente te vermijden. Toch worden we af en toe geconfronteerd met negatieve rente als er nog een bedrag op de rekening wordt gestort na de uitvoering van de automatisch overschrijving.

Beheersmaatregelen

- Door het gebruik van een doorlopende opdracht die automatisch wordt uitgevoerd als het saldo van de financiële rekening een bepaald bedrag overschrijdt.
- Spreiding van de financiële middelen over verschillende rekeningen en entiteiten

Er bestaat geen exhaustieve lijst van financiële risico's. Bij de opmaak van het meerjarenplan trachten we steeds de verwachte financiële stromen op een zo correct mogelijke manier in te schatten zodat aan alle verplichtingen kan worden voldaan en dat de vooropgestelde doelstellingen kunnen worden gerealiseerd.

Uiteraard gaan we steeds uit van verschillende assumpties en kan er in een periode van 6 jaar veel gebeuren. Via de jaarlijkse aanpassing meerjarenplan zal er steeds bijgestuurd worden in functie van de gewijzigde omstandigheden.

3.7. De waarderingsregels

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

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

Waarderingsregels gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene jaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investering 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 (marktwaaarde 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 teruggenomen.

Herwaarderingen

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

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

Vorderingen op korte termijn

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Gemeente Olen:

Nr	Derde + reden	Bedrag waarborg	Wijze	Vervaljaar
1	Standaard Boekhandel (levering schoolboeken)	3.000	Depositokas	31/12/2022
2	Chiro(w)erf Achter-Olen (hypotheaire inschrijving renteloze lening)	125.000	Notaris	31/12/2025
3	Renewi (restafval)	16.900	KBC Bank	31/12/2024
4	Vermeiren L. (veegwerken)	6.120	Fideris	31/12/2021
5	KUWAIT Petroleum Belgium NV (levering brandstoffen)	7.320	Depositokas	1/05/2022
6	Activa nv	8.500	ING	31/12/2021
7	Mertens Tuinaanleg nv (onderhoud groenzones – perceel 1)	3.400	Depositokas	31/12/2024
8	Powerpack nv (leveren restafvalzakken)	640	BNP Paribas Fortis	31/12/2023
9	R&VEGAUDI (restaurantie pastorie)	25.830	Fideris	Oplevering
10	Standaard Boekhandel (boeken bibliotheek)	1.500	Depositokas	31/12/2022
11	Verbruggen Tuinarchitectuur (onderhoud groenzones perceel 2)	3.080	Depositokas	31/12/2024
12	Grafisch bureau Maes (drukken nieuwsbrief en driehoek)	230	Cash	31/12/2022
13	Randstad (uitzendkrachten)	2.010	BNP Paribas	
14	B&R Construct (verkaveling gronden)	152.753,71	Atradius	
15	S&R Buul (renteloze lening)			
16	Nijs bvba (herstellen betonvoegen)	2.000	BNP Paribas	31/12/2021
17	Initial-Textiles (huur werkkledij)	340	KBC Bank	31/12/2021

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	Van Nueten (dranken Komie Geire)	590	Cash	31/12/2024

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

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

Exploitatie

Exploitatie-uitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Goederen en diensten	4.866.962	5.785.846	84%
Bezoldigingen	10.015.476	10.191.448	98%
Indiv. Hulpverlening OCMW	645.038	788.518	81%
Toegestane werkingssubsidies	2.312.455	2.675.115	86%
Andere operationele uitgaven	26.522	36.001	74%
Financiële uitgaven	8.355	12.033	69%

Geconsolideerd (gemeente en OCMW) kunnen we vaststellen dat er ongeveer 1.610.476 euro van de geraamde exploitatie-uitgaven niet gebruikt werden in boekjaar 2021. In absolute cijfers lijkt dit veel maar we halen een realisatiegraad van 91%.

Als we dit in detail bekijken, dan is duidelijk dat het verschil vooral te wijten is aan de categorie goederen en diensten (84%). 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 81% , 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 2021. (69%)

Exploitatie-ontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Ontvangsten uit de werking	2.651.319	2.746.098	99%
Fiscale ontvangsten	8.717.239	8.967.081	97%
Werkingsubsidies	8.167.898	8.018.318	102%
Recuperatie indiv.hulpverlening	95.370	46.650	204%
Andere operationele ontvangsten	83.110	87.574	95%
Financiële ontvangsten	608.306	542.289	112%

Bij de ontvangsten stellen we vast dat de ontvangsten 150.784 euro lager liggen dan geraamd. , we hebben een gemiddelde realisatiegraad van 99%. 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	12.513	15	83420%
Inv in mat. Vaste activa	2.753.222	3.955.887	70%
Inv.in immat. Vaste activa	162.480	396.200	41%
Toegestane inv.subsidies	224.137	575.748	39%

In 2021 hebben we voor 3.152.351 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 2022 via de overdrachten. Zo werd 1.692.778 euro overgedragen naar 2022. De details van deze overdrachten vind je in de toelichting.

Investeringsontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Verkoop fin.vaste activa	38.278	38.278	100%
Verkoop mat. vaste activa	1.800	0	
Inv.subsidies en schenkingen	1.039.332	1.006.956	103%

Financiering

Financieringsuitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Vereffening van fin.schulden	761.983	778.195	98%

Financieringsontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Aangaan van fin.schulden	52.415	658.075	8%
Aangaan van niet-fin.schulden	-39.600	0	
Vereffening van toegestane leningen	56.250	6.250	900%

Het verschil tussen raming en rekening op vlak van financiële schulden is te wijten aan het niet opnemen van de voorziene lening in 2021.

De renteloze lening van KFC Linda werd volledig verrekend met de aankoop van de recreatiegronden.

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

Impact van COVID-19

We willen nog even stilstaan bij de impact van COVID-19 op de voorbije jaren.

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 berekenen is. Bij een daling van ontvangsten (o.a. ouderbijdragen onderwijs) is het onmogelijk om te berekenen wat de precieze impact van COVID-19 is. In 2021 zien we de impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting Dit zal ook nog zijn weerslag hebben op de ontvangsten APB 2022. 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 ook rekening gehouden met deze zaken.

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

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

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

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

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2021 naar 2022

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2022
AC000475	Olen heeft signalisatie geplaatst aan de fietsostrade F105.	MJP002255	Signalisatie fietsostrade F105	(OMG) Omgeving	U	I	40 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002248	Lichtarmaturen kerk Olen-Centrum	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	7 000,00
AC000009	Olen heeft een actieplan opgemaakt om het netwerk van zachte verbindingen te optimaliseren en is gestart met de uitvoering van dat actieplan.	MJP002242	Tragewegenplan	(OMG) Omgeving	U	I	10 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002241	Aankoop 2 verstelbare basketbalpalen + - ringen voor de sportzaal	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	5 800,00
AC000285	De website van Olen is gebruiksvriendelijk, intuïtief en straalt haar identiteit uit.	MJP002059	Herziening van onze website zodat deze is aangepast aan onze visie op dienstverlening en klaar is om overgezet te worden naar de nieuwe huisstijl	(COM) Communicatie	U	I	2 500,00
AC000409	Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.	MJP002051	Consultancy i.v.m. 'teams/sharepoint'	(ICT) ICT	U	I	18 900,00
AC000259	Olen voorziet subsidies voor duurzame infrastructuurwerken door verenigingen.	MJP002035	Subsidie voor duurzame infrastructuurwerken (Tennis, Chiro OLV en S&R Buul)	(OMG) Omgeving JVM	U	I	15 000,00
AC000268	Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.	MJP002033	Software voor werken op afspraak	(ICT) ICT	U	I	15 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001944	Rioleringswerken Dr. Luyckxstraat, Spendijk en Haanheuvel	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	3 700,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001943	Rioleringswerken Geelseweg	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	19 700,00
AC000420	Gebouwen	MJP001941	Investeringsubsidie schilderwerken Buulmolen	(TD) Technische Dienstverlening	O	I	33 600,00
AC000420	Gebouwen	MJP001939	Sectionaalpoorten in gebruikshallen TD	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	4 600,00
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	U	I	21 100,00
AC000268	Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.	MJP001926	Hardware voor werken op afspraak	(ICT) ICT	U	I	5 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001922	Aankoop schoolbanken en stoelen op afroep om kleutermateriaal te vervangen (DKR)	(DKR) De Kriebel	U	I	6 500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001920	Onderhoudswerken dak en gevel kapel Meren	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	10 000,00

AC000422	Overig patrimonium	MJP001919	Installaties, machines en uitrusting (vangrails brug E313 45.000 + nieuwe klepel 10.000 + camera ihkv sluikstort 10.000)	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	10 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001918	Nieuwe CV-ketel gemeentehuis + sociaal huis	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	40 000,00
AC000421	Wagenpark	MJP001917	Rollend materieel (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	U	I	179 000,00
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 pastorie Olen-Centrum	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	9 400,00
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	U	I	7 600,00
AC000261	Olen biedt logistieke ondersteuning aan erkende verenigingen en organisatoren van activiteiten.	MJP001903	Terbeschikkingstelling uitleenmateriaal (vervanging materiaal) en vervanging alle tafels	(VT) Vrije Tijd	U	I	46 500,00
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	U	I	297 000,00
AC000062	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Gerhagen, Geerbossen en Horselaar.	MJP001894	Rioleringswerken Geerbossen, Gerhagen en Horselaar	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	29 000,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP001893	Kleine investeringen schoolgebouwen	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	2 000,00
AC000061	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Lindenpad en Vinkenstraat.	MJP001892	Rioleringswerken Lindenpad en Vinkenstraat	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	8 000,00
AC000060	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier.	MJP001891	Rioleringswerken Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	15 000,00
AC000059	Olen heeft een groot onderhoud van de wegen uitgevoerd.	MJP001890	Groot onderhoud wegen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	5 000,00
AC000020	Olen zet de visie op landelijk wonen om in de praktijk.	MJP001886	Uitbreiden stedenbouwkundige verordening met hoofdstuk landelijk wonen	(OMG) Omgeving	U	I	32 000,00

AC000176	De Olense gemeentescholen vergroenen hun speelplaats met het oog op het realiseren van hun pedagogisch project.	MJP001885	Uitbesteding speeltoestellen	(VT) Vrije Tijd	U	I	11 000,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001881	Inrichten publieke ruimte parkgebied Ven	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	35 000,00
AC000056	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Neerbuul-Molenstraat en heeft een veilige fietsinfrastructuur voorzien.	MJP001880	Rioleringswerken Neerbuul	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	228 700,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001878	Opmaak aanbestedingsdossier inrichting publieke ruimte parkgebied Ven en opvolgen werken	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	17 500,00
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	U	I	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	U	I	30 000,00
AC000006	Het fietspad in Industrielaan is afgewerkt zodat een verkeersveilige verbinding voor fietsers gegarandeerd is op Olens grondgebied. Hierdoor heeft Olen een missing link van de fiets-Olen-strade gerealiseerd.	MJP001860	Uitvoeren werken fietspad Industrielaan	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	19 500,00
AC000447	Software vernieuwing	MJP001856	Vernieuwing software	(ICT) ICT	U	I	20 000,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001855	Vernieuwing hardware (DKR)	(ICT) ICT	U	I	31 700,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001854	Vernieuwing hardware (DKW)	(ICT) ICT	U	I	21 000,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001852	Vernieuwing hardware (gemeente)	(ICT) ICT	U	I	16 400,00
AC000001	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.	MJP001851	2020: participatietraject - 2021: aanstelling studie bureau voor herziening mobiliteitsplan	(OMG) Omgeving	U	I	30 000,00

	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.						
AC000269		MJP001838	Studiekosten centrale ontmoetingsplaats	(FIN) Financiën	U	I	13 000,00
	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.						
AC000269		MJP001837	Bouw centrale ontmoetingsplaats	(FIN) Financiën	U	I	40 000,00
AC000430	Toelagen	MJP001351	Investeringsubsidies kerkfabrieken	(FIN) Financiën	U	I	35 000,00

Totaal	1 526 300,00
---------------	---------------------

Overdracht ongebruikt investeringskrediet OCMW van 2021 naar 2022

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2022
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 "sociale balans"	(SHD) Sociale Hulp- en Dienstverlen	U	I	3 500
AC000420	Gebouwen	MJP002108	Gebouwen - vernieuwing verwarmingsketels - bejaardenwoningen	(FIN) Financiën	U	I	9 454
AC000420	Gebouwen	MJP001841	Gebouwen - vernieuwing keukens en badkamers - bejaardenwoningen Kastanjestraat	(FIN) Financiën	U	I	119 900
AC000420	Gebouwen	MJP001615	Installaties, machines en uitrusting - afwasmachine / koffiemachine / diepvries / e.d. - LDC	(FIN) Financiën	U	I	10 000
AC000420	Gebouwen	MJP001616	Meubilair - tafels - LDC	(FIN) Financiën	U	I	5 000
AC000420	Gebouwen	MJP001840	Gebouwen - buitengewoon onderhoud en verbeteringswerken (afgesloten fietsenberging + algemene berging + zonnewering ramen + brandcentrale + rookluik) - LDC	(FIN) Financiën	U	I	8 624
AC000420	Gebouwen	MJP002110	Gebouwen - branddeur - CADO	(FIN) Financiën	U	I	10 000

Totaal	166 478
---------------	----------------

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

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

Volgend principe voor de berekening van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW wordt naar voren geschoven: de gemeente voorziet een tussenkomst van zodra het beschikbaar budgettair resultaat negatief is voor de entiteit OCMW. Voor 2021 bedraagt het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW -652.657 euro, waardoor er een tussenkomst van de gemeente nodig is voor 2021 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” het bedrag van 652.657 euro staan.

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

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

3.13. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening 2021 is terug te vinden op [www.olen.be/jaarrekening-2021](http://www olen.be/jaarrekening-2021)

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