



Jaarrekening 2022

Gemeente en OCMW Olen

Inhoud

I.	Inleiding + kengetallen.....	5
II.	DEEL 1 – DE BELEIDSEVALUATIE.....	8
III.	DEEL 2 - DE FINANCIËLE NOTA.....	17
	2.1 De doelstellingenrekening.....	17
	2.2 De staat van het financieel evenwicht.....	21
	2.3 De realisatie van de kredieten	25
	2.4 De balans.....	27
	2.5 De staat van opbrengsten en kosten	30
IV.	DEEL 3 - TOELICHTING.....	32
	3.1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	33
	3.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	38
	3.3 Investeringsprojecten.....	43
	3.4 Evolutie van de financiële schulden	52
	3.5 Toelichting bij de balans	54
	3.6 De financiële risico's.....	57
	3.7 De waarderingsregels.....	60
	3.8 De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	67
	3.9 De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	68
	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	74

3.11 Een overzicht van de (gedeeltes) van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.....	75
3.12 Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW.....	80
3.13 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	81

Inleiding

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

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

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

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

De belangrijkste wijzigingen zijn:

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

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

Nu 2022 voorbij is volgt het sluitstuk van dit jaar met de jaarrekening 2022.

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 2022 gedaan heeft, kan u alvast in deze bundel ontdekken.

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten			
 Kastoestand per 31/12/2022	3.009.698	2.766.868	242.830
Openstaande vorderingen op KT	2.996.583	2.569.662	426.921
Openstaande schulden op KT	5.425.809	4.839.346	586.462

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

Exploitatie			
 * Exploitatieontvangsten in het boekjaar	21.040.122	18.906.455	2.133.667
* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	19.561.017	16.045.695	3.515.322
Facturatie tussen gemeente en OCMW			
Saldo exploitatie	1.479.105	2.860.760	-1.381.655

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investerings			
 Desinvesteringen in het boekjaar	42.873	42.873	
Ontvangen investeringssubsidies	388.000	388.000	
Investerings in het boekjaar	2.694.039	2.572.626	121.413
Toegestane investeringssubsidies	386.255	386.255	
Saldo investeringen	-2.649.421	-2.528.008	-121.413

Financiering

 Nieuw aangegane leningen	43.128	43.128	
Terugvordering van toegestane leningen	14.583	14.583	
Toegestane leningen	125.000	125.000	
Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
Vervroegde aflossing van leningen	-95	-95	
Periodieke aflossingen op leningen	550.140	550.140	
Saldo financiering	-617.334	-617.334	
Openstaande schulden uit leningen	1.160.214	1.160.214	
Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	11.247	11.247	

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.787.651	-284.582	-1.503.068
Gecumuleerd budgettair resultaat	1.439.413	2.942.481	-1.503.068
Autofinancieringsmarge	943.548	2.325.203	-1.381.655
Tussenkost in het tekort van het OCMW	1.503.068		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	114		
* Openstaande schuld per inwoner	92		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Deel 1: De beleidsevaluatie

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

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

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

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

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

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

Beleidsvaluatie

31/12/2022

Kleurcode:

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

BD000001 Beleidsdoelstelling

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 is nog geen mobiliteitsambtenaar aangeworven. Via een externe consultant zijn evenwel toch al enkele zaken in het domein van de mobiliteitsambtenaar verder opgenomen en opgestart. De aanstelling van de nieuwe beleidsmedewerker milieu en duurzaamheid maakt dat actieplannen en acties inhoudelijk kunnen worden uitgewerkt.
--------	---

AP000001 Actieplan

AP 1.1 Olen stimuleert Olenaars om duurzame vervoersmiddelen te gebruiken.

Opvolging:

Oranje	De 2 grootste dossiers die dit actieplan moeten bewerkstelligen (mobiliteitsplan en herinrichting Olen-Centrum fase 2) volgen een tijdslijn die een afronding van elk van hen inhoudt deze legislatuur. Beide liepen enige vertraging op.
--------	---

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:

Geel	Er werd een studie bureau aangesteld (Traject i.s.m. Levuur). Het participatietraject en het inhoudelijk traject zijn opgestart en gepland.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	3 000	0	0	0	135 200	0
2024	500	0	0	0	10 000	0
2025	500	0	0	0	0	0

AC000007 Actie

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

Opvolging:

Oranje	De vertaling van het ontwerp naar een bestek is volop bezig en wordt afgerond in het voorjaar van 2023.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	41 052	0	0	101 987	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	102 000	0
2023	0	0	0	0	4 431 500	2 000 000
2024	0	0	0	0	4 183 500	1 000 000
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	Olen zet zich in concrete ruimtelijke vraagstukken in voor dorps kernversterking, neemt opportuniteiten om het straatbeeld te vergroenen en vrijwaart open ruimte waar mogelijk. In O.-L.-V.-Olen, Olen-Centrum en St.-Jozef-Olen liggen ruimtelijke randvoorwaarden vast in een ruimtelijk uitvoeringsplan voor de kernen.
------	---

AC000472 Actie

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

Opvolging:

Geel	Op 3 maart 2022 is de opdracht gegund aan IOK. De analysefase is afgerond en beleidsaanbevelingen worden voorbereid.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	17 388	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	17 400	0
2023	0	0	0	0	12 600	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	De prioritaire acties werden opgestart met de focus op het verweven van duurzaamheid doorheen de ganse organisatie. De verleding van de openbare verlichting wordt verder uitgerold. Momenteel is 30% van de openbare verlichting verled. Het onderzoek naar mogelijke warmtenetten is opgestart.
------	---

AC000028 Actie

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

Opvolging:

Geel	In het meerjarenplan zijn een tachtigtal acties geselecteerd als klimaatactie. Deze klimaatacties zijn gelinkt aan een menukaart, opgesteld door IOK. Deze menukaart bevat informatie over bestaande acties en geeft de coördinaten weer van instanties en personen die de trekkers van de acties kunnen helpen met het integreren van een duurzame toets. Tevens werden ook de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen (SDG's) gekoppeld aan deze acties. Er hebben één op één gesprekken plaatsgevonden met de trekkers van de acties om hen beter te kunnen ondersteunen. Er wordt bekeken in welke mate de uitgevoerde acties voldoen aan de ambities en welke nodige stappen nog voorop gesteld moeten worden. Er worden manieren gezocht hoe er verder kan gemonitord worden en welke acties er nog ondernomen moeten worden.
------	--

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

BD000002 Beleidsdoelstelling
BD 2

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

Opvolging:

Geel	Het lokaal bestuur zet ondertussen in op een eerstelijns drughulpverlener, psycholoog en cultuursensitieve psycholoog. Op die manier biedt het OCMW een laagdrempelige ingangspoort voor personen met een verslavings- en psychische problematiek die anders niet tot het reguliere aanbod geraken. De activeringsdienst biedt een ruim aanbod aan wat betreft activatie van kwetsbare burgers, van tewerkstelling tot laagdrempelige groepssessies in samenwerking met LIGO. In samenwerking met de Welzijnsschakel zet het OCMW in op ontmoetingscafés. Ontmoeting is een belangrijk instrument tegen vereenzaming. Ook het lokaal dienstencentrum zet maximaal in op ontmoeting voor alle burgers. De samenwerking met de sociale huisvestingsmaatschappij De Woonbrug vertaalt zich in maandelijkse overlegmomenten met de expert huisvesting en de sociale dienst van De Woonbrug, jaarlijks een groot overlegmoment met de sociale dienst en twee keer per jaar gaat het diensthoofd samen met de schepen van welzijn in dialoog met de vertegenwoordigers van het lokaal bestuur Olen in de raad van bestuur. Op vlak van energiebeleid is er samen met de collega's van omgeving een samenwerking met IOK opgestart wat zich vertaalde in een actieplan rond energiearmoede.
------	--

AP000011 Actieplan
AP 2.1

Olen vermindert de kansarmoede en activeert mensen uit de kwetsbare doelgroep op maat.

Opvolging:

Geel	Het lokaal bestuur zet in op maatwerk binnen de werking van de activeringsdienst zodat er een aanbod is voor alle echelons van de participatieladder. Dit gaat over voldoende tewerkstellings- en stageplaatsen, maar ook groepswerking, aanbod voor jongeren, creëren van ontmoetingsmomenten, aanbod eerstelijnspsycholoog en outreachende drughulpverlener. Er werd ingezet op fietslessen en betaalbare rijlessen.
------	--

AC000081 Actie
A 2.1.1

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

Opvolging:

Groen	De eerstelijnsdrughulpverleners werken sinds september in tandem voor de regio Neteland. Elke maandagnamiddag biedt deze hulpverlener zijn dienstverlening aan in Olen. Ondertussen zijn al enkele personen met een verslavingsproblematiek toegeleid naar dit aanbod, werkte de drughulpverlener een opleiding uit op maat van de sociale dienst en maakt hij verbinding met de nodige partners. De intervisie, in samenwerking met Thomas More, is ondertussen opgestart: een eerste samenkomst vond plaats eind januari.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

AP000015 Actieplan
AP 2.5

Olen zet in op toegankelijke zorg en een gezond leven.

Opvolging:

Geel	Het mantelzorgbeleid werd gefaseerd uitgerold in 2022: de beleidsmedewerker buurtgerichte zorg zette, in samenwerking met partners, in op verschillende mantelzorgcafés en werkte een terugkerende nieuwsbrief voor mantelzorgers uit. De dag van de mantelzorgers wordt jaarlijks uitgebreid gevierd om op die manier mantelzorgers te leren kennen en in te zetten op hun rechten. Het lokaal dienstencentrum werkt verder aan het worden van een ontmoetingsplaats voor alle burgers van Olen. Het beleid koos ervoor om blijvend in te zetten op het zorgpoetsen en bedde de poetsdienst in bij de dienst gezinszorg van IVA Thuiszorg Kempen. We zetten in op toegankelijke zorg voor iedereen. Vanaf 2022 krijgen alle 70-jarigen een bezoek van een vrijwilliger i.p.v. de postbode. Inzetten op bekendmaking van het aanbod, rechten verkennen en inzetten op burenhulp zijn hier belangrijke doelstellingen. Vertrekken van de krachten van de burgers is het uitgangspunt.
------	--

AC000119 Actie
A 2.5.4

Olen zet in op een efficiënt seniorenbeleid waarbij de acties op elkaar zijn afgestemd.

Opvolging:

Groen	Dit project is afgerond. De dubbele personeelsinzet tussen Sociale Hulp- en Dienstverlening en Vrije Tijd is weggewerkt na keuzes vanuit de analyse van team Vrije Tijd. De centrumleider van het lokaal dienstencentrum zet in op afstemming met activiteiten van Vrije Tijd. De politieke bevoegdheid is helder. Het aanbod aan hulp- en dienstverlening is ingebed bij verschillende teams binnen het lokaal bestuur.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

AC000121 Actie
A 2.5.6

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

Opvolging:

Geel	Het visietraject wordt begeleid door Vonk3 in 2023. Het projectvoorstel wordt begin januari 2023 goedgekeurd door het vast bureau. Focus ligt op transversaal werken zowel op administratief als politiek vlak met oog voor participatie naar partners en burgers toe. Opzet is te komen tot een keuzemenu van gedragen en gemeten acties voor de verdere uitrol van een levensloopbestendig woonomgeving. De toekomstvisie voor de bejaardenwoningen van het lokaal bestuur is expliciet als resultaat opgenomen in dit traject.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	5 000	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

AC000122	Actie
A 2.5.7	Olen heeft samen met de betrokken partners een toekomstplan voor de poetsdienst uitgewerkt.

Opvolging:

Groen	Dit project is ondertussen uitgerold. Het bestuur koos om blijvend in te zetten op zorgpoetsen, dit om een kwetsbare groep te versterken in het onderhoud van hun woning en uithuiszettingen te vermijden. De poetsdienst is ingebed binnen de werking van IVA Thuiszorg. Een afsprakenkader is opgemaakt die de nodige overlegstructuren in kaart brengt om de kwaliteit van het aanbod op te volgen en de samenwerking tussen IVA Thuiszorg en de sociale dienst te versterken.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

AP000017	Actieplan
AP 2.7	Olen verhoogt de kwaliteit van haar schuldhulpverlening en financiële steunverlening.

Opvolging:

Groen	Het draaiboek budgethulpverlening is operationeel en uitgerold binnen de werking van de sociale dienst. Uitgangspunt is inzetten op zelfredzaamheid van de hulpvrager met oog voor maatwerk. Een klein proefproject met BEEGO werd uitgerold. De personen in schuldhulpverlening konden beroep doen op digicheques om zich te versterken in hun digitale skills. Dit bleek een zeer moeilijke toeleiding te zijn, weinig hulpvragers maakten gebruik van het aanbod. De digicheques worden op een alternatieve manier ingezet in 2023 door een tijdelijk computerhoekje van het lokaal dienstencentrum in O.-L.-V.-Olen (Boekelheem) en St.-Jozef-Olen (De Vrede).
-------	--

AC000135	Actie
A 2.7.3	Olen heeft een draaiboek opgemaakt voor het proces schuldhulpverlening binnen het OCMW met de bedoeling de kwaliteit van hulpverlening te verhogen en te komen tot een uniforme aanpak.

Opvolging:

Groen	Het draaiboek als instrument voor een kwalitatieve hulpverlening en interne controle is opgemaakt en goedgekeurd begin 2022. De maatschappelijk werkers zijn hiermee aan de slag gegaan. Een eerste evaluatiemoment is doorlopen in juni 2022. Het draaiboek is geen statisch document en wordt bijgestuurd waar nodig. Focus ligt op het verhogen van de zelfredzaamheid bij de hulpvragers om zo doorstroming in de budgethulpverlening te bekomen. De expert budgethulpverlening bewaakt deze procedure en versterkt de collega's in deze materie. In 2022 vonden 2 steekproeven plaats wat betreft het proces budgetbeheer. Resultaat was beide keren positief. Er werden geen onregelmatigheden ontdekt.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

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

Opvolging:

Geel	Olen ontwikkelt inspirerende en toekomstgerichte visies over onderwijs en kinderopvang en vertaalt deze in acties. Het BOA-decreet (buitenschoolse opvang en activiteiten) wordt voorbereid. Het pedagogisch project van de gemeentelijke basisscholen wordt opgemaakt. Het masterplan voor de buitenschoolse kinderopvang wordt geïmplementeerd. De mogelijkheden voor de infrastructuur van het jeugdhuis worden onderzocht.
------	--

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

Opvolging:

Geel	De implementatie van het BOA-decreet (buitenschoolse opvang en activiteiten) wordt voorbereid. De gemeentelijke basisscholen werken hun pedagogisch project uit. De uitrol van het 'Huis van het Kind' is afgerond.
------	---

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

Opvolging:

Geel	- April 2022: De kick-off van het pedagogisch project heeft plaatsgevonden op de gezamenlijke pedagogische studiedag - Juni 2022: De input uit de pedagogische studiedag is geanalyseerd door de directies en teruggekoppeld aan beide schoolteams - September 2022: Beide schoolteams hebben pijlers geselecteerd waarop specifiek ingezet zal worden + de missie en visie zijn afgeklopt door beide schoolteams - Oktober 2022: De pijlers en missie en visie zijn goedgekeurd door het managementteam - November 2022: de geselecteerde pijlers zijn geconcretiseerd naar de schooleigen onderwijspraktijk
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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 realiseren van een kwalitatief en toegankelijk aanbod voor kinderopvang is het uitgangspunt geweest voor het masterplan buitenschoolse kinderopvang. Uit dit onderzoek bleek dat de integratie van de buitenschoolse kinderopvang in de scholen wenselijk was. Intussen zette het lokaal bestuur samen met de scholen stappen om deze integratie te realiseren.
------	---

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:

	De gemeenteraad van 2.07.2021 keurde de principes voor de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang (BKO) goed. Dit plan bevat een actieplan op korte, middellange en lange termijn. Met uitzondering van de Kriebel is de BKO op alle andere schoollocaties ingekanteld. Het college onderzocht per locatie of er nog initiatieven moeten worden gepland: - De Kleine Wijzer: BKO maakt gebruik van het klaslokaal en de overdekte ruimte. Er zijn geen nieuwe investeringen nodig. - Willem Tell: BKO is geïntegreerd, investeringen op korte termijn worden niet gepland. - De Knipoog: BKO is geïntegreerd, investeringen zijn op korte termijn niet nodig. - Toermalijn: Het schoolbestuur bereidt een vernieuwingsproject voor. In deze opdracht wordt de nieuwe infrastructuur voor BKO geïntegreerd. Het lokaal bestuur zal bijdragen in de ontwerpkosten. - De Kriebel: maakt gebruik van de site Keizershofstraat tot de integratie van de bib in het NAC. Het college besluit dat het doel bereikt is, dat op korte termijn geen acties op de agenda staan en dat dus ook geen middelen moeten worden gereserveerd voor 2023.
Geel	

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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:	
Geel	Het divers aanbod van de vele Olense verenigingen werd aangevuld met initiatieven van het lokaal bestuur en de vzw Keizer Karel Olen. Waar mogelijk of wenselijk werd hiervoor samengewerkt met vrijwilligers of lokale partners of kregen de initiatieven vorm vanuit het intergemeentelijk samenwerkingsverband Neteland. Zodoende was er een vrijetijdsaanbod op maat van elke Olenaar.

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 programma aandacht voor de leefwereld van de doelgroep. Er werd maximaal gezocht naar activiteiten die minder in het reguliere aanbod terug te vinden zijn. Bijzondere aandacht ging naar de laagdrempeligheid van de activiteiten en participatiekansen voor kwetsbare doelgroepen. Vanuit het intergemeentelijk samenwerkingsverband Neteland werden er doelgroepgerichte activiteiten uitgewerkt voor mensen met een handicap, tieners en senioren.

AC000201	Actie
A 4.1.2	Olen heeft een duidelijk beeld over welk aanbod van vrijetijdsactiviteiten ze zelf wil aanbieden. Daarbij ligt de focus op kwaliteit in plaats van kwantiteit en op toegankelijkheid.

Opvolging:	
Groen	Deze visioefening werd opgenomen in het kader van de teamanalyse. Er werden criteria bepaald die richtinggevend zijn voor het activiteitenaanbod van het team. Naast kwaliteit en toegankelijkheid wordt er onder meer ook rekening gehouden met de complementariteit van de activiteiten en het mogelijk risico dat dreigt wanneer de activiteit niet zou worden georganiseerd.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

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

Opvolging:	
Geel	De bib heeft dit jaar twee nieuwe laagdrempelige initiatieven opgezet om de bib te leren kennen en leesplezier te vergroten. Met 'Verrassingen in je valies' stimuleerden we leerkrachten om tijdens de vakantie kennis te maken met goede jeugdboeken die zij kunnen gebruiken tijdens hun lessen. 46 leerkrachten namen aan deze actie deel. Leesplezier en leesbevordering aanmoedigen deden we ook met 'Bestemming bib', een actie met ondermeer een paspoort waarbij kinderen en jongeren werden aangemoedigd om te lezen. Met het aanbod gedrukte en digitale media richten we ons tot een brede waaier van leden en proberen we met onder andere de wisselcollecties in Neteland ook de senioren en jongeren beter te bereiken. Via de samenwerking met de Welzijnsschakel en Huis van het Kind bereikt de bib ook diverse doelgroepen.

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

Opvolging:	
Geel	Het bibcharter bestaat uit vier peilers: Open huis: de bib werd twee per jaar opengesteld voor studenten die er kunnen studeren; de Welzijnsschakel organiseerde een aantal ontmoetingscafé's in de bib. Er werd nagedacht over de nieuwe invulling in het nieuw administratief centrum zodat de bib een derde plek kan worden. Professionele werking: de vier peilers van het bibcharter zijn ook vertaald in de ambitienota van Bibliotheek Neteland die is geactualiseerd in 2022. Alle bibmedewerkers hebben twee keer een vorming gevolgd om de dienstverlening te optimaliseren. Door en voor de lokale gemeenschap: samenwerking met de scholen, Welzijnsschakel en Huis van het Kind. Toegang tot cultuur en informatie: nieuwe laagdrempelige initiatieven zoals Verrassingen in je valies en Bestemming bib werden georganiseerd. Via de wisselcollecties grootletterboeken en Engelse boeken voor jongeren bereiken we beter de senioren en jongeren.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

AP000032	Actieplan
AP 4.5	Olen beschikt over vrijetijdsinfrastructuur die voldoet aan de verwachtingen van de gebruikers.

Opvolging:	
Geel	Verschillende actiepunten van dit actieplan werden reeds uitgevoerd of zelfs afgerond. Zo is de aankoop van recreatiegronden gefinaliseerd en werden er verschillende buitensportinfrastructuren (o.a. loopomlopen) verwezenlijkt. Vrije tijd probeert zo goed mogelijk de noden van de burgers te detecteren en te bekijken of hier al dan niet aan tegemoet kan gekomen worden. De aanleg van nieuwe infrastructuur wordt dan afgetoetst aan de beschikbare middelen.

AC000229	Actie
A 4.5.2	Olen heeft een analyse gemaakt van het huidige gebruik van de sporthal en de toekomstige noden met oog voor de individuele sporters. Deze analyse is vertaald naar een programma van eisen voor de sporthal.

Opvolging:

Groen	Het participatiemoment vond plaats in september. De focus van de inspraakavond lag op dienstverlening, meervoudig gebruik van de zaal en aankoop van (sport)materiaal. Hieruit zijn verschillende praktische voorstellen naar voren gekomen. Deze voorstellen werden mee opgenomen in de reguliere werking. Het project is afgerond omdat er geen financiële middelen waren om structurele aanpassings-, vernieuwings-, of uitbreidingswerken te doen aan de sporthal.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	35 000	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

BD000005

Beleidsdoelstelling

BD 5

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

Opvolging:

Geel	Er wordt sterk ingezet op burgerparticipatie door middel van de klassieke participatiekanalen maar ook door het opstarten van participatietrajecten.
------	--

AP000033

Actieplan

AP 5.1

Olen zet in op een gediversifieerd participatiebeleid dat belanghebbenden betreft bij relevante projecten.

Opvolging:

Groen	We hebben oog voor het belang van participatie en benadrukken bij relevante projecten de participatiekansen waarop kan worden ingespeeld. Door de participatie goed te coördineren en inclusief te werk te gaan hopen we iedereen een plaats te geven.
-------	--

AC000239

Actie

A 5.1.4

Olen heeft enkele participatieprojecten geïdentificeerd als leertrajecten. De ervaringen werden verwerkt in het participatiemodel.

Opvolging:

Groen	Participatietrajecten worden opgevolgd, besproken en de lessen werden meegenomen bij de opmaak van het participatiemodel. Aan de hand van diverse trajecten wordt er nog steeds met participatievormen geëxperimenteerd om inwoners op maat te betrekken.
-------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

BD000006

Beleidsdoelstelling

BD 6

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

Opvolging:

Geel	De projecten die bijdragen aan de tijd- en locatiestrategie worden uitgerold. De omgevingsvergunning voor het nieuw administratief centrum is aangevraagd. Het project van de nieuwe website, waarmee we op maat willen communiceren aan onze inwoners, is afgerond. Ook de eerste stappen voor het participatieve project 'Olen dorp met een verhaal' zijn gezet. Dat moet leiden tot de ontwikkeling van een merkenidentiteit waar iedereen (inwoners, toeristen, ondernemers, medewerkers, mandatarissen,...) mee achter kan staan en waarop de nieuwe huisstijl gebaseerd zal worden.
------	---

AP000038

Actieplan

AP 6.1

Olen is op verschillende manieren bereikbaar en nabij voor iedereen.

Opvolging:

Geel	Mijn Burgerprofiel werd geïmplementeerd voor Olen. De omgevingsvergunning voor het nieuw administratief centrum werd aangevraagd en het herziene budget werd goedgekeurd in de aanpassing van het meerjarenplan.
------	--

AC000267

Actie

A 6.1.1

Olen heeft een locatie- en tijdstrategie voor haar hulp- en dienstverlening.

Opvolging:

Geel	Mijn Burgerprofiel werd geïmplementeerd voor Olen, er werd in het najaar een communicatiecampagne uitgewerkt. Via de banner op de website kunnen inwoners inloggen. Mijn Burgerprofiel is een initiatief van de Vlaamse Overheid en wordt voortdurend verder ontwikkeld. Via de quickscan kunnen bijkomende opportuniteiten voor Olen gedetecteerd worden. Ook in 2023 zal dus opgevolgd worden welke koppelingen met Mijn Burgerprofiel opportuun zijn.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

AC000268

Actie

A 6.1.2

Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.

Opvolging:

Oranje	Dit project staat momenteel on hold door gebrek aan ruimte bij de stafmedewerker dienstverlening (door personeelstekort bij HR).
--------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	20 000	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

AC000269

Actie

A 6.1.3

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

Opvolging:

Geel	Na een aanpassing van het ontwerp op vraag van de stuurgroep werd de omgevingsvergunning op 2.12.2022 ingediend. Gezien deze aanpassing zal het project in functie van de subsidie opnieuw aan de kwaliteitskamer van de provincie worden voorgelegd in februari 2023. Het aangepaste budget is bijgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan dat werd goedgekeurd door de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn op 7.12.2022.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	355 375	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	355 400	0
2023	0	0	0	0	228 600	0
2024	0	0	0	0	3 484 000	0
2025	0	0	0	0	7 044 000	0

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

Opvolging:	
Geel	De lancering van de website was een belangrijke mijlpaal om open en op maat te communiceren met onze inwoners. In maart lanceerden we de deelwebsite ambities.olen.be, een mooi voorbeeld van communicatie op maat. Ook de eerste stappen voor het participatieve project 'Olen dorp met een verhaal' zijn gezet. Dat moet leiden tot de ontwikkeling van een merkenidentiteit waar iedereen (inwoners, toeristen, ondernemers, medewerkers, mandatarissen,...) mee achter kan staan en waarop de nieuwe huisstijl gebaseerd zal worden. Team Communicatie werkt bovendien aan een sociaalmediastrategie om verschillende kanalen zo efficiënt mogelijk in te zetten en een zo breed mogelijk bereik te bekomen.

AC000285 A 6.3.6	Actie De website van Olen is gebruiksvriendelijk, intuïtief en straalt haar identiteit uit.
---------------------	---

Opvolging:	
Groen	Op 14.03.2022 ging de module van het beleidsplan online. Dat was de laatste mijlpaal in het project. We blijven voortdurend aandacht hebben voor de actualisatie en vragen op geregelde tijdstippen feedback aan bezoekers.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	1 101	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	1 102	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	5 000	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:	
Geel	Deze actie is mee opgenomen in het project 'Olen, dorp met een verhaal'. We starten met een participatief traject waarbij we op zoek gaan naar de identiteit van Olen. Dit moet duidelijk maken waar Olen voor staat en moet ervoor zorgen dat Olenafers fier zijn op hun identiteit als Olenaar. Bovendien willen we toeristen aantrekken met een sterk verhaal. Van zodra de merkenidentiteit is bepaald, willen we deze laten vertalen in een huisstijl. Als laatste werken we samen met de partner aan een marketingplan voor de implementatie van de nieuwe huisstijl en de ontwikkeling van nieuwe toeristische producten. Ook de ontwerpbestanden (zoals het infoblad, flyers, posters, briefen, powerpointpresentaties, lay-over voor de website, ...) worden ontwikkeld. De eerste stappen in dit project zijn ondertussen gezet. De projectfiche is opgemaakt en eind december werd de overheidsopdracht voor de aanstelling van een partner afgerond. We gaan voor dit project in zee met Maradonna, een communicatiebureau dat al heel wat ervaring heeft met gelijkaardige projecten, waaronder bijvoorbeeld onlangs nog Kasterlee.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0
2024	26 000	0	0	0	0	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 Olenafers fier op hun gemeente.
------------------	--

Opvolging:	
Geel	In 2022 werkten we aan de voorbereidingen van het project 'Olen, dorp met een verhaal'. We starten met een participatief traject waarbij we op zoek gaan naar de identiteit van Olen. Dit moet duidelijk maken waar Olen voor staat en moet ervoor zorgen dat Olenafers fier zijn op hun identiteit als Olenaar. Bovendien willen we toeristen aantrekken met een sterk verhaal. Van zodra de merkenidentiteit is bepaald, willen we deze laten vertalen in een huisstijl. Als laatste werken we samen met de partner aan een marketingplan voor de implementatie van de nieuwe huisstijl en de ontwikkeling van nieuwe toeristische producten. Ook de ontwerpbestanden (zoals het infoblad, flyers, posters, briefen, powerpointpresentaties, lay-over voor de website, ...) worden ontwikkeld. De eerste stappen in dit project zijn ondertussen gezet. De projectfiche is opgemaakt en eind december werd de overheidsopdracht voor de aanstelling van een partner afgerond. We gaan voor dit project in zee met Maradonna, een communicatiebureau dat al heel wat ervaring heeft met gelijkaardige projecten, waaronder bijvoorbeeld onlangs nog Kasterlee.

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	Via een participatief traject gaan we op zoek gaan naar de identiteit van Olen. Dit moet duidelijk maken waar Olen voor staat en moet ervoor zorgen dat Olenafers fier zijn op hun identiteit als Olenaar. Bovendien willen we toeristen aantrekken met een sterk verhaal. De eerste stappen in dit project zijn ondertussen gezet. De projectfiche is opgemaakt en eind december werd de overheidsopdracht voor de aanstelling van een partner afgerond. We gaan voor dit project in zee met Maradonna, een communicatiebureau die al heel wat ervaring heeft met gelijkaardige projecten, waaronder bijvoorbeeld onlangs nog Kasterlee. Verder organiseren we een nieuwjaarsreceptie voor onze inwoners om hen samen te brengen en te laten verbinden. Omwille van corona vindt de eerste editie pas in 2023 plaats. De organisatie startte al in 2022. We beslisten om voor dit evenement samen te werken met vzw Keizer Karel Olen.

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

Opvolging:	
-------------------	--

Geel	Deze actie is mee opgenomen in het project 'Olen, dorp met een verhaal'. We starten met een participatief traject waarbij we op zoek gaan naar de identiteit van Olen. Dit moet duidelijk maken waar Olen voor staat en moet ervoor zorgen dat Olenaars fier zijn op hun identiteit als Olenaar. Bovendien willen we toeristen aantrekken met een sterk verhaal. Van zodra de merkenidentiteit is bepaald, willen we deze laten vertalen in een huisstijl. Als laatste werken we samen met de partner aan een marketingplan voor de implementatie van de nieuwe huisstijl en de ontwikkeling van nieuwe toeristische producten. Ook de ontwerpbestanden (zoals het infoblad, flyers, posters, brieven, powerpointpresentaties, lay-over voor de website, ...) worden ontwikkeld. De eerste stappen in dit project zijn ondertussen gezet. De projectfiche is opgemaakt en eind december werd de overheidsopdracht voor de aanstelling van een partner afgerond. We gaan voor dit project in zee met Maradonna, een communicatiebureau die al heel wat ervaring heeft met gelijkaardige projecten, waaronder bijvoorbeeld onlangs nog Kasterlee.
------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	66 000	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

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

Opvolging:	
Geel	Verschillende acties die bijdragen aan een goede organisatiebeheersing worden opgenomen zoals vooropgesteld.

AP000050 AP 8.4	Actieplan Olen zet in op een financieel management dat ervoor zorgt dat de doelstellingen behaald worden door een efficiënte en effectieve inzet van de beschikbare middelen.
--------------------	---

Opvolging:	
Geel	Olen zet in op de versterking van team Financiën zodat ze kunnen groeien in hun rol als business partner. Nieuwe medewerkers die budgethouder zijn, krijgen een opleiding over het boekhoudprogramma. Het draaiboek voor de opvolging van openbare werken is in voege.

AC000346 A 8.4.6	Actie Olen heeft een geactualiseerd draaiboek voor de opvolging van openbare werken van de aanbesteding tot en met de oplevering waarbij de rollen voor team Financiën en Technische Dienstverlening duidelijk zijn.
---------------------	--

Opvolging:	
Groen	Het draaiboek openbare werken werd omgezet in een checklist die per deeltaak de verantwoordelijke aanwijst. Er zijn 2 soorten procedures: werken in eigen beheer en werken via Aquafin. De checklist werd afgestemd tussen team Financiën en team Technische Dienstverlening.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

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

Opvolging:	
Oranje	In 2022 lag de focus van HR op (1) continueren van de dagelijkse werking qua loon- en personeelsadministratie (2) werving en selectie, inclusief invullen van het HR-team (3) HR-projecten Neteland: doorbraakproject regiovorming en baanbrekende werkgever (4) project HR-cyclus. Andere geplande projecten werden uitgesteld of staan on hold.

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

Opvolging:	
Geel	In het voorjaar van 2022 vonden workshops plaats met diensthoofden en verantwoordelijken. Daarin werden wetenschappelijke inzichten en uitgangspunten vertaald naar concrete criteria waaraan de nieuwe HR-cyclus moet voldoen. Elke leidinggevende tekende voor zichzelf een mogelijke HR-cyclus uit om hier de komende maanden mee te experimenteren binnen het team. In het najaar werden tijdens een volgende intervisie ervaringen met het experiment gedeeld en werd feedback gegeven over elkaars cycli. Op basis hiervan werd een organisatiebreed kader uitgewerkt. Implementatie van de nieuwe cyclus wordt voorzien in 2024 (2023 is het jaar waarin het formele goedkeuringsproces loopt: overleg met vakorganisatie, raadscommissie, aanpassing rechtspositieregeling,... en leidinggevend en medewerkers opleiding en ondersteuning krijgen).

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	6 912	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	11 600	0	0	0	0	0
2023	6 000	0	0	0	0	0
2024	12 000	0	0	0	0	0
2025	6 000	0	0	0	0	0

AP000054 AP 8.8	Actieplan Olen beheert goederen, diensten, ondersteunende processen en activiteiten die de organisatie toelaat dat alle processen zich in ideale omstandigheden kunnen ontwikkelen en heeft hierover een planning op langere termijn zodat middelen efficiënt worden ingezet.
--------------------	---

Opvolging:	
Geel	De invloed van de prijsstijgingen voor elektriciteit en gas (verwarming) maar ook materiaalkosten bepaalden mee de herschikking van de budgetten en zo ook de keuzes die in dit actieplan gemaakt dienden te worden.

AC000397 A 8.8.10	Actie Olen onderzoekt mogelijke toekomstige locaties voor de huisvesting van het ganse team Technische Dienstverlening om plaatsgebrek en versnippering op te lossen.
----------------------	---

Opvolging:	
Oranje	Er werd intern een methodiek afgestemd om het gebied aan De Langel te ontwikkelen.

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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
------	---	---	---	---	---	---

AC000398 **Actie**
A 8.8.11 Olen heeft een duidelijk patrimoniumplan waarbij keuzes gemaakt worden wat nog in eigendom gehouden wordt en welke locaties afgestoten worden zodat Olen een gezond financieel beleid kan blijven voeren.

Opvolging:

Groen	Er is een link met andere projecten (gebouwenbeheerssysteem, investeringsprogramma gebouwen en rollend materiaal). In april 2022 vond er een overleg plaats met de verschillende projectleiders om uit te klaren wie welke rol opneemt. Door team Omgeving werd het volledige patrimonium opgelist met vermelding van het huidige gebruik. Het college nam kennis van de volledige inventaris op 29.09.2022. Op basis van deze inventaris heeft het college op 8.12.2022 besproken welke gebouwen behouden en welke afgestoten kunnen worden. Voor de gebouwen die in eigendom blijven zal een conditiemeting gebeuren. Op basis van deze conditiemeting kan dan een investeringsplan uitgerold worden. Conditie meting en investeringsplan zijn andere acties binnen het meerjarenplan.
-------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

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

Opvolging:

Oranje	Er zijn verschillende initiatieven rond dit actieplan lopende of in opstartfase (zowel uitwerking van procedures m.b.t. de reguliere werking als in projectvorm: archief, digitaliseren, postregistratie, procedure openbaarheid van bestuur, informatieveiligheid, ...). Een aantal van deze initiatieven zijn later dan voorzien van start kunnen gaan of bevinden zich nog in opstartfase omwille van de nodige inwerktijd voor de nieuwe functie expert juridische ondersteuning, administratie en informatiebeheer.
--------	--

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

Opvolging:

Oranje	Project rond het archief is in het voorjaar van 2022 van start gegaan. Het betreft zowel het gemeentelijk archief als het archief van het OCMW (opschonen, vernietigen, ordenen en inventariseren van bestaande papieren archief). Het beoogde resultaat is om te komen tot een fysiek geordend en toegankelijk archief en dit uiterlijk tegen de verhuus naar het nieuw administratief centrum. Gelet op de omvang en deadline van deze opdracht is het niet mogelijk om dit vanuit de interne werking te organiseren. Tijdens het beleidscollege van 25.05.2022 ging het college akkoord om te bekijken of het budget verhoogd kon worden bij de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar. Op 7.12.2022 heeft de gemeenteraad de aanpassingen aan het meerjarenplan goedgekeurd en ging men akkoord met de aanpassing van het budget voor dit project (beschikbaar budget in 2023: 80.000 euro). In navolging daarvan werd gestart met de opmaak van het bestek om een overheidsopdracht te kunnen uitschrijven in de zoektocht naar een gespecialiseerde firma die ons tijdens dit project zal bijstaan.
--------	---

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	0	0
2023	80 000	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

AP000056 **Actieplan**
AP 8.10 Informatie- en communicatietechnologie leveren een grote toegevoegde waarde aan de activiteiten van Olen waarbij de verschillende instrumenten op elkaar afgestemd zijn.

Opvolging:

Geel	Alle acties (bv. performante ICT-structuur, ICT-implementatie scholen) zijn gestart of starten zoals voorzien op een later tijdstip.
------	--

AC000409 **Actie**
A 8.10.3 Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.

Opvolging:

Geel	We implementeerden ons nieuwe intranet in SharePoint alsook een tool voor het opvolgen van het meerjarenplan. We hebben een timing opgezet voor het uitrollen van Teams incl. documentbibliotheken om eenvoudig samen te werken in documenten en deze veilig te delen, ook met externen. In het voorjaar van 2023 zal hiervoor een piloot gestart worden met de dienst Vrije Tijd.
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	11 718	0
2022 - geraamd	0	0	0	0	11 800	0
2023	0	0	0	0	37 100	0
2024	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0

AC000480 **Actie**
A 8.10.14 De ICT-implementatie in de gemeentelijke basisscholen is voltooid.

Opvolging:

Geel	Maart 2022: Overleg doorstart ICT-project tussen algemeen directeur en directies scholen April 2022: Overleg volgende fases ICT-project tussen directies, teamleden projectgroep en ICT-Coördinator Mei 2022: Terugkoppeling vervolgfases tijdens onderwijsoverleg met bestuur Juni 2022: Overleg overheidsopdracht projectgroep ICT December 2022: Overheidsopdracht is uitgeschreven
------	--

	Exploitatie		Financiering		Investering	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
2022 - geboekt	0	0	0	0	0	0
2022 - geraamd	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

Deel 2: De financiële nota

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

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

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

In elk van die onderdelen worden telkens ook de cijfers van het meerjarenplan opgenomen, zoals ze bleken uit de door de raden laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan (beginkrediet 2023). Dit past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen ramingen en effectieve cijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

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

De financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

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

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

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

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

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

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / EK 60096

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	105.009	158.051
Ontvangst	101.290	85.200
Saldo	-3.720	-72.851
Investering		
Uitgave	1.585.339	2.195.860
Ontvangst	388.000	388.000
Saldo	-1.197.339	-1.807.860
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Verkleining sociale kloof

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	68.416	85.068
Ontvangst	11.097	10.609
Saldo	-57.319	-74.459
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Aantrekkelijke gemeente voor jonge gezinnen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	99.802	120.334
Ontvangst	38.797	43.390
Saldo	-61.006	-76.944
Investering		
Uitgave	0	91.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-91.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Ontspanningsmogelijkheden op maat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	200.356	221.760
Ontvangst	9.277	10.628
Saldo	-191.079	-211.132
Investering		
Uitgave	299.924	315.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-299.924	-315.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Burgerparticipatie en waardering vrijwilligers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	177.150	194.415
Ontvangst	150	600
Saldo	-177.000	-193.815
Investering		
Uitgave	215.242	312.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-215.242	-312.000
Financiering		
Uitgave	125.000	125.000
Ontvangst	14.583	14.584
Saldo	-110.417	-110.416

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	356.476	354.102
Ontvangst	0	0
Saldo	-356.476	-354.102
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	45.968	79.842
Ontvangst	5.983	6.200
Saldo	-39.985	-73.642
Investering		
Uitgave	1.905	12.600
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.905	-12.600
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	54.307	69.156
Ontvangst	0	0
Saldo	-54.307	-69.156
Investering		
Uitgave	13.072	35.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-13.072	-35.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.810.008	19.812.080
Ontvangst	20.873.529	20.953.211
Saldo	2.063.520	1.141.131
Investering		
Uitgave	608.336	1.426.916
Ontvangst	42.873	38.278
Saldo	-565.463	-1.388.638
Financiering		
Uitgave	550.046	554.457
Ontvangst	43.128	1.752.481
Saldo	-506.917	1.198.024

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	19.561.017	20.740.705
Ontvangst	21.040.122	21.109.838
Saldo	1.479.105	369.133
Investering		
Uitgave	3.080.294	4.742.478
Ontvangst	430.873	426.278
Saldo	-2.649.421	-4.316.200
Financiering		
Uitgave	675.046	679.457
Ontvangst	57.712	1.767.065
Saldo	-617.334	1.087.608

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 60096

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

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

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

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

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

De autofinancieringsmarge geeft, net zoals voorheen, het structureel evenwicht van de organisatie weer. Ze duidt aan of het bestuur met het saldo aan middelen uit exploitatie de aflossing van leningen kan betalen. In 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 367.604 euro bij de AMJP 3 2020-2025 naar 1.439.413 euro bij het afsluiten van de jaarrekening 2022. Deze verbetering van het beschikbaar resultaat met 1.071.809 euro heeft verschillende oorzaken.

Ten eerste stellen we een beter saldo van het exploitatieresultaat vast. Dit saldo ligt 1.109.972 euro hoger in vergelijking met het saldo na AMJP 3. Het gaat om een samenspel van minder uitgaven (-1.179.688 euro) en minder ontvangsten (-69.716 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 959.620 euro ongebruikte kredieten (realisatiegraad 85%). Bij lonen en vergoedingen ligt de raming dicht bij de realisatie (52.897 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 30.683 euro (benutting 99%), respectievelijk 147.837 euro (benutting 82%).

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

Een tweede oorzaak is het beter investeringssaldo van -1.666.779 euro. Dit heeft te maken met de investeringsuitgaven die lager liggen dan geraamd. (-1.662.184 euro) Een aantal investeringen worden overgedragen naar 2023 omdat de uitvoering pas in 2023 kan gebeuren, goed voor 1.588.390 euro. Deze overdrachten genereren nu een overschot op de jaarrekening 2022, 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 (1.600.000 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 1.071.809 euro beter is dan de raming. Bij dit resultaat worden de reserves uit het verleden opgeteld (3.227.064 euro) waardoor we een beschikbaar budgettair resultaat bekomen van 1.439.413 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 -170.740 euro naar 943.548 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 465.782 naar 1.360.318 in 2022 door het verbeterd exploitatiesaldo.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / EK 60096

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	1.479.105	369.133
a. Ontvangsten	21.040.122	21.109.838
b. Uitgaven	19.561.017	20.740.705
II. Investeringsaldo	-2.649.421	-4.316.200
a. Ontvangsten	430.873	426.278
b. Uitgaven	3.080.294	4.742.478
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.170.317	-3.947.067
IV. Financieringsaldo	-617.334	1.087.608
a. Ontvangsten	57.712	1.767.065
b. Uitgaven	675.046	679.457
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.787.651	-2.859.459
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.227.064	3.227.064
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.439.413	367.604
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.439.413	367.604

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.479.105	369.133
II. Netto periodieke aflossingen	535.557	539.873
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	550.140	554.457
b. Periodieke terugvordering leningen	14.583	14.584
III. Autofinancieringsmarge	943.548	-170.740

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	943.548	-170.740
II. Correctie op de periodieke aflossingen	416.770	421.087
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	550.140	554.457
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	133.371	133.370
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.360.318	250.346

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	1.439.413	367.604
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.439.413	367.604
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	943.548	-170.740
Totale Autofinancieringsmarge	943.548	-170.740
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.360.318	250.346
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.360.318	250.346

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 60096

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / EK 60096 IK 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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	16.045.695	18.906.455	16.965.309	18.790.825	16.488.557	18.516.126
Investerings	2.958.881	430.873	4.524.483	426.278	5.917.793	795.029
Financiering	675.046	57.712	679.457	1.767.065	644.252	5.372.659
Leningen en leasings	550.046	43.128	554.457	1.752.481	644.252	5.358.075
Toegestane leningen en betalingsuitstel	125.000	14.583	125.000	14.584	0	14.584
- OCMW						
Exploitatie	3.515.322	2.133.667	3.775.396	2.319.013	3.518.285	1.905.170
Investerings	121.413	0	217.995	0	37.800	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 41802

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 60096

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 2021 te vergelijken met de balans op 31 december 2022 krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2022 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / JR-1 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

	2022	2021
ACTIVA	51.325.490	50.463.914
I. Vlottende activa	6.035.448	5.514.425
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.009.698	2.770.227
B. Vorderingen op korte termijn	2.996.583	2.729.615
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.883.051	1.507.468
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.113.533	1.222.147
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	29.167	14.583
II. Vaste activa	45.290.042	44.949.488
A. Vorderingen op lange termijn	275.000	179.167
1. Vorderingen uit ruiltransacties	275.000	179.167
B. Financiële vaste activa	10.078.800	9.902.486
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	409.213	447.491
3. OCMW-verenigingen	2.700	2.700
4. Andere financiële vaste activa	9.666.887	9.452.294
C. Materiële vaste activa	34.517.481	34.453.613
1. Gemeenschapsgoederen	33.830.555	33.841.662
a. Terreinen en gebouwen	14.673.393	14.663.492
b. Wegen en andere infrastructuur	17.108.242	17.055.503
c. Installaties, machines en uitrusting	581.913	579.407
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	818.678	863.982
e. Leasing en soortgelijke rechten	482.007	482.044
f. Erfgoed	166.322	197.233
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	595.394	518.985
a. Terreinen en gebouwen	595.394	518.985
3. Andere materiële vaste activa	91.532	92.966
a. Terreinen en gebouwen	87.526	87.526
b. Roerende goederen	4.006	5.440
D. Immateriële vaste activa	418.761	414.223

	2022	2021
PASSIVA	51.325.490	50.463.914
I. Schulden	11.278.557	7.919.895
A. Schulden op korte termijn	5.802.687	3.488.251
1. Schulden uit ruiltransacties	4.774.403	2.237.921
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	666.184	465.821
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.108.219	1.772.101
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	651.405	701.099
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	376.879	549.230
B. Schulden op lange termijn	5.475.869	4.431.645
1. Schulden uit ruiltransacties	5.475.869	4.105.092
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.692.534	2.987.191
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.655.557	2.940.268
2. Andere risico's en kosten	36.977	46.922
b. Financiële schulden	783.335	1.117.901
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	326.553
II. Nettoactief	40.046.933	42.544.018
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	8.955.912	8.881.366
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.379.525	4.164.878
C. Herwaarderingsreserves	3.008.569	2.794.728
D. Overig nettoactief	26.702.927	26.703.047

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

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



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / JR-1 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

	2022	2021
I. Kosten	24.465.482	20.742.405
A. Operationele kosten	24.454.228	20.734.050
1. Goederen en diensten	5.480.520	4.866.962
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.566.256	10.015.476
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.517.971	2.643.460
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	674.400	645.038
5. Toegestane werkingssubsidies	2.786.925	2.312.455
6. Toegestane investeringsubsidies	386.255	224.137
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	238	0
8. Andere operationele kosten	41.661	26.522
B. Financiële kosten	11.254	8.355
II. Opbrengsten	21.680.128	20.980.301
A. Operationele opbrengsten	20.443.488	19.715.737
1. Opbrengsten uit de werking	2.785.143	2.651.319
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.001.910	8.717.239
3. Werkingssubsidies	8.505.599	8.167.898
a. Algemene werkingssubsidies	3.945.454	3.726.667
b. Specifieke werkingssubsidies	4.560.145	4.441.231
4. Recuperatie individuele hulpverlening	82.206	95.370
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	800
6. Andere operationele opbrengsten	68.630	83.110
B. Financiële opbrengsten	1.236.641	1.264.565
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.785.353	237.896
A. Operationeel overschot of tekort	-4.010.740	-1.018.313
B. Financieel overschot of tekort	1.225.387	1.256.210
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.785.353	237.896
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.785.353	237.896

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

3. Toelichting

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

De toelichting van de jaarrekening bestaat uit:

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

Voor gemeente en OCMW Olen werden 10 beleidsdomeinen gedefinieerd:

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

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

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

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

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

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein, algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein voor het boekjaar 2022 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide en dit voor exploitatie, investeringen en financiering.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / EK 64353

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	60.637	56.843	72.234	78.075	180.242	423.677	720.753
Ontvangsten	13.148.270	12.645.626	13.132.616	13.348.452	15.228.894	15.081.445	15.484.405
Saldo	13.087.633	12.588.783	13.060.381	13.270.377	15.048.652	14.657.768	14.763.652
Investerings							
Uitgaven	79.385	18.856	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-79.385	-18.856	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	787.756	761.983	550.046	550.157	450.353	661.612	634.256
Ontvangsten	471.504	52.415	43.128	1.643.481	4.261.481	7.952.481	9.552.481
Saldo	-316.251	-709.568	-506.917	1.093.324	3.811.128	7.290.869	8.918.225
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	5.566.863	5.892.173	6.370.278	6.780.583	7.072.438	7.140.597	7.116.079
Ontvangsten	205.957	286.749	307.325	239.275	207.842	293.735	293.735
Saldo	-5.360.906	-5.605.424	-6.062.954	-6.541.308	-6.864.596	-6.846.862	-6.822.344
Investerings							
Uitgaven	414.692	335.446	629.554	635.274	918.807	3.650.150	7.095.000
Ontvangsten	23.548	1.800	4.595	0	34.667	0	0
Saldo	-391.144	-333.646	-624.959	-635.274	-884.140	-3.650.150	-7.095.000
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	396.139	305.026	255.968	339.081	416.253	408.654	408.659
Ontvangsten	11.389	14.466	20.230	4.559	4.558	4.568	4.568
Saldo	-384.750	-290.560	-235.738	-334.522	-411.695	-404.086	-404.091
Investerings							
Uitgaven	42.873	11.995	181.990	184.115	578.315	225.015	1.180.015
Ontvangsten	0	0	0	0	10.000	0	0

JAARREKENING ORIGINIEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2022

34 / 81

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-42.873	-11.995	-181.990	-184.115	-568.315	-225.015	-1.180.015
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							
Uitgaven	1.439.101	1.407.425	1.312.360	1.477.565	1.621.669	1.404.825	1.409.073
Ontvangsten	1.865.396	1.791.155	1.786.671	1.806.875	1.800.510	1.820.702	1.832.812
Saldo	426.295	383.730	474.311	329.310	178.841	415.877	423.739
Investerings							
Uitgaven	1.874.166	1.627.036	1.401.920	1.499.067	4.581.050	4.448.500	1.201.471
Ontvangsten	0	320.906	388.000	388.000	2.000.000	1.000.000	116.000
Saldo	-1.874.166	-1.306.131	-1.013.920	-1.111.067	-2.581.050	-3.448.500	-1.085.471
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.860.111	1.728.556	2.002.810	2.040.052	1.847.610	1.914.971	1.937.791
Ontvangsten	21.975	104.098	69.167	88.950	4.749	4.754	4.754
Saldo	-1.838.136	-1.624.458	-1.933.644	-1.951.102	-1.842.861	-1.910.217	-1.933.037
Investerings							
Uitgaven	-847	106.816	138.573	138.573	138.751	218.576	145.135
Ontvangsten	23.718	0	0	0	0	0	0
Saldo	24.564	-106.816	-138.573	-138.573	-138.751	-218.576	-145.135
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	71.181	98.625	109.636	123.695	142.363	125.157	123.773
Ontvangsten	27.443	46.256	38.133	35.085	41.684	31.574	32.074
Saldo	-43.738	-52.370	-71.504	-88.610	-100.679	-93.583	-91.699
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	57.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	33.600	0	0
Saldo	0	0	0	0	-23.400	0	0
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	783.521	835.216	966.835	1.106.260	1.303.501	1.238.963	1.229.848
Ontvangsten	641.380	659.805	660.768	533.853	510.508	510.764	511.529
Saldo	-142.141	-175.411	-306.067	-572.407	-792.993	-728.199	-718.319
Investerings							
Uitgaven	1.058.754	532.719	368.559	424.081	450.581	220.981	152.481
Ontvangsten	478.475	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278	38.278
Saldo	-580.279	-494.441	-330.281	-385.803	-412.303	-182.703	-114.203
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	-39.600	0	0	0	0	0
Saldo	0	-39.600	0	0	0	0	0
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.430.607	1.562.036	1.734.845	1.876.126	2.123.597	2.119.002	2.124.499
Ontvangsten	84.105	80.267	151.829	171.577	184.437	185.022	185.522
Saldo	-1.346.502	-1.481.769	-1.583.015	-1.704.549	-1.939.160	-1.933.980	-1.938.977
Investerings							
Uitgaven	1.431.562	272.702	244.529	269.550	674.375	53.700	63.300
Ontvangsten	0	718.426	0	0	0	0	0
Saldo	-1.431.562	445.724	-244.529	-269.550	-674.375	-53.700	-63.300
Financiering							
Uitgaven	0	0	125.000	125.000	0	0	0
Ontvangsten	0	56.250	14.583	14.584	29.168	29.168	29.168
Saldo	0	56.250	-110.417	-110.416	29.168	29.168	29.168
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	3.363.947	3.150.083	3.389.374	3.396.406	3.397.648	3.437.757	3.425.373
Ontvangsten	3.281.479	3.142.240	3.241.561	3.095.004	3.086.334	3.133.121	3.133.121
Saldo	-82.468	-7.843	-147.813	-301.402	-311.314	-304.636	-292.252
Investerings							
Uitgaven	65.548	121.717	1.114	2.614	940.776	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-65.548	-121.717	-1.114	-2.614	-940.776	-8.000	-8.000
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	2.826.564	2.838.823	3.346.675	3.522.863	3.610.841	3.539.583	3.486.361
Ontvangsten	1.349.724	1.552.580	1.631.823	1.786.208	1.581.865	1.475.435	1.481.576
Saldo	-1.476.840	-1.286.243	-1.714.852	-1.736.655	-2.028.976	-2.064.148	-2.004.785
Investerings							
Uitgaven	22.588	125.064	114.055	114.114	123.064	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-22.588	-125.064	-114.055	-114.114	-123.064	0	-6.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-13.200	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.200	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

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

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995 / EK 64353

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.785.067	17.866.453	19.549.763	20.729.641	21.615.254	21.403.350	21.336.094
1. Goederen en diensten	4.609.046	4.866.962	5.480.520	6.445.672	6.692.828	6.195.058	6.041.378
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.035.265	10.015.476	10.566.256	10.692.709	11.464.216	11.762.259	11.809.894
a. Politiek personeel	357.735	360.216	374.250	399.666	418.722	427.101	427.101
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.060.401	1.994.118	1.990.823	2.046.651	2.205.289	2.311.513	2.365.748
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.423.526	4.701.133	5.143.046	5.243.455	5.792.493	5.917.136	5.917.136
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	61.259	70.971	20.568	27.500	38.500	40.500	40.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.749.161	2.493.763	2.642.772	2.539.321	2.539.321	2.590.109	2.590.109
f. Andere personeelskosten	270.085	283.185	269.742	307.732	318.842	318.020	311.420
g. Pensioenen	113.098	112.090	125.055	128.384	151.049	157.880	157.880
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	630.751	645.038	674.400	733.908	707.766	637.874	644.384
4. Toegestane werkingssubsidies	2.484.926	2.312.455	2.786.925	2.823.505	2.717.509	2.773.988	2.807.021
- aan welzijnsverenigingen	555	535	610	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.230.276	1.315.376	1.332.396	1.332.396	1.349.416	1.366.436	1.383.456
- aan de hulpverleningszone	445.009	377.790	529.373	529.403	376.273	425.652	430.402
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	32.660	50.099	91.950	125.215	138.968	140.449	142.421
- aan besturen van de eredienst	5.915	0	3.672	3.800	9.600	9.700	9.700
- aan andere begunstigten	770.510	568.654	828.924	832.691	843.252	831.751	841.042
5. Andere operationele uitgaven	25.079	26.522	41.661	33.847	32.934	34.171	33.417
B. Financiële uitgaven	13.605	8.355	11.254	11.064	100.909	349.836	646.115
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	13.253	8.351	11.247	10.514	100.359	349.286	645.565
- aan financiële instellingen	13.228	7.291	10.530	9.094	98.268	346.895	642.967
- aan andere entiteiten	24	1.060	717	1.420	2.091	2.391	2.598
2. Andere financiële uitgaven	352	4	6	550	550	550	550
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	20.015.519	19.714.937	20.443.488	20.679.615	22.240.651	22.130.568	22.553.544
1. Ontvangsten uit de werking	2.627.952	2.651.319	2.785.143	2.821.257	2.742.006	2.841.545	2.867.483

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2022

39 / 81

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.120.842	8.717.239	9.001.910	9.250.566	10.851.214	10.500.758	10.760.694
a. Aanvullende belastingen	8.113.620	7.788.388	7.981.858	8.215.066	9.822.214	9.471.408	9.731.344
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.535.792	4.126.009	4.353.918	4.542.155	4.964.576	5.014.222	5.064.364
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.271.561	3.362.549	3.320.555	3.342.611	4.527.338	4.126.886	4.336.680
- Andere aanvullende belastingen	306.267	299.829	307.386	330.300	330.300	330.300	330.300
b. Andere belastingen en boetes	1.007.222	928.851	1.020.052	1.035.500	1.029.000	1.029.350	1.029.350
3. Werkingssubsidies	8.113.334	8.167.898	8.505.599	8.490.806	8.546.808	8.685.990	8.822.423
a. Algemene werkingssubsidies	3.850.820	3.726.667	3.945.454	3.942.153	4.221.531	4.424.123	4.566.724
- Gemeentefonds	2.885.315	2.940.354	2.977.163	3.028.889	3.121.393	3.217.130	3.316.319
- Andere algemene werkingssubsidies	965.505	786.313	968.291	913.264	1.100.138	1.206.993	1.250.405
- van de Vlaamse overheid	950.985	785.863	966.738	913.264	1.100.138	1.206.993	1.250.405
- van andere entiteiten	14.520	450	1.554	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.262.514	4.441.231	4.560.145	4.548.653	4.325.277	4.261.867	4.255.699
- van de federale overheid	742.401	784.405	883.994	1.102.224	1.020.379	913.349	915.349
- van de Vlaamse overheid	543.056	714.154	708.815	3.304.257	3.190.739	3.234.226	3.226.058
- van de gemeente	0	0	10.800	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.977.057	2.942.672	2.956.536	142.172	114.159	114.292	114.292
4. Recuperatie individuele hulpverlening	81.828	95.370	82.206	44.410	28.500	28.500	28.500
5. Andere operationele ontvangsten	71.563	83.110	68.630	72.576	72.123	73.775	74.444
B. Financiële ontvangsten	621.599	608.306	596.634	430.223	410.730	410.552	410.552
III. Exploitatiesaldo	2.838.447	2.448.434	1.479.105	369.133	935.218	787.934	981.887

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	538.723	12.513	95	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	95	15	15	15	15
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.575.151	2.737.826	7.698.463	8.571.331	9.680.252
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.293.268	2.753.222	2.575.151	2.737.826	7.698.463	8.571.331	9.680.252
a. Terreinen en gebouwen	1.395.641	664.904	764.020	819.165	900.113	3.552.500	7.044.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.947.387	1.658.475	1.470.506	1.569.367	4.985.350	4.663.500	2.381.471
c. Roerende goederen	460.884	377.428	297.497	305.813	1.551.519	202.850	102.300
d. Leasing en soortgelijke rechten	489.356	52.415	43.128	43.481	261.481	152.481	152.481
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	126.521	162.480	118.793	120.324	455.140	10.000	1.000
D. Toegestane investeringssubsidies	30.209	224.137	386.255	409.223	309.101	243.576	170.135

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	124.501	51.060
- aan de hulpverleningszone	0	94.448	138.573	138.573	138.751	94.075	94.075
- aan besturen van de eredienst	1.189	0	32.440	33.000	115.000	0	0
- aan andere begunstigden	29.019	129.689	215.242	237.650	55.350	25.000	25.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	4.595	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	4.595	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	1.800	4.595	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	23.718	1.039.332	388.000	388.000	2.078.267	1.000.000	116.000
- van de Vlaamse overheid	23.718	1.039.332	388.000	388.000	2.078.267	1.000.000	116.000
III. Investeringsaldo	-4.462.980	-2.072.942	-2.649.421	-2.841.110	-6.346.174	-7.786.644	-9.697.124

Saldo exploitatie en investeringen	-1.624.533	375.492	-1.170.317	-2.471.977	-5.410.956	-6.998.710	-8.715.237
------------------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	787.756	761.983	550.046	550.157	450.353	661.612	634.256
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	787.756	761.983	550.140	550.157	450.353	661.612	634.256
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	-95	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	125.000	125.000	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	125.000	125.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	125.000	125.000	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	471.504	52.415	43.128	1.643.481	4.261.481	7.952.481	9.552.481
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	1.600.000	4.000.000	7.800.000	9.400.000

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Olen en OCMW Olen (0207.503.784 / 0212.203.930)

2022

41 / 81

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	471.504	52.415	43.128	43.481	261.481	152.481	152.481
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-13.200	-39.600	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.250	14.583	14.584	29.168	29.168	29.168
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	56.250	14.583	14.584	29.168	29.168	29.168
a. Periodieke terugvorderingen	0	6.250	14.583	14.584	29.168	29.168	29.168
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	50.000	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-329.451	-692.918	-617.334	982.908	3.840.296	7.320.037	8.947.393

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.953.985	-317.425	-1.787.651	-1.489.069	-1.570.660	321.327	232.156
---------------------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie (schema T3)

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

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

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	145.200	0	145.200
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	145.200	0	145.200

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	135.200	10.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	135.200	10.000	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	196.970	0	8.615.000	0	8.811.970
B. Investerings in materiële vaste activa	0	196.970	0	8.615.000	0	8.811.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	196.970	0	8.615.000	0	8.811.970
b. Wegen en andere infrastructuur	0	196.970	0	8.615.000	0	8.811.970
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	94.983	101.987	4.431.500	4.183.500	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	94.983	101.987	4.431.500	4.183.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	94.983	101.987	4.431.500	4.183.500	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	94.983	101.987	4.431.500	4.183.500	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.000.000	1.000.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	2.000.000	1.000.000	0

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

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	0	0	5.000	0	5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	20.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	5.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	15.000	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	383.387	0	10.756.600	1.105.000	12.244.987
B. Investerings in materiële vaste activa	0	356.646	0	10.756.600	1.105.000	12.218.246
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	356.646	0	10.756.600	1.105.000	12.218.246
a. Terreinen en gebouwen	0	356.646	0	10.756.600	1.105.000	12.218.246
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	26.741	0	0	0	26.741

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.513	9.499	355.375	228.600	3.484.000	7.044.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.271	355.375	228.600	3.484.000	7.044.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.271	355.375	228.600	3.484.000	7.044.000
a. Terreinen en gebouwen	0	1.271	355.375	228.600	3.484.000	7.044.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	18.513	8.228	0	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	28.568	0	0	0	28.568
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.568	0	0	0	28.568

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	27.467	1.101	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.467	1.101	0	0	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	33.403	0	37.100	0	70.503
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	33.403	0	37.100	0	70.503

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	21.685	11.718	37.100	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.685	11.718	37.100	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	17.388	0	12.600	0	29.988
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	17.388	0	12.600	0	29.988

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	17.388	12.600	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	17.388	12.600	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 128836 Alg. 4044062995

Gemeente Olen (0207.503.784)

Dorp 1, 2250 Olen

Algemeen directeur:: Jeroen Peeters

OCMW Olen (0212.203.930)

Lichtaartseweg 9, 2250 Olen

Financieel directeur:: Marleen Smeyers

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.603.773	1.117.901	783.335	4.383.204	11.701.429	20.423.598
1. Financiële schulden op 1 januari	1.911.255	1.603.773	1.117.901	783.335	4.383.204	11.701.429
2. Nieuwe leningen	471.504	52.415	43.128	4.261.481	7.952.481	9.552.481
3. Aflossingen	0	0	95	0	0	0
4. Overboekingen	-778.986	-538.288	-377.789	-661.612	-634.256	-830.312
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	772.926	549.230	376.879	588.138	560.782	756.838
1. Financiële schulden op 1 januari	781.695	772.926	549.230	376.879	588.138	560.782
2. Aflossingen	-787.756	-761.983	-550.140	-450.353	-661.612	-634.256
3. Overboekingen	778.986	538.288	377.789	661.612	634.256	830.312
Totaal financiële schulden	2.376.699	1.667.131	1.160.214	4.971.342	12.262.211	21.180.436

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 64353

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 58424 Alg. 4040058352

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 93470 Alg. 4042063053

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128836 Alg. 4044062995

3.5. Toelichting bij de balans (schema T5)

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		9.902.486,00	95,00	-38.278,00	-119,00	213.841,00	777,00	-2,00	10.078.800,00
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		447.491,00	0,00	-38.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.213,00
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		9.452.294,00	95,00	0,00	-119,00	213.841,00	777,00	-1,00	9.666.887,00
C. Materiële vaste activa		34.453.613,00	2.575.151,00	-4.595,00	-809.362,00	0,00	-1.697.326,00	0,00	34.517.481,00
	1. Gemeenschapsgoederen	33.841.662,00	2.469.273,00	0,00	-813.957,00		-1.666.423,00	0,00	33.830.555,00
	a. Terreinen en gebouwen	14.663.492,00	658.142,00	0,00	0,00		-648.241,00	0,00	14.673.393,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	17.055.503,00	1.470.506,00	0,00	0,00		-1.417.767,00	0,00	17.108.242,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	579.407,00	104.800,00	0,00	-749.253,00		646.960,00	-1,00	581.913,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	863.982,00	192.697,00	0,00	-64.704,00		-173.298,00	1,00	818.678,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	482.044,00	43.128,00	0,00	0,00		-43.166,00	1,00	482.007,00
	f. Erfgoed	197.233,00	0,00	0,00	0,00		-30.911,00	0,00	166.322,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	518.985,00	105.878,00	0,00	0,00		-29.469,00	0,00	595.394,00
	a. Terreinen en gebouwen	518.985,00	105.878,00	0,00	0,00		-29.469,00	0,00	595.394,00
	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	92.966,00	0,00	-4.595,00	4.595,00	0,00	-1.434,00	0,00	91.532,00
	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	5.440,00	0,00	-4.595,00	4.595,00	0,00	-1.434,00	0,00	4.006,00
D. Immateriële vaste activa		414.223,00	118.793,00	0,00	0,00		-114.256,00	1,00	418.761,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	8.119.181,00	388.000,00	-556.547,00	0,00	7.950.634,00
	OCMW Olen	762.185,00	326.553,00	-83.459,00	0,00	1.005.278,00
	Totaal	8.881.366,00	714.553,00	-640.006,00	0,00	8.955.912,00
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	-2.191.109,00	-2.019.044,00	1.503.068,00	0,00	-2.707.084,00
	Gemeente Olen	6.355.987,00	-766.309,00	-1.503.068,00	0,00	4.086.609,00
	Totaal	4.164.878,00	-2.785.353,00	0,00	0,00	1.379.525,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Olen	2.794.728,00	215.470,00	-1.629,00	0,00	3.008.569,00
	Totaal	2.794.728,00	215.470,00	-1.629,00	0,00	3.008.569,00
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		-119,00	24.368.364,00
	Totaal	26.703.046,00	0,00		-119,00	26.702.927,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Olen	905.639,00			-272.882,00	632.757,00
	Gemeente Olen	41.638.379,00			-2.224.203,00	39.414.176,00
	Totaal	42.544.018,00			-2.497.085,00	40.046.933,00

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 reeds de voorbije jaren 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 voelbaar in de ontvangsten van 2022, deze liggen lager dan in 2021. Dit bleek ook uit de geactualiseerde ramingen die we ontvangen 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.

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 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.

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.

Het lijkt erop dat we met 2022 de grootste impact van de coronapandemie grotendeels achter ons kunnen laten en dat deze verwerkt is in de cijfers. De gevolgen voor de toekomst lijken nu vooral op te gaan in de nieuwe crisissen die zich in de loop van 2022 aandienen.

De oorlog in Oekraïne en de bijhorende energiecrisis hebben een grote impact gehad op onze financiën. Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn het (on)rechtstreekse gevolg van de verhoogde inflatie en energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne, die we bij de opmaak van meerjarenplan onmogelijk konden voorzien. Een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouwprojecten, opeenvolgende indexeringen van lonen en de energiecrisis zorgden voor extra jaarlijkse werkingsuitgaven. Bij de aanpassing meerjarenplan eind 2022 maakten we een nauwgezette budgetoefening om alles aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context.

In de eerste plaats zorgden de automatische loonindexeringen al voor een toename van de personeelskosten bij het lokaal bestuur. Verder zorgden ook de stijgende grondstofprijzen voor heel wat prijsherzieningen in de dagdagelijkse aankopen en bij lopende projecten voor onderhoud en investeringen in gebouwen en publieke ruimte. Hierdoor werden investeringen noodgedwongen gespreid in de tijd. Uiteraard is het lokaal bestuur Olen niet immuun voor de geëxplodeerde energieprijzen. De kosten voor elektriciteit en gas zijn voor het bestuur gestegen met 43% t.a.v het vorige jaar.

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

Risico 13: Risico fraude in betalingsverkeer

In het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn concrete fraudegevallen waarbij facturen van leveranciers worden onderschept door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie van de factuur overmaken met een aangepast rekeningnummer. Op deze manier wordt getracht grote geldsommen te onderscheppen.

Beheersmaatregelen:

- Door de uitwerking van een interne procedure hoe dient omgegaan te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe partijen werden gewijzigd

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 teruggedenomen.

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, tractoren en ander groot rollend materieel	10 jr
Buitengewoon onderhoud groot rollend materieel	5 jr
Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

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

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

<u>Reden waarborg</u>	<u>Derde</u>	<u>Bedrag</u>	<u>Vervaljaar</u>	<u>Wijze</u>
Gemeente				
Restauratie van de pastorie	R&Vegaudi	25 830,00	oplevering	Fideris
Leveren boeken aan bib 2019-2022	Standaard Boekhandel	1 500,00	31/12/2022	Depositokas
Drukken driehoek en nieuwsbrief	Grafisch bureau Maes	230,00	31/12/2022	Cash
Leveren restafvalzakken 2020 - 2023	Powerpack nv	640,00	31/12/2023	BNP Paribas
Onderhoud groenzones				
- perceel 1	Mertens Tuinaanleg	3 400,00	31/12/2024	Depositokas
- perceel 2	Verbruggen	3 080,00	31/12/2024	Depositokas
Ophalen van restafval	Renewi	16 900,00	31/12/2024	KBC Bank
Ter beschikking stellen van uitzendkrachten	Randstad	2 010,00	31/05/2025	BNP Paribas
Schoonmaken gebouwen				
- perceel 1	ABS	8 570,00	31/12/2024	Depositokas
- perceel 2	ABS	1 970,00	31/12/2024	Depositokas
Ontwerp en studie NAC	Ontwerpatelier Peter Jannes	15 570,00	oplevering	KBC Bank
Aankoop bestelwagen TD	Garage De Laak	2 700,00	6/04/2024	Depositokas
Opmaak mobiliteitsplan, inclusief bijhorend part..;	Traject	6 810,00	30/08/2024	Depositokas
Renteloze lening Chiro OLV		125 000,00	31/12/2025	Notaris
Verkavelen van gronden Oevelseweg 17 + Melkerijstraat 19-21	B&R Construct	152 753,71		Atradius
	Totaal	366 963,71		
OCMW				
Buitenschrijnwerk OCMW woningen	Veisters	5 550,00	oplevering	KBC Bank
Renovatie keukens en badkamers 10 bejaardenwoningen	Group Janssen	8 660,00	oplevering	Euler Hermes nv
Dranken Komie Geire	Van Nueten	590,00	31/12/2024	cash
	Totaal	14 800,00		

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

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

Exploitatie

Exploitatie-uitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Goederen en diensten	5.480.520	6.440.140	85%
Bezoldigingen	7.923.485	8.079.832	98%
Indiv. Hulpverlening OCMW	674.400	822.237	82%
Toegestane werkingssubsidies	2.786.925	2.817.608	99%
Andere operationele uitgaven	41.661	30.503	137%
Financiële uitgaven	11.254	11.064	102%

Geconsolideerd (gemeente en OCMW) kunnen we vaststellen dat er ongeveer 1.179.688 euro van de geraamde exploitatie-uitgaven niet gebruikt werden in boekjaar 2022. In absolute cijfers lijkt dit veel maar we halen een realisatiegraad van 94%.

Als we dit in detail bekijken, dan is duidelijk dat het verschil vooral te wijten is aan de categorie goederen en diensten (85%). 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 82% , 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 rentevoetherzieningen die niet opgenomen was in de aanpassing meerjarenplan.

Exploitatie-ontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Ontvangsten uit de werking	2.785.143	2.821.257	99%
Fiscale ontvangsten	9.001.910	9.250.566	97%
Werkingsubsidies	8.505.599	8.490.806	99%
Recuperatie indiv.hulpverlening	82.206	44.410	185%
Andere operationele ontvangsten	68.630	72.576	95%
Financiële ontvangsten	596.634	430.223	139%

Bij de ontvangsten stellen we vast dat de ontvangsten 69.716 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	95	15	630%
Inv in mat. Vaste activa	2.575.151	3.897.859	66%
Inv.in immat. Vaste activa	118.793	346.124	34%
Toegestane inv.subsidies	386.255	498.480	77%

In 2022 hebben we voor 3.080.294 euro investeringen gedaan en haalden een realisatie graad van 65%. De verschillen raming/rekening zijn groot maar hebben te maken met de snelheid van uitvoering van investeringsprojecten. Een aantal investeringen worden verschoven naar 2023 via de overdrachten. Zo werd 1.588.390 euro overgedragen naar 2023. 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	4.595	0	
Inv.subsidies en schenkingen	388.000	388.000	100%

Financiering

Financieringsuitgaven

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Vereffening van fin.schulden	550.046	554.457	99%
Toegestane leningen	125.000	125.000	100%

Financieringsontvangsten

	Jaarrekening	AMPJ	realisatie
Aangaan van fin.schulden	43.128	1.752.481	2%
Aangaan van niet-fin.schulden	0	0	
Vereffening van toegestane leningen	14584	14584	100%

Het verschil tussen raming en rekening op vlak van financiële schulden is te wijten aan het niet opnemen van de voorziene lening in 2022.

Er werd een nieuwe renteloze lening toegekend aan vzw Olen United.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	648	609 072	740 760	-131 688	
0670	Straatverlichting	611	262 663	366 935	-104 272	
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	620	2 394 557	2 304 572	89 985	
0200	Wegen	610	140 145	218 300	-78 155	
0119	Overige algemene diensten	614	565 558	635 055	-69 497	
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	608 949	674 500	-65 551	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	613	145 889	208 000	-62 111	
0119	Overige algemene diensten	611	109 197	161 750	-52 553	
0800	Gewoon basisonderwijs	611	117 131	169 619	-52 488	
0190	Overig algemeen bestuur	621	19 144	65 533	-46 389	
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	281 182	319 000	-37 818	
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	610	41 921	6 160	35 761	
0110	Secretariaat	620	405 034	439 678	-34 644	
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	615	48 820	77 755	-28 935	
0800	Gewoon basisonderwijs	610	245 659	272 100	-26 441	
0200	Wegen	613	50 287	74 100	-23 813	
0710	Feesten en plechtigheden	614	8 652	32 400	-23 748	
0119	Overige algemene diensten	616	175 643	198 650	-23 007	
0112	Personeelsdienst en vorming	613	287 149	308 700	-21 551	
0119	Overige algemene diensten	613	111 673	132 208	-20 535	
0100	Politieke organen	620	368 904	389 038	-20 134	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	7 981 858	8 215 066	-233 208	
0900	Sociale bijstand	740	602 788	718 805	-116 017	
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	740	2 653 572	2 551 201	102 371	
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	227 734	155 935	71 799	
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	455 467	520 000	-64 533	
0650	Gasvoorziening	750	199 449	135 987	63 462	
0943	Gezinshulp	740	47 985	105 929	-57 944	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	740	41 810	1 000	40 810	
0800	Gewoon basisonderwijs	740	498 505	464 100	34 405	
0030	Financiële aangelegenheden	750	168 810	138 000	30 810	
0900	Sociale bijstand	748	66 990	36 400	30 590	
0119	Overige algemene diensten	704	28 001	1 900	26 101	
0020	Fiscale aangelegenheden	734	157 179	181 400	-24 221	
0948	Poetsdienst	702	21 796	44 000	-22 205	
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	46 986	25 266	21 720	
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	704	48 517	68 700	-20 183	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	1 379 080	1 823 560	-444 480	
0800	Gewoon basisonderwijs	241		143 590	-143 590	
0119	Overige algemene diensten	243	114 981	229 000	-114 019	
0670	Straatverlichting	250	43 128	152 481	-109 353	
0119	Overige algemene diensten	230	12 903	100 000	-87 097	
0800	Gewoon basisonderwijs	221		77 000	-77 000	
0790	Erediensten	664	32 440	92 000	-59 560	
0600	Ruimtelijke planning	220		55 000	-55 000	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	664	206 042	257 000	-50 958	
0350	Klimaat en energie	214	6 818	55 000	-48 182	
0710	Feesten en plechtigheden	230		44 000	-44 000	
0522	Toerisme - Infrastructuur	221		42 000	-42 000	
0119	Overige algemene diensten	211	56 860	97 524	-40 664	
0200	Wegen	214	12 000	50 000	-38 000	
0950	Ouderenwoningen	229	105 878	139 900	-34 022	
0951	Dienstencentra	221		30 124	-30 124	
0200	Wegen	224	91 426	120 000	-28 574	
0600	Ruimtelijke planning	214	25 350	51 100	-25 750	
0680	Groene ruimte	220	157	22 600	-22 443	
0119	Overige algemene diensten	221	355 375	333 000	22 375	
0620	Grondbeleid voor wonen	214		20 000	-20 000	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	
BELEIDSVELD						

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

Op vlak van ontvangsten kan gesteld worden dat de ontvangsten uit de werking én uit belastingen toenamen na de negatieve invloed van de corona-pandemie.

Op vlak van uitgaven was de toename in 2022 het hoogst bij de kosten voor goederen en diensten, de lonen en toegestane investeringssubsidies.

Het spreekt voor zich dat de oorlog en de energiecrisis in 2022 een grote impact hadden op de gemeentelijke financiën. Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn dan ook het (on)rechtstreekse gevolg van de verhoogde inflatie en de energiecrisis die we bij de opmaak van het initieel meerjarenplan onmogelijk konden voorzien. Na de coronacrisis werden de lokale besturen ook geconfronteerd met een sterke inflatie. Een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouwprojecten, opeenvolgende indexeringen van loonkosten en de energiecrisis zorgden voor deze uitzonderlijke toename. Om financieel gezond te blijven maakten we een nauwgezette budgetoefening bij de aanpassing meerjarenplan eind 2022 om de cijfers aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context.

In de eerste plaats zorgden de automatische loonindexeringen al voor een toename van de personeelskosten bij het lokaal bestuur. Deze werd deels getemperd omdat heel wat functies niet ingevuld raakten door de krapte op de arbeidsmarkt. Veder zorgden ook stijgende grondstofprijzen voor heel wat prijsherzieningen in de dagdagelijkse aankopen en bij lopende investeringsprojecten. Hierdoor werden geplande investeringen gespreid in de tijd. Olen is met zijn verouderd en verspreid patrimonium niet immuun voor de geëxplodeerde energieprijzen. De kosten voor gas en elektriciteit zijn voor het bestuur bijna verdubbeld tegenover 2021.

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 2022 naar 2023 - gemeente

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2023
AC000430	Toelagen	MJP002373	Studiekosten restauratie Sint-Martinuskerk	(FIN) Financiën	U	I	15 800,00
AC000429	Technische middelen	MJP002340	Omvormer sporthal	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	1 100,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002261	3 nieuwe kerststallen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	15 000,00
AC000472	De draagkracht van de woonontwikkeling in Olen is onderzocht.	MJP002251	Onderzoek draagkracht woonontwikkeling	(OMG) Omgeving	U	I	12 600,00
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	18 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP002241	Vervanging turntoestellen die niet meer voldoen aan de huidige normen	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	1 886,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP002240	Nieuwe lavabo en kraan in klassen lagere school (2022) (12.000) + vernieuwing verwarming inclusief nazicht en herstelling leidingen en radiatoren (2023) (300.000)	(DKR) De Kriebel	U	I	12 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002117	Openbare verlichting - aflossing leasingschuld	(TD) Technische Dienstverlening	U	F	4 300,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002116	Openbare verlichting - leasingschuld voor overname en nieuwe investeringen	(TD) Technische Dienstverlening	O	F	109 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP002115	Openbare verlichting - schuld voor overname + nieuwe investeringen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	109 000,00
AC000409	Olen heeft de mogelijke oplossingen voor het informatiebeheer onderzocht.	MJP002051	Consultancy i.v.m. 'teams/sharepoint'	(ICT) ICT	U	I	18 200,00
AC000259	Olen voorziet subsidies voor duurzame infrastructuurwerken door verenigingen.	MJP002035	Subsidie voor duurzame infrastructuurwerken (Tennis, Chiro OLV en S&R Buul	(OMG) Omgeving	U	I	1 700,00
AC000268	Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.	MJP002033	Software voor werken op afspraak	(ICT) ICT	U	I	15 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001943	Rioleringswerken Geelseweg	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	4 500,00
AC000420	Gebouwen	MJP001940	Schilderwerken Buulmolen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	42 000,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001935	Studiekosten kwaliteitsverbetering in de ruimtelijke ordening (herziening RUP OC Creosum)	(OMG) Omgeving	U	I	13 100,00
AC000268	Olen werkt op afspraak voor welbepaalde producten.	MJP001926	Hardware voor werken op afspraak	(ICT) ICT	U	I	5 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001923	Infrastructuurwerken BKO O.L.V.-Olen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	1 500,00
AC000422	Overig patrimonium	MJP001919	camera ihkv sluikstort + motoculteur groendienst + compressor Hoogbuul + borstel New Holland + handbermmaaier + kleine maaier voor tractor + vangrails brug E313 (45 000) (2023) + mobiele laadkraan (95 000)(2023)	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	47 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001918	Nieuwe CV-ketel gemeentehuis + sociaal huis	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	40 000,00
AC000421	Wagenpark	MJP001917	2023: nieuw voertuig groendienst + nieuw voertuig dienst gebouwen	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	114 000,00

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2022 naar 2023 - gemeente

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2023
AC000302	Olen heeft de pastorie van Olen-Centrum verbouwd met aandacht voor het erfgoedkarakter zodat dit gebouw een nuttige invulling kan krijgen.	MJP001914	Studiekost renovatie	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	3 000,00
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
AC000230	Olen heeft een onderzoek gevoerd naar de mogelijkheden tot buitensporten voor de individuele sporter en heeft hierop ingezet.	MJP001909	Aanleg nieuwe buitensportmogelijkheden met nadruk op individuele sportbeoefening	(VT) Vrije Tijd	U	I	15 000,00
AC000261	Olen biedt logistieke ondersteuning aan erkende verenigingen en organisatoren van activiteiten.	MJP001903	Terbeschikkingstelling uitleenmateriaal (vervanging materiaal) + vervanging podiumstukken (30 000)	(VT) Vrije Tijd	U	I	44 000,00
AC000251	Olen heeft een uitgewerkt reglement voor eenmalige projectsubsidies voor infrastructuurwerken van verenigingen.	MJP001901	Eenmalige subsidie voor erkende Olense verenigingen voor infrastructuurwerken	(VT) Vrije Tijd	U	I	28 650,00
AC000062	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Gerhagen, Geerbossen en Horselaar.	MJP001894	Rioleringswerken Geerbossen, Gerhagen en Horselaar	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	2 500,00
AC000188	De kwaliteit van de gebouwen van de Olense gemeentescholen wordt gegarandeerd door de nodige investeringen uit te voeren.	MJP001893	Nieuwe zonnewering (45 000)(2022) + herstellen pleisterwerk traphallen lagere school en schilderen traphal en refter (15 000)(2022) + vervanging deur straatkant "oud bibke" (5 000)(2022) + aanstelling architect dak (12 000) (2022) + Dak + schilderwerken ramen grijze villa + ramen en deuren turnzaal zijde lagere school (189 000)(2023) + akoestiek turnzaal (14 000)(2023)	(DKW) De Kleine Wijzer	U	I	77 000,00
AC000061	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Lindenpad en Vinkenstraat.	MJP001892	Rioleringswerken Lindenpad en Vinkenstraat	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	2 500,00
AC000060	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier.	MJP001891	Rioleringswerken Melkerijstraat, Spoorwegstraat en Weier	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	3 000,00
AC000058	Olen heeft voegherstellingen uitgevoerd in Industrielaan.	MJP001889	Uitvoeren werken voegherstelling Industrielaan	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	8 800,00
AC000057	Olen heeft nieuwe fietsinfrastructuur in Watertorenstraat voorzien na de uitbreiding van het ondergronds hoogspanningsnet door Elia.	MJP001888	Grondverwerving + studiekosten + uitvoering nieuwe fietsinfrastructuur in Watertorenstraat	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	21 800,00
AC000020	Olen zet de visie op landelijk wonen om in de praktijk.	MJP001886	Herziening stedenbouwkundige verordening en uitbreiden met een hoofdstuk landelijk wonen	(OMG) Omgeving	U	I	20 000,00
AC000023	Het parkgebied Ven is heringericht.	MJP001881	Inrichten publieke ruimte parkgebied Ven	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	22 400,00

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2022 naar 2023 - gemeente

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2023
AC000056	Olen heeft wegen- en rioleringswerken uitgevoerd in Neerbuul-Molenstraat en heeft een veilige fietsinfrastructuur voorzien.	MJP001880	Rioleringswerken Neerbuul	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	50 000,00
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
AC000031	Olen heeft een warmteplan om de mogelijkheden van hernieuwbare energie in kaart te brengen en rolt dit plan uit op het Olen grondgebied.	MJP001873	Opmaak warmteplan inclusief zoneringsplan, opmaak verordening rekening houdend met zoneringsplan en actualiseren energiezorgplannen gemeentelijke gebouwen	(OMG) Omgeving	U	I	48 000,00
AC000007	Olen heeft Olen-Centrum opnieuw ingericht met het oog op het verhogen van de leefbaarheid en verkeersveiligheid van het dorp. Olen doet dit door de inwoners te betrekken bij het ontwerpproces.	MJP001862	Herinrichting Olen-Centrum: uitvoering werken	(TD) Technische Dienstverlening	U	I	248 000,00
AC000447	Software vernieuwing	MJP001856	Vernieuwing software	(ICT) ICT	U	I	24 600,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001855	Vernieuwing hardware (DKR)	(ICT) ICT	U	I	88 090,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001854	Vernieuwing hardware (DKW)	(ICT) ICT	U	I	55 500,00
AC000437	Hardware vernieuwing	MJP001852	Vernieuwing hardware (gemeente)	(ICT) ICT	U	I	5 600,00
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	Studiebureau voor herziening mobiliteitsplan	(OMG) Omgeving	U	I	20 000,00
AC000269	Olen biedt een geïntegreerd aanbod aan hulp- en dienstverlening aan. Dit aanbod wordt ondersteund door het creëren van één centrale ontmoetingsplaats waar al zeker de administratieve diensten en de bibliotheek in opgenomen zijn.	MJP001837	Bouw centrale ontmoetingsplaats	(FIN) Financiën	U	I	12 600,00
AC000430	Toelagen	MJP001351	Investeringsubsidies kerkfabrieken	(FIN) Financiën	U	I	59 000,00

Totaal	1 492 826,00
---------------	---------------------

Overdracht ongebruikt investeringskrediet van 2022 naar 2023 - OCMW

Nummer actie	Omschrijving actie	Nummer raming	Omschrijving raming	Verantwoordelijke dienst	Soort budget	Type budget	Overdracht naar 2023
AC000420	Gebouwen	MJP002287	Gebouwen BJW: vernieuwing verwarmingsketels	(FIN) Financiën	U	I	6 767,00
AC000420	Gebouwen	MJP002110	Gebouwen CADO G2: branddeur	(FIN) Financiën	U	I	10 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001841	Gebouwen BJW: vernieuwing keukens en badkamers Kastanjestraat	(FIN) Financiën	U	I	34 022,00
AC000420	Gebouwen	MJP001840	Gebouwen LDC H1: buitengewoon onderhoud en verbeteringswerken (afgesloten fietsenberging + algemene berging + zonnewering ramen + brandcentrale + rookluik)	(FIN) Financiën	U	I	30 124,00
AC000420	Gebouwen	MJP001616	Meubilair LDC H1: tafels	(FIN) Financiën	U	I	5 000,00
AC000420	Gebouwen	MJP001615	Installaties, machines en uitrusting - afwasmachine / koffiemachine / diepvries / airco / e.d.	(FIN) Financiën	U	I	9 651,00

Totaal	95 564,00
---------------	------------------

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

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

Volgend principe voor de berekening van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW wordt naar voren geschoven: de gemeente voorziet een tussenkomst van zodra het beschikbaar budgettair resultaat negatief is voor de entiteit OCMW. Voor 2022 bedraagt het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW -1.503.068 euro, waardoor er een tussenkomst van de gemeente nodig is voor 2022 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 1.503.068 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 2022 is terug te vinden op [www.olen.be/jaarrekening-2022](http://www olen.be/jaarrekening-2022)

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

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

Aanvullend bevat de documentatie nog deze documenten:

- Proef- en saldibalans
- Overzicht vorderingen op lange termijn
- Overzicht schulden op lange termijn
- Patrimonium – desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- Overzicht deelnemingen
- Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat
- Boekjaar 2022 in grafiek
- Beknopte ratio-analyse