

**2021**

|                   |         |          |  |  |
|-------------------|---------|----------|--|--|
| Prov.             | Arrond. | Gemeente |  |  |
| Code nummer 33016 |         |          |  |  |

Provincie WEST-VLAANDEREN

Arrondissement IEPER  
GEMEENTE MESEN  
Postnummer 8957  
Belfius Bank IBAN BE53 0910 0023 5253

Adres : Markt 22 8957 MESEN Tel. : 057/221710

Algemeen directeur : FLORISSOONE Patrick

Financieel directeur : VERBEKE Els

# **JAARREKENING 2021**

## **STAD EN OCMW MESEN**

## STAD EN OCMW MESEN

### JAARREKENING 2021

#### INHOUDSOPGAVE

pagina

#### DE BELEIDSEVALUATIE

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Doelstellingenrealisatie | 1 |
|--------------------------|---|

#### FINANCIELE NOTA

|                                    |    |    |
|------------------------------------|----|----|
| Doelstellingenrekening             | J1 | 15 |
| Staat van het financieel evenwicht | J2 | 18 |
| Realisatie van de kredieten        | J3 | 21 |
| Balans                             | J4 | 23 |
| Staat opbrengsten en kosten        | J5 | 26 |

#### TOELICHTING

|                                                         |    |    |
|---------------------------------------------------------|----|----|
| Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard | T1 | 28 |
| Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard | T2 | 31 |
| Investeringsprojecten                                   | T3 | 42 |
| Overzicht evolutie financiële schulden                  | T4 | 47 |
| Toelichting bij de balans                               | T5 | 49 |

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Verklaring verschillen raming-realisatie stad                 | 51 |
| Verklaring verschillen raming-realisatie OCMW                 | 55 |
| Waarderingsregels                                             | 58 |
| Herwaardering Financieel Vast Actief                          | 65 |
| Meerwaarde op realisatie Vast Actief                          | 65 |
| Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen            | 66 |
| Overzicht deelnemingen                                        | 67 |
| Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen           | 68 |
| Overzicht financiële risico's                                 | 71 |
| Uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat | 73 |
| Tussenkomst in financiële verplichtingen OCMW                 | 73 |
| Verwijzing naar plaats beschikbare documentatie               | 73 |

## VOORWOORD BIJ DE JAARREKENING 2021

De jaarrekening het stadsbestuur en het OCMW Meseu over het boekjaar 2021 werd opgemaakt volgens de regels van de BBC (Beleids- en Beheers Cyclus) en bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. Het is één geïntegreerde jaarrekening voor de stad en het OCMW samen.

Het budgettaire resultaat van het boekjaar 2021 bedraagt - 367 329 EUR

|                                |                    |          |
|--------------------------------|--------------------|----------|
| Dit is als volgt samengesteld: | Exploitatie        | 171 893  |
|                                | Investeringsen     | -435 578 |
|                                | financieringssaldo | -103 644 |
|                                | Totaal             | -367 329 |

Het financieringssaldo heeft betrekking op leningen (bankinstellingen) en leasing (Fluvius).

De autofinancieringsmarge eind 2021 bedraagt 43 816 EUR.

Bij de exploitatie liggen zowel de ontvangsten als de uitgaven iets lager dan in het meerjarenplan.

Bij de investeringsen zijn de belangrijkste realisaties van 2021 : vervangen van verwarmingsketels in de sociale woningen van het OCMW, aankoop van een woonhuis naast het stadhuis op de Markt, verkoop van een woning in de Korte Mooiestraat, bouwwerken voor het nieuwe buurthuis in de Ketelstraat, rioleringswerken en resterend gedeelte aanleg voetpaden in de Rijselstraat, de werkzaamheden voor het project Horizon 2025 en Feniks (kerktoren) en de aankoop van een nieuwe vrachtwagen. De voorziene investeringstoelage werd uitbetaald aan de hulpverleningszone.

Het stadsbestuur heeft volgende investeringsubsidies ontvangen: het jaarlijks bedrag van het Plattelandsfonds, een eerste schijf voor het buurthuis en een voorschot voor de werken aan de kerktoren.

De balans omvat alle activa en passiva is een momentopname op 31/12/2021 van alle liquiditeiten, bezittingen, vorderingen en schulden.

De staat van opbrengsten en kosten is de resultatenrekening van 2021 en hierin zijn ook de niet-kaskosten verwerkt. Dit betekent dat kosten (afschrijvingen/voorzieningen) en opbrengsten (verrekeningen toelagen) die geen kasstroom veroorzaken hierin ook zijn opgenomen.

De toelichting bevat informatie die kan helpen bij de interpretatie van de jaarrekening.

Els Verbeke

De financieel directeur

Meseu, 18/05/2021

|                    |                          |                     |  |
|--------------------|--------------------------|---------------------|--|
| STAD EN OCMW MESEN | Beleidsevaluatie 2021    |                     |  |
|                    | Mesen                    |                     |  |
|                    | Markt 22 8957 MESEN      |                     |  |
|                    | KBO: 0207430441          | NIS: 33016          |  |
|                    | MESEN                    |                     |  |
|                    | Markt 22 8957 MESEN      |                     |  |
|                    | KBO: 0212198584          | NIS: 33016          |  |
|                    | De burgemeester:         | Sandy EVRARD-MNZM   |  |
|                    | De algemeen directeur:   | Patrick FLORISSOONE |  |
|                    | De financieel directeur: | Els VERBEKE         |  |

## Strategische doelstelling: Optimaal bestuur en dienstverlening

Een efficiënt, transparant en modern bestuur, gezonde financiën en een kwalitatieve, laagdrempelige dienstverlening

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 8.270    | 7.200    | 7.200    |
| Uitgaven     | 4.792    | 32.170   | 28.093   |
| Saldo        | 3.478    | -24.970  | -20.893  |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 160.000  | 190.000  |
| Saldo        | 0        | -160.000 | -190.000 |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

## Beleidsdoelstelling: Professionele administratie en correcte dienstverlening NP

Het organiseren van de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie de leidraad vormen.

Een professionele administratie en correcte dienstverlening NP

### Evaluatie:

*De ontvangsten kaderen in het streven naar een efficiënt patrimoniumbeheer (verhuur garages Slijpstraat).*

*De extra uitgaven in exploitatie zijn toe te schrijven aan aanwervingskosten (selecties, publicaties, jury) in 2021.*

*De investeringen hebben betrekking op de aankoop van een woning naast het huidige stadhuis, bedoeld om te renoveren in de loop van 2022 en te dienen als uitbreiding van de administratieve ruimte.*

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 8.270    | 7.200    | 7.200    |
| Uitgaven     | 4.792    | 32.170   | 28.093   |
| Saldo        | 3.478    | -24.970  | -20.893  |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 160.000  | 190.000  |
| Saldo        | 0        | -160.000 | -190.000 |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Professionele administratie en correcte dienstverlening NP

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 8.270    | 7.200    | 7.200    |
| Uitgaven     | 4.792    | 32.170   | 28.093   |
| Saldo        | 3.478    | -24.970  | -20.893  |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 160.000  | 190.000  |
| Saldo        | 0        | -160.000 | -190.000 |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

## Strategische doelstelling: Een groene, duurzame en veilige stad (prioritair)

Een groene, duurzame en veilige leefomgeving creëren

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 20.650   | 39.231   | 43.760   |
| Uitgaven     | 235.234  | 273.514  | 263.918  |
| Saldo        | -214.584 | -234.282 | -220.158 |
| Investerings |          |          |          |

|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 118.751  | 17.508   | 32.661   |
| <i>Saldo</i>        | -118.751 | -17.508  | -32.661  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| <i>Saldo</i>        | 0        | 0        | 0        |

## Beleidsdoelstelling: Betaalbaar en kwalitatief wonen NP

Streven naar betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen. De gemeente vervult hierin een regierol.

### Betaalbaar en kwalitatief wonen NP

#### Evaluatie:

*De ontvangsten bestaan uit de heffingen (belastingen) ter bestrijding van leegstand en verwaarloosde gebouwen.*

*De uitgaven betreffen de jaarlijkse bijdrage aan de intergemeentelijke woondienst van Menen en de renovatiepremies ter bevordering van de woonkwaliteit.*

| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 6.500    | 19.300   | 27.100   |
| <i>Uitgaven</i>     | 6.407    | 4.717    | 9.162    |
| <i>Saldo</i>        | 93       | 14.583   | 17.938   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| <i>Saldo</i>        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| <i>Saldo</i>        | 0        | 0        | 0        |

### Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Betaalbaar en kwalitatief wonen NP

| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 6.500    | 19.300   | 27.100   |
| <i>Uitgaven</i>     | 6.407    | 4.717    | 9.162    |
| <i>Saldo</i>        | 93       | 14.583   | 17.938   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| <i>Saldo</i>        | 0        | 0        | 0        |



| Financiering |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

### Beleidsdoelstelling: Open ruimte en groene omgeving NP

Het behoud van de open ruimte en de zorg voor een groene omgeving zijn sterke aandachtspunten. Een plaats waar het aangenaam leven is en iedereen zich goed voelt.

#### Open ruimte en groene omgeving NP

##### Evaluatie:

*De stad Meseu krijgt subsidies voor de tewerkstelling van Mina-werkers , die mee instaan voor het groenonderhoud.*

*Dit compenseert gedeeltelijk de aangerekende kosten voor de inzet van de Mina-werkers.*

*De uitgaven gaan voornamelijk naar de verplichte werkingsbijdrage aan de politiezone en de hulpverleningszone.*

| Exploitatie    |          |          |          |
|----------------|----------|----------|----------|
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 9.749    | 10.437   | 10.660   |
| Uitgaven       | 143.001  | 152.973  | 146.852  |
| Saldo          | -133.251 | -142.536 | -136.192 |
| Investeringsen |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo          | 0        | 0        | 0        |
| Financiering   |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo          | 0        | 0        | 0        |

#### Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Open ruimte en groene omgeving NP

| Exploitatie    |          |          |          |
|----------------|----------|----------|----------|
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 9.749    | 10.437   | 10.660   |
| Uitgaven       | 143.001  | 152.973  | 146.852  |
| Saldo          | -133.251 | -142.536 | -136.192 |
| Investeringsen |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo          | 0        | 0        | 0        |
| Financiering   |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |

|                 |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|
| <i>Uitgaven</i> | 0 | 0 | 0 |
| Saldo           | 0 | 0 | 0 |

### Beleidsdoelstelling: Vlot en veilig verkeer (prioritair) (prioritair)

Het verkeer vlotter en veiliger maken en daardoor de leefbaarheid verbeteren.

#### Vlot en veilig verkeer (prioritair)

| <i>Exploitatie</i>    |          |          |          |
|-----------------------|----------|----------|----------|
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investeringsen</i> |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 118.751  | 17.508   | 32.661   |
| Saldo                 | -118.751 | -17.508  | -32.661  |
| <i>Financiering</i>   |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |

#### Actieplan OMGVERK: Verkeersveiligheid i.h.b. voor de zwakke weggebruiker (Prioritair)

*Evaluatie: Beëindiging vernieuwen voetpaden in de Rijselstraat en herstelling in de Steenstraat.  
(opmerking: de rioleringswerken zitten hierin niet vervat)*

| <i>Exploitatie</i>    |          |          |          |
|-----------------------|----------|----------|----------|
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investeringsen</i> |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 68.924   | 17.508   | 18.488   |
| Saldo                 | -68.924  | -17.508  | -18.488  |
| <i>Financiering</i>   |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |



Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Vlot en veilig verkeer (prioritair)

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 49.827   | 0        | 14.173   |
| Saldo        | -49.827  | 0        | -14.173  |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

## Beleidsdoelstelling: Duurzaamheid en milieu NP

Duurzaamheid en de zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.

### Duurzaamheid en milieu NP

#### Evaluatie:

De uitgaven die verband houden met het afvalbeleid (ophaling en verwerking van afval, recyclagepark, sensibilisering) zijn gestegen. Ook de kosten voor de openbare verlichting (elektriciteit) namen toe hoewel hier een afname werd verwacht in het kader van de geleidelijke verleding (overstap naar LED verlichting).

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 4.400    | 9.494    | 6.000    |
| Uitgaven     | 85.827   | 115.824  | 107.904  |
| Saldo        | -81.426  | -106.329 | -101.904 |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

## Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Duurzaamheid en milieu NP

| Exploitatie |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|
|             | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten | 4.400    | 9.494    | 6.000    |

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Uitgaven</i>     | 85.827   | 115.824  | 107.904  |
| Saldo               | -81.426  | -106.329 | -101.904 |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Strategische doelstelling: Een actieve en dynamische stad (prioritair)

Een actieve en dynamische stad die inzet op gemeenschapsvorming en verbinding

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 2.192    | 4.595    | 9.943    |
| <i>Uitgaven</i>     | 5.190    | 7.230    | 14.793   |
| Saldo               | -2.998   | -2.634   | -4.850   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 139.340  | 541.934  |
| <i>Uitgaven</i>     | 149.965  | 354.975  | 682.889  |
| Saldo               | -149.965 | -215.635 | -140.955 |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Beleidsdoelstelling: Verbondenheid en actieve vrijetijdsbeleving (prioritair) (prioritair)

De stad uitbouwen tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken. Het aanbieden van een toegankelijk vrijetijdsaanbod en de inwoners stimuleren en begeleiden naar vrijetijdsbeleving.

Verbondenheid en actieve vrijetijdsbeleving

### Evaluatie:

Ook in 2021 waren er minder jeugd- en sportactiviteiten mogelijk omwille van corona. Er werd een schommel geplaatst op het speelplein in de Vredestraat.

|                    |          |          |          |
|--------------------|----------|----------|----------|
| <i>Exploitatie</i> |          |          |          |
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i> | 2.192    | 4.595    | 9.643    |
| <i>Uitgaven</i>    | 5.090    | 5.573    | 13.678   |

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| Saldo               | -2.898   | -978     | -4.035   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 125.477  | 305.122  |
| <i>Uitgaven</i>     | 5.414    | 167.135  | 336.854  |
| Saldo               | -5.414   | -41.658  | -31.732  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Actieplan VRTSTIM: Verenigingen stimuleren bij verbindende evenementen (Prioritair)

### Evaluatie:

*De investeringen hebben betrekking op de bouw van het buurthuis in de Ketelstraat. De werken eindigen in 2022. Onder exploitatie vinden we de opbrengst uit verhuur van zalen, die net zoals in 2020 beperkt is omwille van corona. De uitgaven omvatten hoofdzakelijk de eindejaarsverlichting en de aankoop van kerstbomen voor de bewoners.*

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 1.450    | 2.225    | 5.000    |
| <i>Uitgaven</i>     | 3.374    | 2.787    | 6.625    |
| Saldo               | -1.924   | -562     | -1.625   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 125.477  | 305.122  |
| <i>Uitgaven</i>     | 5.414    | 167.135  | 336.854  |
| Saldo               | -5.414   | -41.658  | -31.732  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Verbondenheid en actieve vrijetijdsbeleving (prioritair)

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 742      | 2.370    | 4.643    |
| <i>Uitgaven</i>     | 1.716    | 2.786    | 7.053    |
| Saldo               | -974     | -416     | -2.410   |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

| Financiering |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

### Beleidsdoelstelling: De troeven van de stad uitspelen NP

De troeven van de stad aanwenden om bezoekers, handelaars en ondernemers aan te trekken.

De troeven van de stad uitspelen NP

#### Evaluatie:

Hieronder staan de uitgaven en ontvangsten in verband met de projecten Horizon 2025 en Feniks. De kerktoren werd toegankelijk gemaakt als uitkijkpost en er werd een exporuijnte ingericht. De projecten zijn voltooid in 2022 en ondertussen was er de opening op 01/04/2022.

| Exploitatie    |          |          |          |
|----------------|----------|----------|----------|
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 300      |
| Uitgaven       | 100      | 1.657    | 1.115    |
| Saldo          | -100     | -1.657   | -815     |
| Investeringsen |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 13.863   | 236.812  |
| Uitgaven       | 144.551  | 187.840  | 346.034  |
| Saldo          | -144.551 | -173.977 | -109.222 |
| Financiering   |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo          | 0        | 0        | 0        |

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling De troeven van de stad uitspelen NP

| Exploitatie    |          |          |          |
|----------------|----------|----------|----------|
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 300      |
| Uitgaven       | 100      | 1.657    | 1.115    |
| Saldo          | -100     | -1.657   | -815     |
| Investeringsen |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 13.863   | 236.812  |
| Uitgaven       | 144.551  | 187.840  | 346.034  |
| Saldo          | -144.551 | -173.977 | -109.222 |
| Financiering   |          |          |          |
|                | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten    | 0        | 0        | 0        |



|                 |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|
| <i>Uitgaven</i> | 0 | 0 | 0 |
| Saldo           | 0 | 0 | 0 |

## Strategische doelstelling: Een warme en zorgzame stad (prioritair)

Het zorgaanbod verzekeren voor diverse doelgroepen

| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 2.572    | 4.149    | 20.987   |
| <i>Uitgaven</i>     | 6.934    | 12.512   | 47.638   |
| Saldo               | -4.362   | -8.363   | -26.651  |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Beleidsdoelstelling: Uitbouwen sociale dienstverlening (prioritair) (prioritair)

De sociale dienstverlening verder uitbouwen zodat iedereen menswaardig kan participeren aan de maatschappij.

Uitbouwen sociale dienstverlening (prioritair)

### Evaluatie:

Omhelst de preventie en bestrijding van armoede door het toekennen van steun op maat. De uitgaven bevatten ook (gedeeltelijk) de steun in het kader van de (Vlaamse) tegemoetkomingen voor COVID. Geen TWE-trajecten in 2021.

| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 2.572    | 1.590    | 18.940   |
| <i>Uitgaven</i>     | 5.929    | 11.207   | 42.935   |
| Saldo               | -3.357   | -9.617   | -23.995  |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |



## Actieplan WELSOC: Integraal en participatief armoedebestrijdingsbeleid (Prioritair)

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 2.572    | 1.590    | 18.940   |
| Uitgaven     | 5.929    | 11.207   | 42.935   |
| Saldo        | -3.357   | -9.617   | -23.995  |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

### Beleidsdoelstelling: Kwaliteitsvolle en betaalbare zorg NP

Inzetten op een kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Aanbieden van een nabij, laagdrempelig en toegankelijk zorgaanbod.

Kwaliteitsvolle en betaalbare zorg NP

#### Evaluatie:

Vereenzaming tegengaan door activiteiten voor senioren (in 2021 beperkt door de corona-maatregelen).

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 843      | 1.144    | 4.530    |
| Saldo        | -843     | -1.144   | -4.530   |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Kwaliteitsvolle en betaalbare zorg NP

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 843      | 1.144    | 4.530    |
| Saldo        | -843     | -1.144   | -4.530   |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

Beleidsdoelstelling: Jong en oud gezond houden NP

Bijdragen aan een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl van jong en oud.

Jong en oud gezond houden NP

Evaluatie:

De bijdrage van Meseen aan het Huis van het Kind.

Subsidie gekregen door ingaan op voorstel Agenschap Opgroeien m.b.t. beleid rond kinderopvang (BOA-decreet).

| Exploitatie  |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 2.559    | 2.047    |
| Uitgaven     | 161      | 161      | 173      |
| Saldo        | -161     | 2.398    | 1.874    |
| Investerings |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering |          |          |          |
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        |

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Jong en oud gezond houden NP

| Exploitatie |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|
|             | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| Ontvangsten | 0        | 2.559    | 2.047    |
| Uitgaven    | 161      | 161      | 173      |

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| Saldo               | -161     | 2.398    | 1.874    |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

## Overig beleid

|                     |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| <i>Exploitatie</i>  |           |           |           |
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 1.448.548 | 1.399.542 | 1.470.842 |
| <i>Uitgaven</i>     | 936.031   | 957.400   | 1.046.657 |
| Saldo               | 512.516   | 442.142   | 424.185   |
| <i>Investerings</i> |           |           |           |
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 53.265    | 146.986   | 143.872   |
| <i>Uitgaven</i>     | 20.944    | 189.422   | 260.271   |
| Saldo               | 32.320    | -42.435   | -116.399  |
| <i>Financiering</i> |           |           |           |
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 640       | 24.433    | 14.437    |
| <i>Uitgaven</i>     | 125.044   | 128.077   | 127.472   |
| Saldo               | -124.404  | -103.644  | -113.035  |

Verwijzing naar de plaats met overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende cijfers

Dit overzicht is opgenomen in een afzonderlijke bundel met bijkomende documentatie over de jaarrekening 2021, te vinden op de website van de gemeente

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932



## Schema J1 : Doelstellingenrekening

|                                                                                                 | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling Vlot en veilig verkeer (prioritair)</b>                      |              |               |
| Exploitatie                                                                                     |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | 0            | 0             |
| Investerings                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 17.508       | 32.661        |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | -17.508      | -32.661       |
| Financiering                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | 0            | 0             |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling Verbondenheid en actieve vrijetijdsbeleving (prioritair)</b> |              |               |
| Exploitatie                                                                                     |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 5.573        | 13.678        |
| Ontvangsten                                                                                     | 4.595        | 9.643         |
| Saldo                                                                                           | -978         | -4.035        |
| Investerings                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 167.135      | 336.854       |
| Ontvangsten                                                                                     | 125.477      | 305.122       |
| Saldo                                                                                           | -41.658      | -31.732       |
| Financiering                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | 0            | 0             |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling Uitbouwen sociale dienstverlening (prioritair)</b>           |              |               |
| Exploitatie                                                                                     |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 11.207       | 42.935        |
| Ontvangsten                                                                                     | 1.590        | 18.940        |
| Saldo                                                                                           | -9.617       | -23.995       |
| Investerings                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | 0            | 0             |
| Financiering                                                                                    |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                                     | 0            | 0             |
| Saldo                                                                                           | 0            | 0             |
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>                                                   |              |               |
| Exploitatie                                                                                     |              |               |
| Uitgaven                                                                                        | 308.645      | 297.829       |

|                                                   |           |           |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ontvangsten                                       | 48.991    | 53.307    |
| Saldo                                             | -259.654  | -244.522  |
| Investerings                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 347.840   | 536.034   |
| Ontvangsten                                       | 13.863    | 236.812   |
| Saldo                                             | -333.977  | -299.222  |
| Financiering                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 0         | 0         |
| Ontvangsten                                       | 0         | 0         |
| Saldo                                             | 0         | 0         |
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b> |           |           |
| Exploitatie                                       |           |           |
| Uitgaven                                          | 957.400   | 1.046.657 |
| Ontvangsten                                       | 1.399.542 | 1.470.842 |
| Saldo                                             | 442.142   | 424.185   |
| Investerings                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 189.422   | 260.271   |
| Ontvangsten                                       | 146.986   | 143.872   |
| Saldo                                             | -42.435   | -116.399  |
| Financiering                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 128.077   | 127.472   |
| Ontvangsten                                       | 24.433    | 14.437    |
| Saldo                                             | -103.644  | -113.035  |
| <b>Totalen</b>                                    |           |           |
| Exploitatie                                       |           |           |
| Uitgaven                                          | 1.282.825 | 1.401.099 |
| Ontvangsten                                       | 1.454.718 | 1.552.732 |
| Saldo                                             | 171.893   | 151.633   |
| Investerings                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 721.904   | 1.165.821 |
| Ontvangsten                                       | 286.326   | 685.806   |
| Saldo                                             | -435.578  | -480.015  |
| Financiering                                      |           |           |
| Uitgaven                                          | 128.077   | 127.472   |
| Ontvangsten                                       | 24.433    | 14.437    |
| Saldo                                             | -103.644  | -113.035  |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

## Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

| Resultaten                                          |            | Jaarrekening    | Meerjarenplan   |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | (a-b)      | <b>171.893</b>  | <b>151.633</b>  |
| a. Ontvangsten                                      |            | 1.454.718       | 1.552.732       |
| b. Uitgaven                                         |            | 1.282.825       | 1.401.099       |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | (a-b)      | <b>-435.578</b> | <b>-480.015</b> |
| a. Ontvangsten                                      |            | 286.326         | 685.806         |
| b. Uitgaven                                         |            | 721.904         | 1.165.821       |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | (I+II)     | <b>-263.685</b> | <b>-328.381</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | (a-b)      | <b>-103.644</b> | <b>-113.035</b> |
| a. Ontvangsten                                      |            | 24.433          | 14.437          |
| b. Uitgaven                                         |            | 128.077         | 127.472         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | (III+IV)   | <b>-367.329</b> | <b>-441.416</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar |            | 879.269         | 879.269         |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | (V+VI)     | <b>511.940</b>  | <b>437.852</b>  |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          |            | 0               | 0               |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | (VII-VIII) | <b>511.940</b>  | <b>437.852</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              |        | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|-----------------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          |        | <b>171.893</b> | <b>151.633</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | (a-b)  | <b>128.077</b> | <b>127.472</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen |        | 128.077        | 127.472        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               |        | 0              | 0              |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | (I-II) | <b>43.816</b>  | <b>24.161</b>  |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    |        | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|---------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        |        | <b>43.816</b> | <b>24.161</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>       | (a-b)  | <b>-41</b>    | <b>-646</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |        | 128.077       | 127.472       |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden |        | 128.118       | 128.118       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>        | (I+II) | <b>43.775</b> | <b>23.515</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                |                |
| • Gemeente en OCMW                                 | 511.940        | 437.852        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>511.940</b> | <b>437.852</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                |                |
| • Gemeente en OCMW                                 | 43.816         | 24.161         |
| <b>Totale autofinancieringsmarge</b>               | <b>43.816</b>  | <b>24.161</b>  |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                |                |
| • Gemeente en OCMW                                 | 43.775         | 23.515         |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>43.775</b>  | <b>23.515</b>  |



Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

### **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

## Schema J3 : Kredietrealisatie

Opmerking betreffende financiering bij de entiteit 'stad Mesen': zowel in ontvangsten als uitgaven is er een overschrijding van de jaarrekening t.o.v. de eindkredieten. Dit is te wijten aan correctieboekingen voor de financiële leasing van Fluvius, noodzakelijk om overeenstemming te bekomen met de meest recente cijfers.

|                                                | Jaarrekening   |               | Eindkredieten  |               | Initiële kredieten |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                | Uitgaven       | Ontvangsten   | Uitgaven       | Ontvangsten   | Uitgaven           | Ontvangsten   |
| <b>Kredieten Stad Mesen</b>                    |                |               |                |               |                    |               |
| Exploitatie                                    | 1.058.215      | 1.299.532     | 1.091.598      | 1.333.121     | 1.150.881          | 1.298.618     |
| Investerings                                   | 715.854        | 286.326       | 1.149.671      | 685.806       | 840.572            | 554.534       |
| Financiering                                   | 128.077        | 24.433        | 127.472        | 14.437        | 127.472            | 14.437        |
| <i>Leningen en Leasings</i>                    | <i>128.077</i> | <i>24.433</i> | <i>127.472</i> | <i>14.437</i> | <i>127.472</i>     | <i>14.437</i> |
| <i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |
| <i>Overige financieringstransacties</i>        | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |
| <b>Kredieten OCMW Mesen</b>                    |                |               |                |               |                    |               |
| Exploitatie                                    | 224.610        | 155.186       | 309.501        | 219.611       | 317.464            | 220.938       |
| Investerings                                   | 6.050          | 0             | 16.150         | 0             | 13.100             | 0             |
| Financiering                                   | 0              | 0             | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| <i>Leningen en Leasings</i>                    | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |
| <i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |
| <i>Overige financieringstransacties</i>        | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **J4 : Balans**

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

|                                                               | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                 | <b>7.831.552</b> | <b>7.797.767</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                    | <b>779.119</b>   | <b>1.164.010</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                        | 529.762          | 967.357          |
| B. Vorderingen op korte termijn                               | 249.356          | 196.654          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 62.065           | 57.093           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 187.291          | 139.561          |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                    | 0                | 0                |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                      | 0                | 0                |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0                | 0                |
| <b>II. Vaste activa</b>                                       | <b>7.052.433</b> | <b>6.633.757</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                               | 0                | 0                |
| A. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 0                | 0                |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 0                | 0                |
| B. Financiële vaste activa                                    | 1.166.145        | 1.179.617        |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                      | 0                | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke  | 947.999          | 961.471          |
| 3. OCMW-Verenigingen                                          | 0                | 0                |
| 4; Andere financiële vaste activa                             | 218.146          | 218.146          |
| C. Materiële vaste activa                                     | 5.876.358        | 5.452.724        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                       | 5.716.601        | 5.288.946        |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 4.580.754        | 4.251.290        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                             | 960.232          | 906.174          |
| c. Installaties, machines en uitrusting                       | 4.806            | 5.453            |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel          | 59.941           | 29.142           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                            | 110.868          | 96.888           |
| f. Erfgoed                                                    | 0                | 0                |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | 0                | 0                |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 0                | 0                |
| b. Installaties, machines en uitrusting                       | 0                | 0                |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel          | 0                | 0                |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                            | 0                | 0                |
| 3. Andere materiële vaste activa                              | 159.757          | 163.779          |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 140.677          | 144.699          |
| b. Roerende goederen                                          | 19.080           | 19.080           |
| D. Immateriële vaste activa                                   | 9.930            | 1.416            |

# Schema J4 : Balans

|                                                            | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>7.831.552</b> | <b>7.797.767</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>1.854.293</b> | <b>1.975.018</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 422.287          | 444.425          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 237.302          | 266.123          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 26.659           | 29.404           |
| b. Financiële schulden                                     | 0                | 0                |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 210.643          | 236.719          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 56.536           | 48.023           |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 0                | 0                |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 128.450          | 130.279          |
| B. Schulden op lange termijn                               | 1.432.006        | 1.530.593        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 1.432.006        | 1.530.593        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 62.620           | 59.392           |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 62.620           | 59.392           |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 0                | 0                |
| b. Financiële schulden                                     | 1.369.386        | 1.471.201        |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0                | 0                |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0                | 0                |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>5.977.258</b> | <b>5.822.750</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 2.210.592        | 2.158.559        |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 1.324.717        | 1.218.110        |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 391.052          | 395.183          |
| D. Overig nettoactief                                      | 2.050.898        | 2.050.898        |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932



## Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

|                                                                        | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                       | <b>1.558.557</b> | <b>1.437.916</b> |
| A. Operationele kosten                                                 | 1.528.919        | 1.405.469        |
| 1. Goederen en diensten                                                | 385.358          | 301.290          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                         | 632.334          | 642.517          |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen               | 262.168          | 245.142          |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                         | 59.154           | 54.821           |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                        | 146.383          | 141.782          |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                    | 13.565           | 4.595            |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                    | 0                | 0                |
| 8. Andere operationele kosten                                          | 29.959           | 15.323           |
| B. Financiële kosten                                                   | 29.638           | 32.447           |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                                 | <b>1.665.164</b> | <b>1.593.473</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                            | 1.512.530        | 1.427.076        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                          | 118.449          | 106.744          |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                       | 519.113          | 472.440          |
| 3. Werkingssubsidies                                                   | 744.076          | 816.560          |
| <i>a. Algemene werkingssubsidies</i>                                   | 646.756          | 678.301          |
| <i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>                                 | 97.321           | 138.260          |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                               | 5.080            | 14.834           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                      | 113.143          | 0                |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                     | 12.670           | 16.497           |
| B. Financiële opbrengsten                                              | 152.634          | 166.397          |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                       | <b>106.607</b>   | <b>155.557</b>   |
| A. Operationele overschot of tekort                                    | -16.389          | 21.607           |
| B. Financieel overschot of tekort                                      | 122.996          | 133.950          |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b> | <b>106.607</b>   | <b>155.557</b>   |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar                   | 0                | 0                |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar               | 0                | 0                |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar                 | 106.607          | 155.557          |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester: Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur: Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur: Els VERBEKE

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening 2021

Toelichting Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

|                              | Rek 2020  | Rek 2021  | Mijp 2021 | Mijp 2022 | Mijp 2023 | Mijp 2024 | Mijp 2025 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b> |           |           |           |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 34.883    | 37.086    | 33.219    | 32.212    | 35.373    | 32.555    | 29.621    |
| Ontvangsten                  | 1.159.733 | 1.173.816 | 1.209.653 | 1.212.962 | 1.257.111 | 1.295.944 | 1.328.063 |
| Saldo                        | 1.124.850 | 1.136.729 | 1.176.434 | 1.180.750 | 1.221.738 | 1.263.389 | 1.298.442 |
| Investerings                 |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 714       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Ontvangsten                  | 9.996     | 136.996   | 136.995   | 9.995     | 9.995     | 9.995     | 9.995     |
| Saldo                        | 9.282     | 136.996   | 136.995   | 9.995     | 9.995     | 9.995     | 9.995     |
| Financiering                 |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 125.044   | 128.077   | 127.472   | 128.875   | 160.519   | 162.360   | 162.105   |
| Ontvangsten                  | 640       | 24.433    | 14.437    | 814.437   | 14.437    | 14.437    | 14.437    |
| Saldo                        | -124.404  | -103.644  | -113.035  | 685.562   | -146.082  | -147.923  | -147.668  |
| <b>ALGEMEEN BESTUUR</b>      |           |           |           |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 496.973   | 568.842   | 585.701   | 675.966   | 672.945   | 687.771   | 698.925   |
| Ontvangsten                  | 19.238    | 18.524    | 19.749    | 18.017    | 18.257    | 18.477    | 18.699    |
| Saldo                        | -477.736  | -550.319  | -565.952  | -657.949  | -654.688  | -669.294  | -680.226  |
| Investerings                 |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 5.100     | 190.863   | 190.863   | 547.534   | 402.500   | 0         | 5.000     |
| Ontvangsten                  | 7.105     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo                        | 2.005     | -190.863  | -190.863  | -547.534  | -402.500  | 0         | -5.000    |
| Financiering                 |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>RUIMTE EN OMGEVING</b>    |           |           |           |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 357.851   | 407.290   | 404.807   | 372.987   | 366.201   | 370.917   | 376.536   |
| Ontvangsten                  | 129.602   | 135.582   | 127.553   | 120.976   | 108.224   | 119.131   | 101.312   |

Jaarrekening 2021

De algemeen directeur: Patrick FLORISSOONE  
 De financieel directeur: Els VERBEKE  
 De burgemeester: Sandy EVRARD-MINZM

|                  |          |          |          |          |          |          |          |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Saldo            | -228.248 | -271.708 | -277.254 | -252.011 | -257.977 | -251.786 | -275.224 |
| Investerings     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 127.831  | 165.407  | 158.767  | 140.396  | 109.707  | 22.707   | 22.707   |
| Ontvangsten      | 22.450   | 9.991    | 6.877    | 6.227    | 6.227    | 6.227    | 6.227    |
| Saldo            | -105.382 | -155.417 | -151.890 | -134.169 | -103.480 | -16.480  | -16.480  |
| Financiering     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>VRUE TIJD</b> |          |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie      |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 132.787  | 79.134   | 100.076  | 68.112   | 77.509   | 75.739   | 78.904   |
| Ontvangsten      | 3.497    | 4.823    | 11.496   | 14.561   | 14.566   | 14.571   | 14.577   |
| Saldo            | -129.290 | -74.311  | -88.580  | -53.551  | -62.943  | -61.168  | -64.327  |
| Investerings     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 149.965  | 359.584  | 366.063  | 593.754  | 3.000    | 0        | 0        |
| Ontvangsten      | 13.714   | 139.340  | 139.340  | 575.456  | 0        | 0        | 0        |
| Saldo            | -136.250 | -220.244 | -226.723 | -18.298  | -3.000   | 0        | 0        |
| Financiering     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>WELZIJN</b>   |          |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie      |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 165.686  | 190.472  | 277.296  | 279.211  | 291.617  | 296.542  | 302.976  |
| Ontvangsten      | 170.160  | 121.973  | 184.281  | 183.594  | 184.755  | 185.935  | 187.134  |
| Saldo            | 4.474    | -68.499  | -93.015  | -95.617  | -106.862 | -110.607 | -115.842 |
| Investerings     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 6.050    | 6.050    | 6.050    | 13.150   | 3.050    | 0        | 0        |
| Ontvangsten      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo            | -6.050   | -6.050   | -6.050   | -13.150  | -3.050   | 0        | 0        |
| Financiering     |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening 2021

Toelichting Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| I. Exploitatie-uitgaven                                      | Rek 2020         | Rek 2021         | Mijp 2021        | Mijp 2022        | Mijp 2023        | Mijp 2024        | Mijp 2025        |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                              | <b>1.155.733</b> | <b>1.253.186</b> | <b>1.372.159</b> | <b>1.400.073</b> | <b>1.411.815</b> | <b>1.434.558</b> | <b>1.460.977</b> |
| 1. Goederen en diensten                                      | 301.290          | 385.358          | 408.311          | 406.115          | 386.491          | 393.820          | 393.898          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen               | 642.517          | 632.334          | 667.646          | 746.230          | 770.378          | 785.251          | 806.212          |
| a. Politiek personeel                                        | 118.155          | 119.761          | 122.471          | 124.167          | 125.046          | 127.347          | 129.694          |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                   | 227.370          | 247.959          | 255.670          | 406.238          | 441.833          | 450.765          | 465.218          |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel              | 239.686          | 208.921          | 229.604          | 154.877          | 142.281          | 145.682          | 149.565          |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| f. Andere personeelskosten                                   | 22.306           | 20.693           | 24.901           | 25.948           | 26.218           | 26.457           | 26.735           |
| g. Pensioenen                                                | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000           |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW                   | 54.821           | 59.154           | 113.768          | 102.400          | 103.455          | 104.529          | 105.619          |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                              | 141.782          | 146.383          | 158.805          | 117.496          | 127.446          | 126.615          | 130.603          |
| - aan de districten                                          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan welzijnsverenigingen                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan andere OCMW-verenigingen                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan de politiezone                                         | 64.212           | 64.854           | 64.854           | 65.827           | 66.979           | 68.318           | 69.685           |
| - aan de hulpverleningszone                                  | 44.256           | 49.607           | 49.607           | 15.890           | 16.127           | 16.369           | 16.615           |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)        | 6.948            | 6.561            | 10.585           | 11.252           | 11.348           | 11.554           | 11.653           |
| - aan besturen van de eredienst                              | 3.752            | 6.205            | 6.205            | 0                | 6.141            | 6.093            | 6.045            |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan andere begunstigten                                    | 22.614           | 19.156           | 27.554           | 24.527           | 26.851           | 24.281           | 26.605           |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 15.323           | 29.959           | 23.629           | 27.832           | 24.045           | 24.343           | 24.645           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                | <b>32.447</b>    | <b>29.638</b>    | <b>28.940</b>    | <b>28.415</b>    | <b>31.830</b>    | <b>28.966</b>    | <b>25.985</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden        | 32.293           | 29.600           | 28.770           | 28.242           | 31.655           | 28.789           | 25.805           |
| - aan financiële instellingen                                | 32.143           | 29.478           | 28.770           | 28.242           | 31.655           | 28.789           | 25.805           |
| - aan andere entiteiten                                      | 149              | 122              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |

jaarrekening 2021

De algemeen directeur: Patrick FLORISSOONE  
De financieel directeur: Els VERBEKE  
De burgemeester: Sandy EVRARD-MINZM

|                                                      |     |    |     |     |     |     |     |
|------------------------------------------------------|-----|----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 2. Andere financiële uitgaven                        | 155 | 38 | 170 | 173 | 175 | 177 | 180 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   |



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| II. Exploitatieontvangsten                             | Rek 2020         | Rek 2021         | Mijp 2021        | Mijp 2022        | Mijp 2023        | Mijp 2024        | Mijp 2025        |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                     | <b>1.427.076</b> | <b>1.399.387</b> | <b>1.497.858</b> | <b>1.506.762</b> | <b>1.539.937</b> | <b>1.591.082</b> | <b>1.614.214</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                          | 106.744          | 118.449          | 116.140          | 122.122          | 122.756          | 123.400          | 124.065          |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                       | 472.440          | 519.113          | 538.702          | 529.024          | 543.609          | 553.078          | 565.510          |
| a. Aanvullende belastingen                             | 370.216          | 405.869          | 400.247          | 389.469          | 398.054          | 407.523          | 417.255          |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing             | 169.480          | 168.237          | 161.869          | 173.249          | 175.848          | 178.486          | 181.163          |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting        | 187.828          | 224.325          | 223.780          | 202.855          | 208.640          | 215.268          | 222.116          |
| - Andere aanvullende belastingen                       | 12.909           | 13.306           | 14.598           | 13.365           | 13.566           | 13.769           | 13.976           |
| b. Andere belastingen en boetes                        | 102.224          | 113.244          | 138.455          | 139.555          | 145.555          | 145.555          | 148.255          |
| 3. Werkingssubsidies                                   | 816.560          | 744.076          | 797.795          | 811.064          | 828.533          | 869.102          | 878.671          |
| a. Algemene werkingssubsidies                          | 678.301          | 646.756          | 662.731          | 675.598          | 705.052          | 734.305          | 753.869          |
| - Gemeentefonds                                        | 562.568          | 582.416          | 599.674          | 593.949          | 610.458          | 627.547          | 645.258          |
| - Andere algemene werkingssubsidies                    | 115.732          | 64.339           | 63.057           | 81.649           | 94.594           | 106.758          | 108.611          |
| - van de federale overheid                             | 0                | 104              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van de Vlaamse overheid                              | 115.732          | 64.235           | 63.057           | 81.649           | 94.594           | 106.758          | 108.611          |
| - van de provincie                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van de gemeente                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van het OCMW                                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van andere entiteiten                                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b. Specifieke werkingssubsidies                        | 138.260          | 97.321           | 135.064          | 135.466          | 123.481          | 134.797          | 124.802          |
| - van de federale overheid                             | 93.981           | 73.737           | 110.614          | 106.556          | 107.201          | 107.857          | 108.522          |
| - van de Vlaamse overheid                              | 39.219           | 16.116           | 24.450           | 28.910           | 16.280           | 26.940           | 16.280           |
| - van de provincie                                     | 1.047            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van de gemeente                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van het OCMW                                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van andere entiteiten                                | 4.013            | 7.467            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening               | 14.834           | 5.080            | 29.584           | 29.291           | 29.337           | 29.384           | 29.432           |
| 5. Andere operationele ontvangsten                     | 16.497           | 12.670           | 15.637           | 15.261           | 15.702           | 16.118           | 16.536           |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                       | <b>55.154</b>    | <b>55.331</b>    | <b>54.874</b>    | <b>43.348</b>    | <b>42.976</b>    | <b>42.976</b>    | <b>35.571</b>    |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| I. Investeringsuitgaven                                                 | Rek 2020       | Rek 2021       | Mijp 2021      | Mijp 2022        | Mijp 2023      | Mijp 2024     | Mijp 2025     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| 4. Andere financiële vast activa                                        | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| <b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>                | <b>285.065</b> | <b>697.106</b> | <b>696.945</b> | <b>1.246.057</b> | <b>512.987</b> | <b>17.437</b> | <b>22.437</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 284.351        | 697.106        | 696.945        | 1.246.057        | 512.987        | 17.437        | 22.437        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 141.741        | 523.831        | 530.310        | 1.082.749        | 406.050        | 0             | 5.000         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 134.096        | 98.998         | 102.353        | 118.053          | 90.000         | 3.000         | 3.000         |
| c. Roerende goederen                                                    | 7.874          | 49.846         | 49.846         | 30.817           | 2.500          | 0             | 0             |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 640            | 24.433         | 14.437         | 14.437           | 14.437         | 14.437        | 14.437        |
| e. Erfgoed                                                              | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 714            | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| a. Onroerende goederen                                                  | 714            | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| b. Roerende goederen                                                    | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| <b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>              | <b>0</b>       | <b>11.232</b>  | <b>11.232</b>  | <b>43.508</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>4.595</b>   | <b>13.565</b>  | <b>13.565</b>  | <b>5.269</b>     | <b>5.270</b>   | <b>5.270</b>  | <b>5.270</b>  |
| - aan de districten                                                     | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan autonome provinciebedrijven (APB)                                 | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                                  | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan welzijnsverenigingen                                              | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                          | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan de politiezone                                                    | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 4.595          | 13.565         | 13.565         | 5.269            | 5.270          | 5.270         | 5.270         |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden                         | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen            | 0              | 0              | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             |

|   |                               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - | aan besturen van de eredienst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | aan andere begunstigten       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| II. Investeringsontvangsten                                             | Rek 2020        | Rek 2021        | Mijp 2021       | Mijp 2022       | Mijp 2023       | Mijp 2024     | Mijp 2025      |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>6.227</b>    | <b>9.341</b>    | <b>6.227</b>    | <b>6.227</b>    | <b>6.227</b>    | <b>6.227</b>  | <b>6.227</b>   |
| 1. Extern zelfstandige agentschappen                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 6.227           | 9.341           | 6.227           | 6.227           | 6.227           | 6.227         | 6.227          |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| 4. Andere financiële vast activa                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>7.105</b>    | <b>127.650</b>  | <b>127.650</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 7.105           | 127.650         | 127.650         | 0               | 0               | 0             | 0              |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 7.105           | 127.000         | 127.000         | 0               | 0               | 0             | 0              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| c. Roerende goederen                                                    | 0               | 650             | 650             | 0               | 0               | 0             | 0              |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| e. Erfgoed                                                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| b. Roerende goederen                                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                         | <b>39.933</b>   | <b>149.336</b>  | <b>149.335</b>  | <b>585.451</b>  | <b>9.995</b>    | <b>9.995</b>  | <b>9.995</b>   |
| - van de federale overheid                                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 39.933          | 143.336         | 149.335         | 585.451         | 9.995           | 9.995         | 9.995          |
| - van de provincie                                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| - van de gemeente                                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| - van het OCMW                                                          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| - van andere entiteiten                                                 | 0               | 6.000           | 0               | 0               | 0               | 0             | 0              |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                            | <b>-236.396</b> | <b>-435.578</b> | <b>-438.531</b> | <b>-703.156</b> | <b>-502.035</b> | <b>-6.485</b> | <b>-11.485</b> |

|                                    |        |          |          |          |          |         |         |
|------------------------------------|--------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 57.655 | -263.685 | -286.898 | -581.534 | -362.767 | 164.049 | 151.338 |
|------------------------------------|--------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| I. Financieringsuitgaven                                          | Rek 2020       | Rek 2021       | Mijp 2021      | Mijp 2022      | Mijp 2023      | Mijp 2024      | Mijp 2025      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                     | <b>125.044</b> | <b>128.077</b> | <b>127.472</b> | <b>128.875</b> | <b>160.519</b> | <b>162.360</b> | <b>162.105</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings      | 125.044        | 128.077        | 127.472        | 128.875        | 160.519        | 162.360        | 162.105        |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 1. Toegestane leningen                                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan autonome provinciebedrijven (APB)                           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan welzijnsverenigingen                                        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                    | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de politiezone                                              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan de hulpverleningszone                                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan besturen van de eredienst                                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - aan andere begunstigden                                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2. Toegestaan betalingsuitstel                                    | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| II. Financieringsontvangsten                                                                                          | Rek 2020        | Rek 2021        | Mijp 2021       | Mijp 2022      | Mijp 2023       | Mijp 2024       | Mijp 2025       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                                                                             | <b>640</b>      | <b>24.433</b>   | <b>14.437</b>   | <b>814.437</b> | <b>14.437</b>   | <b>14.437</b>   | <b>14.437</b>   |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen                                                         | 0               | 0               | 0               | 800.000        | 0               | 0               | 0               |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                                                               | 640             | 24.433          | 14.437          | 14.437         | 14.437          | 14.437          | 14.437          |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>                                                                        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                                                                             | 0               | 0               | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               |
| a. Periodieke terugvorderingen                                                                                        | 0               | 0               | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                                                                                   | 0               | 0               | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 2. Vereffening van betalingsuitstel                                                                                   | 0               | 0               | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>                                                                           | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>                                                                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                                                                                        | <b>-124.404</b> | <b>-103.644</b> | <b>-113.035</b> | <b>685.562</b> | <b>-146.082</b> | <b>-147.923</b> | <b>-147.668</b> |

|                                      |         |          |          |         |          |        |       |
|--------------------------------------|---------|----------|----------|---------|----------|--------|-------|
| Budgetair resultaat van het boekjaar | -66.749 | -367.329 | -399.933 | 104.028 | -508.849 | 16.126 | 3.669 |
|--------------------------------------|---------|----------|----------|---------|----------|--------|-------|



Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening 2021

Toelichting Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

## Schema T3 : Investeringsproject: Buurthuis: Oprichten buurthuis (Actieplan: VRTSTIM)

|                                                                         | Reeds Gerealiseerd |         | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP  | vóór MJP          | in MJP  | na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |         |                   |         |        |         |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 1. Extern zelfstandige agentschappen                                    | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 3. OCMW-Verenigingen                                                    | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | 0                  | 172.549 | 0                 | 338.720 | 0      | 511.268 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 172.549 | 0                 | 338.720 | 0      | 511.268 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 172.549 | 0                 | 328.720 | 0      | 501.268 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| c. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0       | 0                 | 10.000  | 0      | 10.000  |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| e. Erfgoed                                                              | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| b. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                                  |                    |         |                   |         |        |         |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 1. Extern zelfstandige agentschappen                                    | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 3. OCMW-Verenigingen                                                    | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0       |

|                                          |   |         |   |   |   |         |   |   |   |         |
|------------------------------------------|---|---------|---|---|---|---------|---|---|---|---------|
| c. Roerende goederen                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| d. Leasing en soortgelijke rechten       | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| e. Erfgoed                               | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 2. Andere materiële vaste activa         | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| a. Onroerende goederen                   | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| b. Roerende goederen                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| C. Verkoop van immateriële vaste activa  | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 125.477 | 0 | 0 | 0 | 297.901 | 0 | 0 | 0 | 423.378 |

## Schema T3 : Investeringsproject: Voetpaden: Verbeteren voetpaden (Actieplan: OMIGVERK)

|                                                                         | Reeds Gerealiseerd |               | Nog te realiseren |               |          | Totaal         |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                         | vóór MJP           | in MJP        | vóór MJP          | in MJP        | na MJP   |                |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |               |                   |               |          |                |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 3. OCMW-Verenigingen                                                    | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>86.432</b> | <b>0</b>          | <b>64.981</b> | <b>0</b> | <b>151.412</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 86.432        | 0                 | 64.981        | 0        | 151.412        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 86.432        | 0                 | 64.981        | 0        | 151.412        |
| c. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| e. Erfgoed                                                              | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| b. Roerende goederen                                                    | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                                  |                    |               |                   |               |          |                |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 3. OCMW-Verenigingen                                                    | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                  | 0             | 0                 | 0             | 0        | 0              |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |

|                                                                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                  |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                         |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                      |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                        |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Andere materiële vaste activa                                 |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                    |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                      |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Verkoop van immateriële vaste activa                          |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester:

Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur:

Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur:

Els VERBEKE

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening 2021

Toelichting Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

| Financiële schulden op 31 december                                           | Rek 2020         | Rek 2021         | Mijp 2022        | Mijp 2023        | Mijp 2024        | Mijp 2025        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>1.471.201</b> | <b>1.369.386</b> | <b>2.022.879</b> | <b>1.874.956</b> | <b>1.727.288</b> | <b>1.579.023</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 1.606.428        | 1.471.201        | 1.369.386        | 2.022.879        | 1.874.956        | 1.727.288        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 640              | 24.433           | 814.437          | 14.437           | 14.437           | 14.437           |
| 3. Aflossingen                                                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Overboekingen                                                             | -135.867         | -126.247         | -160.519         | -162.360         | -162.105         | -162.702         |
| 5. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | -425             | 0                | 0                | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>130.279</b>   | <b>128.450</b>   | <b>160.519</b>   | <b>162.360</b>   | <b>162.105</b>   | <b>162.702</b>   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 119.456          | 130.279          | 128.450          | 160.519          | 162.360          | 162.105          |
| 2. Aflossingen                                                               | -125.044         | -128.077         | -128.875         | -160.519         | -162.360         | -162.105         |
| 3. Overboekingen                                                             | 135.867          | 126.247          | 160.519          | 162.360          | 162.105          | 162.702          |
| 4. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | 425              | 0                | 0                | 0                |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>1.601.480</b> | <b>1.497.836</b> | <b>2.183.398</b> | <b>2.037.316</b> | <b>1.889.393</b> | <b>1.741.725</b> |

Mesen

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0207430441

NIS: 33016

MESEN

Markt 22 8957 MESEN

KBO: 0212198584

NIS: 33016

De burgemeester: Sandy EVRARD-MNZM

De algemeen directeur: Patrick FLORISSOONE

De financieel directeur: Els VERBEKE

## **T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening 2021

Toelichting Jaarrekening 2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 6125

Volgnummer algemene boekhouding : 2932



**Schema T5 : Toelichting bij de balans**

| Mutatiestaat van de vaste activa                               | Boekwaarde op<br>1/1 | Aankopen       | Verkopen      | Overboekingen | Herwaardering | Afschrijving en<br>waarde-<br>vermindering | Andere<br>mutaties | Boekwaarde op<br>31/12 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>A. Financiële vaste activa</b>                              | <b>1.179.617</b>     | <b>0</b>       | <b>9.341</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>4.131</b>                               | <b>0</b>           | <b>1.166.145</b>       |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                       | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en<br>soorgelijke | 961.471              | 0              | 9.341         | 0             | 0             | 4.131                                      | 0                  | 947.999                |
| 3. OCMW-verenigingen                                           | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 4. Andere financiële vaste activa                              | 218.146              | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 218.146                |
| <b>B. Materiële vaste activa</b>                               | <b>5.452.724</b>     | <b>697.106</b> | <b>14.507</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>258.966</b>                             | <b>0</b>           | <b>5.876.358</b>       |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                        | 5.288.946            | 697.106        | 14.507        | 0             | 0             | 254.945                                    | 0                  | 5.716.601              |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 4.251.290            | 523.831        | 14.507        | 0             | 0             | 179.860                                    | 0                  | 4.580.754              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                              | 906.174              | 98.998         | 0             | 0             | 0             | 44.939                                     | 0                  | 960.232                |
| c. Installaties, machines en uitrusting                        | 5.453                | 0              | 0             | 0             | 0             | 647                                        | 0                  | 4.806                  |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel           | 29.142               | 49.846         | 0             | 0             | 0             | 19.047                                     | 0                  | 59.941                 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                             | 96.888               | 24.433         | 0             | 0             | 0             | 10.452                                     | 0                  | 110.868                |
| f. Erfgoed                                                     | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                       | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| b. Installaties, machines en uitrusting                        | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel           | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                             | 0                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 3. Andere materiële vaste activa                               | 163.779              | 0              | 0             | 0             | 0             | 4.021                                      | 0                  | 159.757                |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 144.699              | 0              | 0             | 0             | 0             | 4.021                                      | 0                  | 140.677                |
| b. Roerende goederen                                           | 19.080               | 0              | 0             | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 19.080                 |
| <b>C. Immateriële vaste activa</b>                             | <b>1.416</b>         | <b>11.232</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>2.718</b>                               | <b>0</b>           | <b>9.930</b>           |

| Mutatiestaat van het nettoactief           |  |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
|--------------------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|--|
| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> |  | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| Stad Mesen                                 |  | 2.058.979         | 149.336                              | 93.615                       | 0               | 2.114.701           |  |
| OCMW Mesen                                 |  | 99.579            | 0                                    | 3.688                        | 0               | 95.891              |  |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>2.158.559</b>  | <b>149.336</b>                       | <b>97.303</b>                | <b>0</b>        | <b>2.210.592</b>    |  |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>  |  | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| Stad Mesen                                 |  | 754.839           | 189.248                              | 0                            | 0               | 944.087             |  |
| OCMW Mesen                                 |  | 463.271           | -82.641                              | 0                            | 0               | 380.629             |  |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>1.218.110</b>  | <b>106.607</b>                       | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>1.324.717</b>    |  |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>           |  | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| Stad Mesen                                 |  | 395.183           | 0                                    | 4.131                        | 0               | 391.052             |  |
| OCMW Mesen                                 |  | 0                 | 0                                    | 0                            | 0               | 0                   |  |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>395.183</b>    | <b>0</b>                             | <b>4.131</b>                 | <b>0</b>        | <b>391.052</b>      |  |
| <b>D. Overig nettoactief</b>               |  | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| Stad Mesen                                 |  | 1.649.527         | 0                                    |                              | 0               | 1.649.527           |  |
| OCMW Mesen                                 |  | 401.371           | 0                                    |                              | 0               | 401.371             |  |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>2.050.898</b>  | <b>0</b>                             |                              | <b>0</b>        | <b>2.050.898</b>    |  |
| <b>E. Totaal nettoactief</b>               |  | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| Stad Mesen                                 |  | 4.858.529         |                                      |                              | 240.838         | 5.099.367           |  |
| OCMW Mesen                                 |  | 964.221           |                                      |                              | -86.329         | 877.892             |  |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>5.822.750</b>  |                                      |                              | <b>154.509</b>  | <b>5.977.258</b>    |  |

jaarrekening 2021

De algemeen directeur: Patrick FLORISSOONE  
De financieel directeur: Els VERBEKE  
De burgemeester: Sandy EVRARD-MNZM

Mesen / MESEN  
Markt 22 8957 MESEN  
KBO: 0207430441  
NIS-code: 33016

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

| UITGAVEN    |                                   | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                                         |
|-------------|-----------------------------------|------|------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                   |      |                  |          |          |                                                                    |
| 0111        | Fiscale en financiële diensten    | 613  | 27 730           | 30 450   | 2 720    | bijdrage GO lager dan geraamd                                      |
| 0130        | Administratieve dienstverlening   | 615  | 23 530           | 17 914   | -5 616   | organiseren examens duurder dan voorzien (publicatie, selectie)    |
| 0200        | Wegen                             | 62   | 94 249           | 98 690   | 4 441    | bezoldigingen en sociale lasten (RSZ, MTC, EJT lager dan voorzien) |
| 0309        | Overig afval- en materialenbeheer | 643  | 19 240           | 16 681   | -2 559   | kosten recyclagepark hoger (hoewel krediet al verhoogd in AMJP)    |
| 0621        | Bestrijding krotwoningen          | 649  | 1 500            | 5 000    | 3 500    | minder toegekende renovatiepremies dan verwacht                    |
| 0680        | Groene ruimte                     | 615  | 36 583           | 30 255   | -6 328   | extra kosten groenonderhoud en snoeiwerk                           |
| 0703        | Bibliotheek                       | 61   | 3 511            | 7 187    | 3 676    | lagere uitgaven bibliotheek (gebouw, boeken, vrijwilligers)        |
| 10/0        |                                   | 6    |                  |          |          |                                                                    |

## MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

| ONTVANGSTEN |                                                                    | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                                 |
| 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 740  | 422 357          | 438 234  | -15 877  | negatieve jaarafrekening gemeentefonds basisdotatie                             |
| 0020        | Fiscale aangelegenheden (aanvullende belastingen OV PB MR)         | 730  | 405 869          | 400 247  | 5 622    | opbrengsten OV en PB hoger dan geraamd, MR lager                                |
| 0020        | Fiscale aangelegenheden (verblijfsbelasting)                       | 7341 | 9 350            | 24 300   | -14 950  | opbrengst verblijfsbelasting lager dan geraamd (corona, geen herneming in 2021) |
| 0310        | Beheer van regen- en afvalwater                                    | 702  | 56 136           | 50 000   | 6 136    | BOT bijdragen hoger dan verwacht (Bijdrage Opvang en Transport water)           |
| 0705        | Gemeenschapscentrum                                                | 705  | 2 225            | 5 000    | 2 775    | opbrengst verhuur zalen OC lager dan geraamd (corona)                           |
|             |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                                 |
|             |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                                 |
|             |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                                 |
| 93/0        |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                                 |

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN**

| UITGAVEN    |                                                | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                    |
|-------------|------------------------------------------------|------|------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                                |      |                  |          |          |                                                                               |
| 0119        | Overige algemene diensten - plannen en studies | 214  | 11 232           | 54 741   | 43 508   | krediet overgedragen naar 2022 - vervolg opmaak RUP                           |
| 0130        | Administratieve dienstverlening - gebouwen     | 221  |                  | 30 000   | 30 000   | krediet overgedragen naar 2022 - renovatiewerken starten ten vroegste in 2022 |
| 0705        | Gemeenschapscentrum - gebouwen                 | 221  | 167 135          | 336 854  | 169 720  | krediet overgedragen naar 2022 - buurthuis werken in 2022                     |
| 0790        | Erediensten - gebouwen                         | 221  | 187 840          | 346 034  | 158 194  | krediet overgedragen naar 2022 - rest Horizon en Feniks (Sint-Niklaaskerk)    |
|             |                                                |      |                  |          |          |                                                                               |
|             |                                                |      |                  |          |          |                                                                               |
|             |                                                |      |                  |          |          |                                                                               |
| -0/0        |                                                |      |                  |          |          |                                                                               |

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN

| ONTVANGSTEN |                                            | Code  | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                                  |
|-------------|--------------------------------------------|-------|------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                            |       |                  |          |          |                                                             |
| 0705        | Gemeenschapscentrum - investeringssubsidie | 150-0 | 125 477          | 305 122  | 179 645  | krediet overgedragen naar 2022 - subsidie buurthuis         |
| 0790        | Erediensten - investeringssubsidie         | 150-0 | 13 863           | 236 812  | 222 949  | krediet overgedragen naar 2022 - subsidie Horizon en Feniks |
| -0/0        |                                            | 15    |                  |          |          |                                                             |
|             |                                            |       |                  |          |          |                                                             |

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

| ONTVANGSTEN |                                                                    | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                            |
| 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 0010 | 36727,00         | 38107,00 | 1380     | gemeentefonds eindafrekening lager                                         |
| 0900        | Sociale bijstand - overige specifieke werkingssubsidies            | 7409 | 6172,00          | 1937,00  | -4235    | meer Covid subsidies dan voorzien (federaal POD - verhoging of verlenging) |
| 0900        | Sociale bijstand - terugbetaling steun in specien                  | 7481 | 1590,00          | 13600,00 | 12010,00 | minder terugvordering van steun                                            |
| 0904        | Activering van tewerkstelling - ontvangsten                        | 740X |                  | 19834,00 | 19834,00 | geen leefloners TWE (artikel 60)                                           |
|             |                                                                    |      |                  |          |          |                                                                            |

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

| UITGAVEN | BELEIDSVELD                                              |  | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                            |
|----------|----------------------------------------------------------|--|------|------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------|
|          |                                                          |  |      |                  |          |          |                                                       |
| 0030     | Financiële aangelegenheden - minderwaarde op vorderingen |  | 642  | 4460,00          | 508,00   | -3952,00 | vordering oninbaar na ambtshalve schrapping           |
| 0900     | Sociale bijstand - exploitatiekosten - opleidingen       |  | 6150 | 2800,00          | 2100,00  | -700,00  | extra opleidingen voor nieuwe maatschappelijk werkers |
| 0900     | Sociale bijstand - steun ihkv Covid (POD federaal)       |  | 6481 | 8055,00          | 6628,00  | -1427,00 | meer Covid uitgaven dan geraamd                       |
| 0900     | Sociale bijstand - steun in speciën (regulier)           |  | 6481 | 4363,00          | 17000,00 | 12637,00 | minder uitkeringen steun dan geraamd                  |
| 0904     | Activering van tewerkstelling - kosten                   |  | 6XXX |                  | 32133,00 | 32133,00 | geen leefloners TWE (artikel 60)                      |
|          |                                                          |  |      |                  |          |          |                                                       |



# OCMW MESEN

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN

| UITGAVEN    |                     | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING                                          |
|-------------|---------------------|------|------------------|----------|----------|-----------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                     |      |                  |          |          |                                                     |
| 0930        | Sociale huisvesting | 221  | 6050,00          | 16150,00 | 10100,00 | CV ketels en zonneschermen - overgedragen naar 2022 |

# OCMW MESEN

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN

| ONTVANGSTEN |       | Code | BOEKJAAR<br>2021 | MJP 2021 | VERSCHIL | VERKLARING |
|-------------|-------|------|------------------|----------|----------|------------|
| BELEIDSVELD |       |      |                  |          |          |            |
|             | NIHTL | 150  |                  |          |          |            |
|             |       |      |                  |          |          |            |
|             |       |      |                  |          |          |            |
|             |       |      |                  |          |          |            |

# Waarderingsregels

## Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

## Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

A) Aankoop van goederen of diensten:

- 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 (\*) of 7.500 € (\*) (excl. btw) afhankelijk van de rubriek (zie verder)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren

B) Onderhoud en herstellingen:

- 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 € (\*) (excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

\* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

# Waarderingsregels

## Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

|                                       | Gebruiksduur        | Afschrijvingen | Waardeverminderingen | Herwaarderingsregels |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kostprijsmodel</b>                 |                     |                |                      |                      |
| Gemeenschaps-goederen                 | Beperkt             | JA             | JA                   | NEE                  |
|                                       | Onbeperkt           | NEE            | JA                   | NEE                  |
| Bedrijfsmatige materiële vaste activa | Beperkt             | JA             | JA                   | NEE                  |
|                                       | Onbeperkt           | NEE            | JA                   | NEE                  |
| Immateriële vaste activa              | Beperkt             | JA             | JA                   | NEE                  |
|                                       | Onbeperkt           | NEE            | JA                   | NEE                  |
| <b>Herwaarderingsmodel</b>            |                     |                |                      |                      |
| Overige materiële vaste activa        | Beperkt             | JA             | JA                   | JA                   |
|                                       | Onbeperkt           | NEE            | JA                   | JA                   |
| Financiële vaste activa               | Niet van toepassing | NEE            | JA                   | JA                   |

### AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

# Waarderingsregels

---

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

## WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

## HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

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

### LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

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

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

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

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

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is, dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren.

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

### VOORRADEN

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

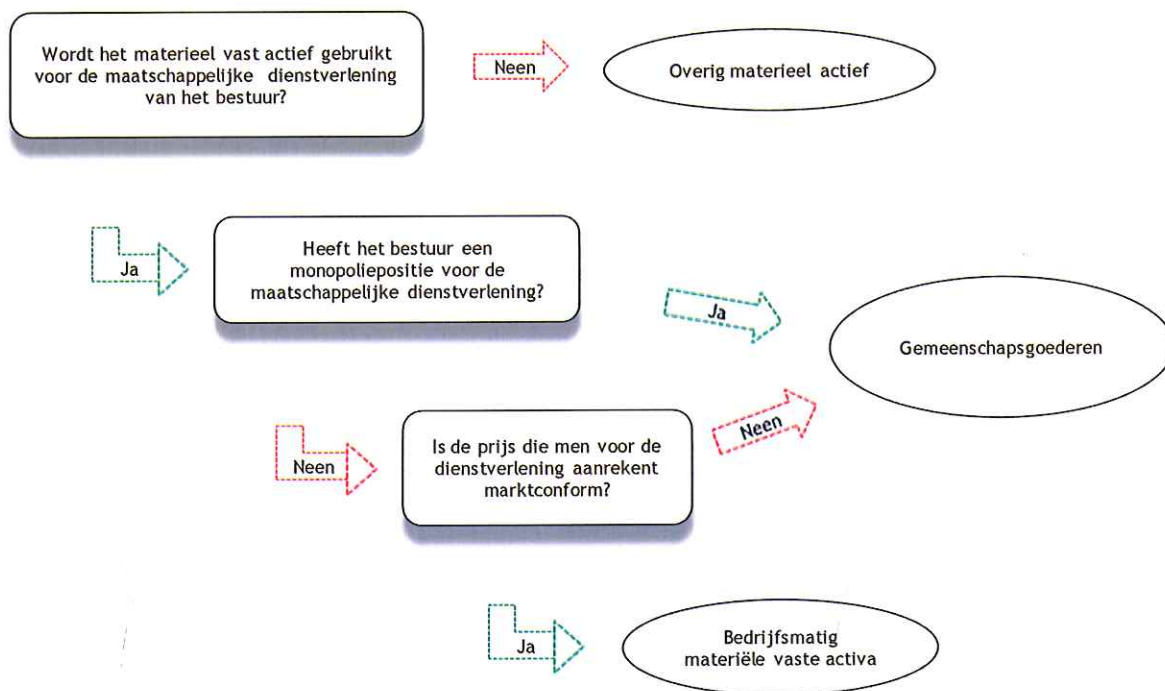
### FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

## MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



## Waarderingsregels

AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

| Rubriek BBC                                                      | Waardering | Grensbedrag<br>Per stuk | Afschrijvingsduur |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------|
| Terreinen                                                        | AW of VVP  | Geen                    | Geen              |
| - Inrichting bebouwde terreinen                                  | AW of VVP  | 7.500 €                 | 15 jaar           |
| Gebouwen                                                         | AW of VVP  | Geen                    | 33 jaar           |
| - Onderhoud en uitrusting gebouwen                               | AW of VVP  | 7.500 €                 | 15 jaar           |
| Wegen - waterlopen                                               |            |                         |                   |
| - Verharding, slijtlaag, voet-fietspaden                         | AW of VVP  | 7.500 €                 | 33 jaar           |
| - Vervangen slijtlaag                                            | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| - Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)    | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| - Onderhoudswerken                                               | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| - Waterlopen en -bekkens                                         | AW of VVP  | 7.500 €                 | 33 jaar           |
| Overige onroerende infrastructuur (riolering, nutsleidingen,...) | AW of VVP  | 7.500 €                 | 33 jaar           |
| - Buitengewoon onderhoud                                         | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| Installaties, machines en uitrusting                             |            |                         |                   |
| - machines en uitrusting / medisch materiaal                     | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| - kantooruitrusting                                              | AW of VVP  | 2.500 €                 | 5 jaar            |
| - Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten                 | AW of VVP  | 2.500 €                 | 3 jaar            |

## Waarderingsregels

| Rubriek BBC                           | Waardering | Grensbedrag<br>Per stuk | Afschrijvingsduur |
|---------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------|
| Meubilair                             | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| Rollend Materiaal                     |            |                         |                   |
| - Personenwagens                      | AW of VVP  | 2.500 €                 | 5 jaar            |
| - Vrachtwagens en speciale voertuigen | AW of VVP  | 2.500 €                 | 10 jaar           |
| Kunstwerken, erfgoed*                 | AW of VVP  | geen                    | geen              |

\* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.

### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| Rubriek BBC                            | Waardering | Grensbedrag per<br>stuk | Afschrijvingsduur |
|----------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------|
| Plannen, studies, licenties, octrooien | AW         | 2.500 €                 | 5 jaar            |

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.



## STAD MESEN - 31/12/2021

### Herwaarderings op Vast Actief

| MAR  |                                                                  | Debet                    | Credit   |
|------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| 2819 | Belangen in IGS en soortgelijke – geboekte waardevermindering(-) | herwaarderings Gaselwest | 4 130,88 |
| 1220 | Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa                | herwaarderings Gaselwest | 4 130,88 |

65

### Meerwaarde op realisatie van Vast Actief

MAR 763 vertoont een saldo van 113 143,46 EUR.

Dit is de meerwaarde gerealiseerd bij de verkoop van een woning (112 493,46 EUR) en bij de verkoop van een oude vrachtwagen (650,00 EUR).

## STAD MIESEN

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen per 31/12/2021

|     |                                            | Debet      | Credit     |
|-----|--------------------------------------------|------------|------------|
| 032 | Ontvangen zekerheden                       | 113 000,00 |            |
| 033 | Zekerheidstellers                          |            | 113 000,00 |
|     |                                            |            |            |
| 072 | Goederen en waarden van derden in bewaring | 129 576,09 |            |
| 073 | Deponenten van goederen en waarden         |            | 129 576,09 |
|     |                                            |            |            |
| 012 | Debiteuren wegens zekerheden               | 486,09     |            |
| 013 | Crediteuren wegens borgstelling            |            | 486,09     |

Overzicht van de deelnemingen op 31/12/2021

| Instelling          | Ingeschreven | Nog te volstorten | Netto boekwaarde | Herwaarderingsen (+/-) |
|---------------------|--------------|-------------------|------------------|------------------------|
| <b>STAD MESEN</b>   |              |                   |                  |                        |
| VMW (de Watergroep) | 301 150,00   | 107 200,98        | 193 949,02       |                        |
| De Leie             | 1 090,76     | 632,14            | 458,62           |                        |
| WVI                 | 11 200,00    |                   | 11 200,00        |                        |
| IVVO                | 44 525,00    |                   | 44 525,00        |                        |
| Zefier cvba         | 4 500,00     |                   | 4 500,00         |                        |
| Gaselwest           | 514 790,14   |                   | 514 790,14       | 391 051,66             |
| De Lijn             | 2 032,73     |                   | 2 032,73         |                        |
| EthiasCo cvba       | 8 602,90     |                   | 8 602,90         |                        |
| DVV Westhoek        | 2 000,00     |                   | 2 000,00         |                        |
| <b>OCMW MESEN</b>   |              |                   |                  |                        |
| EthiasCo cvba       | 8 602,90     |                   | 8 602,90         |                        |

STAD MESEN OVERDRACHT INVESTERINGSUITGAVEN VAN 2021 NAAR 2022

| Boekjnr | Entiteit | AR      | Omschr. AR                         | Bitem  | Actieplan | InvestProj      | Budget       | Beschikbaar | Overdracht   | Naar Bkjr | Naar AR | Naar BI | Naar AP | Naar InvestProj | Bedrag       |
|---------|----------|---------|------------------------------------|--------|-----------|-----------------|--------------|-------------|--------------|-----------|---------|---------|---------|-----------------|--------------|
| 2021    | Stad     | 2210007 | Gebouwen - gem.g. - in uitv        | 070500 | VRTSTIM   | Buurthuis       | 336.854,45 € | 0,00 €      | 169.719,77 € | 2022      | 2210007 | 070500  | VRTSTIM | Buurthuis       | 169.719,77 € |
| 2021    | Stad     | 2210000 | Gebouwen - gem.g. - in uitv        | 070500 |           | Gebouwen        | 3.527,68 €   | 3.527,68 €  | 0,00 €       |           |         |         |         |                 |              |
| 2021    | Stad     | 2140000 | Plannen en studies                 | 011900 |           | INVESTERING     | 54.740,50 €  | 0,00 €      | 43.508,07 €  | 2022      | 2140000 | 011900  |         | INVESTERING     | 43.508,07 €  |
| 2021    | Stad     | 2220000 | Bebouwde terreinen - gem.g.        | 099000 |           | INVESTERING     | 5.442,10 €   | 0,00 €      | 2.636,71 €   | 2022      | 2220000 | 099000  |         | INVESTERING     | 2.636,71 €   |
| 2021    | Stad     | 2250000 | And. infrastructuur betr. de wegen | 099000 |           | INVESTERING     | 697,56 €     | 0,00 €      | 422,30 €     | 2022      | 2250000 | 099000  |         | INVESTERING     | 422,30 €     |
| 2021    | Stad     | 2410000 | Informaticamaterieel - gem.g.      | 013000 |           | INVESTERING     | 23.656,71 €  | 0,00 €      | 4.025,91 €   | 2022      | 2410000 | 013000  |         | INVESTERING     | 4.025,91 €   |
| 2021    | Stad     | 2410000 | Informaticamaterieel - gem.g.      | 070500 |           | INVESTERING     | 8.400,00 €   | 0,00 €      | 3.791,50 €   | 2022      | 2410000 | 070500  |         | INVESTERING     | 3.791,50 €   |
| 2021    | Stad     | 2500000 | Terrein, gebouw in leasing soortg  | 067000 |           | INVESTERING     | 14.437,00 €  | -9.995,66 € | 0,00 €       |           |         |         |         |                 |              |
| 2021    | Stad     | 2210007 | Gebouwen - gem.g. - in uitv        | 079000 | VRTTOER   | St-Niklaaskerk  | 34.000,00 €  | 2.951,40 €  | 6.195,20 €   | 2022      | 2210007 | 079000  | VRTTOER | St-Niklaaskerk  | 6.195,20 €   |
| 2021    | Stad     | 2210000 | Gebouwen - gem.g. - in uitv        | 079000 | VRTTOER   | St-Niklaaskerk  | 312.034,27 € | 0,00 €      | 149.047,23 € | 2022      | 2210007 | 079000  | VRTTOER | St-Niklaaskerk  | 149.047,23 € |
| 2021    | Stad     | 2210007 | Gebouwen - gem.g. - in uitv        | 013000 | ADMVERS   | Stadhuis uitbr. | 30.000,00 €  | 0,00 €      | 30.000,00 €  | 2022      | 2210007 | 013000  | ADMVERS | Stadhuis uitbr. | 30.000,00 €  |
| 2021    | Stad     | 2240000 | Wegen                              | 020000 | OMGVERK   | Voetpaden       | 18.488,30 €  | 0,00 €      | 980,61 €     | 2022      | 2240000 | 020000  | OMGVERK | Voetpaden       | 980,61 €     |
| 2021    | Stad     | 2240007 | Wegen - in aanbouw                 | 020000 | OMGWW     | Wegenwerken     | 14.172,60 €  | 0,00 €      | 14.172,60 €  | 2022      | 2240007 | 020000  | OMGWW   | Wegenwerken     | 14.172,60 €  |
| 2021    | Stad     | 2250000 | And. infrastructuur betr. de wegen | 020000 |           | Wegenwerken     | 8.147,43 €   | 3.355,13 €  | 4.450,00 €   | 2022      | 2250000 | 020000  |         | Wegenwerken     | 4.450,00 €   |
| 2021    | Stad     | 2270000 | Riolering en afvalwaterzuivering   | 031000 |           | Wegenwerken     | 85.900,00 €  | 0,00 €      | 5.027,74 €   | 2022      | 2270000 | 031000  |         | Wegenwerken     | 5.027,74 €   |
|         |          |         |                                    |        |           |                 |              |             | 433.977,64 € |           |         |         |         |                 |              |
|         |          |         |                                    |        |           |                 |              |             | 433.977,64 € |           |         |         |         |                 |              |

STAD MESEN OVERDRACHT INVESTERINGSONTVANGSTEN VAN 2021 NAAR 2022

| Boekjr | Entiteit | AR      | Omschr. AR                                    | Bltem  | Actieplan | InvestProj     | Budget        | Beschikbaar | Overdracht   | Naar Bkjr | Naar AR | Naar BI | Naar AP | Naar InvProj   | Bedrag       |
|--------|----------|---------|-----------------------------------------------|--------|-----------|----------------|---------------|-------------|--------------|-----------|---------|---------|---------|----------------|--------------|
| 2021   | Stad     | 1720000 | Leasingschuld soortg schuld ihkv PPS overeenk | 004000 | VRTSTIM   | Buurthuis      | 14.437,00 €   | -9.995,66 € | 0,00 €       | 2022      | 1500000 | 070500  | VRTSTIM | Buurthuis      | 179.645,22 € |
| 2021   | Stad     | 1500000 | Invest subs en -schenk in kap met vold op KT  | 070500 | VRTSTIM   | Buurthuis      | 305.122,00 €  | 0,00 €      | 179.645,22 € |           |         |         |         |                |              |
| 2021   | Stad     | 1500000 | Invest subs en -schenk in kap met vold op KT  | 001000 |           | INVESTERING    | 9.995,00 €    | -0,70 €     | 0,00 €       |           |         |         |         |                |              |
| 2021   | Stad     | 2201000 | Terreinen v gebouwen - gemeenschapsg.         | 005000 |           | INVESTERING    | -9.755,00 €   | -0,62 €     | 0,00 €       |           |         |         |         |                |              |
| 2021   | Stad     | 2210000 | Gebouwen - gemeenschapsg.                     | 005000 |           | INVESTERING    | -117.245,00 € | 0,62 €      | 0,00 €       |           |         |         |         |                |              |
| 2021   | Stad     | 2810000 | Belangen in IGS en soortgel ent               | 067000 |           | Kapitaal       | -6.227,00 €   | 3.113,59 €  | 0,00 €       |           |         |         |         |                |              |
| 2021   | Stad     | 1500000 | Invest subs en -schenk in kap met vold op KT  | 079000 | VRTTOER   | St-Niklaaskerk | 230.812,00 €  | 0,00 €      | 222.948,82 € | 2022      | 1500000 | 079000  | VRTTOER | St-Niklaaskerk | 222.948,82 € |
|        |          |         |                                               |        |           |                |               |             | 402.594,04 € |           |         |         |         |                |              |
|        |          |         |                                               |        |           |                |               |             | 402.594,04 € |           |         |         |         |                |              |

OCMW MESEN OVERDRACHT INVESTERINGSUITGAVEN VAN 2021 NAAR 2022

| Boekjr | Entiteit | AR      | Omschr. AR        | Bitem  | Omschr. Bitem    | InvestProj  | U_O | Budget      | Beschikb | Overdracht  | Naar Bjaar | Naar AR | Naar BI | Naar InvestProj | Bedrag      |
|--------|----------|---------|-------------------|--------|------------------|-------------|-----|-------------|----------|-------------|------------|---------|---------|-----------------|-------------|
| 2021   | OCMW     | 2210000 | Gebouwen - gem.g. | 093000 | Soc. huisvesting | INVESTERING | U   | 16.150,00 € | 0,00 €   | 10.100,00 € | 2022       | 2210000 | 093000  | INVESTERING     | 10.100,00 € |
|        |          |         |                   |        |                  |             |     |             |          | 10.100,00   |            |         |         |                 | 10.000,00   |

## FINANCIELE RISICO'S

### Risico's met betrekking tot financiële schulden

Alle leningslasten aan financiële instellingen betreffen lopende kredieten van klassieke leningen. Er zijn geen nieuwe leningen aangegaan in het boekjaar 2021.

De overeenkomst met Fluvius i.v.m. de overdracht van openbare verlichting heeft als gevolg dat er jaarlijkse lasten van leasing worden verwerkt in de jaarrekening.

### Thesaurie

Geen beleggingen, alleen zichtrekeningen bij 3 bankinstellingen.

### Pensioenlasten

De stad en het OCMW hebben een gezamenlijke verzekering afgesloten voor de pensioenlasten van de mandatarissen. Daarvoor wordt jaarlijks een vaste premie betaald aan de verzekeringsinstelling.

De aanwervingen van nieuw personeel in statutair verband zal in de toekomst de pensioenlast groter maken. Momenteel vertaalt zich dit in een hogere RSZ-bijdrage onder de personeelskosten.

### Evolutie van exploitatie-ontvangsten

De fiscale inkomsten liggen lager dan geraamd. De invloed van de coronacrisis liet zich nog voelen bij de verblijfsbelasting gezien die afhankelijk is van het toerisme. De herneming is er niet gekomen 2021. De inkomsten uit het zaalverhuur van het OC (ontmoetingscentrum) liggen nog altijd lager dan in het laatste gewone werkjaar voor corona (2019).

### Evolutie van exploitatie-uitgaven

In het stadsbestuur sluiten de exploitatie-uitgaven nauw aan bij de geraamde kredieten, in het OCMW liggen ze iets lager.

De kosten voor goederen en diensten zijn merkelijk gestegen tegenover 2020. Dit verdient de nodige aandacht, gelet op de inflatie.

### Impact coronacrisis

Het OCMW heeft nog bijkomende federale subsidies ontvangen ter ondersteuning. Ook in 2021 werd nog aanvullende individuele steun toegekend, in uitvoering van diverse K.B. 's m.b.t. corona.

De stad kreeg een toelage voor de contactopsporing in samenwerking met de eerstelijnszone Westhoek.

#### Risico's ingevolge bepaalde verplichtingen

Het stadsbestuur draagt verplicht bij in de werking van de hulpverleningszone. Voor het boekjaar 2021 kwamen de gemeenten binnen de zone niet tot een vergelijk waardoor de bijdrage door de gouverneur werd bepaald, met een extra kost voor Meseu tot gevolg.



**KOSTEN, OPBRENGSTEN, UITGAVEN, ONTVANGSTEN MET BUITENGEWONE INVLOED OP HET BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR EN OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR**

NIHIL

**TUSSENKOMST VAN DE GEMEENTE IN DE FINANCIELE VERPLICHTINGEN VAN HET OCMW**

Gemeente en OCMW maken sedert de BBC 2020 samen geïntegreerde beleidsrapporten op. De gemeente moet er wel voor instaan dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. In het kader daarvan kunnen gemeente en OCMW beslissen dat er een bepaald bedrag aan tussenkomst wordt opgenomen bij de resultaatsverwerking. De vroegere 'verplichte gemeentelijke bijdrage' is niet meer van toepassing en wordt dan ook niet meer gebudgetteerd.

Het OCMW heeft een budgettaire tekort in het boekjaar 2021, namelijk 75 473 EUR. Het totale budgettaire resultaat – met inbegrip van het gecumuleerd resultaat van vorig boekjaar – is echter positief (386 608 EUR). Daarom is het ook niet aangewezen om een tussenkomst van de stad aan het OCMW op te nemen in de jaarrekening 2021.

**VERWIJZING NAAR DE PLAATS VAN BIJKOMENDE INFORMATIE**

Een overzicht van de beleidsdoelstellingen, alle actieplannen en acties met bijhorende ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in een afzonderlijke bundel "Jaarrekening 2021 Stad en OCMW Mesen – documentatie".

In deze bundel is er ook nog andere achtergrondinformatie over de jaarrekening 2021 beschikbaar.

Deze informatie staat op de website van de stad Mesen.