Vlaams
Parlement

45-A (2017-2018) – Nr. 1
ingediend op 28 mei 2018 (2017-2018)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst
voor het begrotingsjaar 2017

verzendcode: PAR

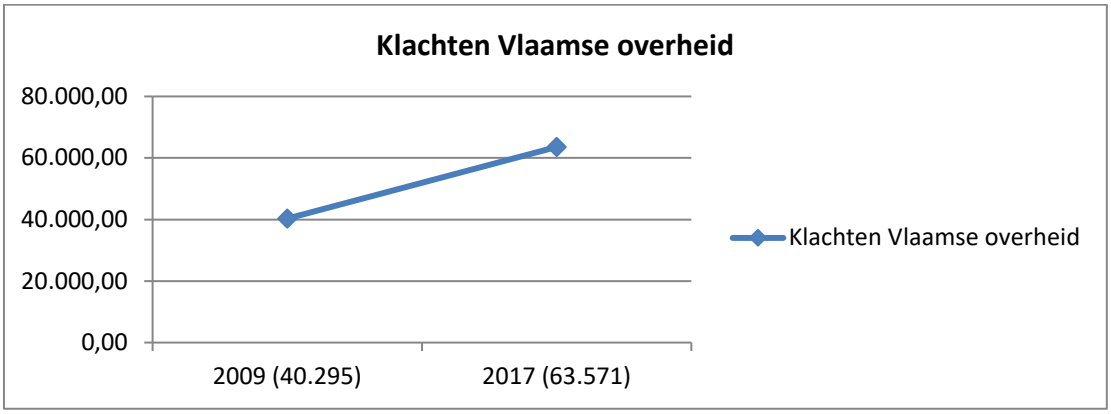
INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2017 4
3.1. Het economisch resultaat 4
3.2. Verwerking van het economisch resultaat 4
3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat 4
3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat 5
3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat 5
3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2017 6
3.7. ESR rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2017 6
4. De balans per 31 december 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst 7
4.1. Inleiding 7
4.2. Toelichting 7
5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening 8
6. Controle door het Rekenhof 9
7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement 9
Bijlagen:
– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2017 11
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2017 voor resultaatsverwerking 19
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2017 na resultaatsverwerking 23

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2017 toont nog steeds de verdere realisatie van de belofte die de ombudsman maakte bij de start van zijn eerste mandaat in september 2010, toen de ombudsman beloofde om niet constant om "méér mensen en méér middelen" te vragen. Ook voor 2017 draaide de ombudsman opnieuw rond de 2 miljoen euro, wat een duidelijke streep trekt onder een periode van almaar stijgende uitgaven sedert de oprichting van de Vlaamse Ombudsdienst in 1998 tot 2009.

Wel laat het zich aanzien dat de eerstvolgende begroting en rekening niet langer zal kunnen gekaderd worden in éénzelfde budgettaire strategie en orthodoxie.



Nu de overgedragen bevoegdheden sedert de laatste staatshervorming op kruissnelheid komen, stijgt ook de workload (zie tabel en vooral het jaarverslag 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst op www.vlaamseombudsdienst.be). Voorts bewandelt de Vlaamse Ombudsdienst nieuwe wegen: Genderkamer, bemiddelende instantie Kilometerheffing, rapportage ziekenhuisombudsdiensten, verzoeningskamer Kinderopvang, lokaal ombudsman Kortrijk enzovoort. Een en ander zal weldra vertaald worden in een voorstel tot beperkte uitbreiding.

De Vlaamse Ombudsdienst wenst zowel de Interne Audit van het Vlaams Parlement, als het Rekenhof en de dienst Financiën van het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement te danken voor de toegewijde en deskundige inzichten en hulp die ze geboden hebben bij niet alleen de totstandkoming van deze jaarrekening 2017, maar ook bij het voeren van het financieel beleid van de Vlaamse Ombudsdienst in het algemeen.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

De Vlaamse Ombudsdienst volgt de boekhoudregels zoals opgelegd in het Begrotings- en Boekhoudreglement van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen (PPI's), goedgekeurd door het Vast Bureau op 4 december 2006, gewijzigd op 19 mei 2008, 8 februari 2010, 13 december 2010, 8 juli 2013 en 18 november 2013.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:
- de resultatenrekening;
- de verwerking van de resultatenrekening;
- de budgettaire rekening;
- de verwerking van de budgettaire rekening;
- de ESR-rekening;
- de balans;
- de toelichting van de balans.

3. Resultaten 2017

3.1. Het economisch resultaat

Het economisch resultaat wordt afgeleid uit de economische boekhouding en wordt weergegeven in de resultatenrekening van de Vlaamse Ombudsdienst. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van de Vlaamse Ombudsdienst voor het boekjaar 2017 bedraagt 218.054,64 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten		1.995.765,71
+ Omzet	0,00	
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.995.765,71	
– Diensten en diverse goederen		396.715,28
– Bezoldigingen		1.371.026,02
– Afschrijvingen en waardeverminderingen		9.946,77
Bedrijfsresultaat		218.077,64
+ Financiële opbrengsten		0,00
– Financiële kosten		23,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		218.054,64
+ Uitzonderlijke opbrengsten		0,00
– Uitzonderlijke kosten		0,00
Winst/verlies van het boekjaar		218.054,64

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had de Vlaamse Ombudsdienst een overgedragen winst van 100.563,48 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 218.054,64 euro voor 2017. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft de Vlaamse Ombudsdienst nog een over te dragen winst van 128.919,77 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2018.

Te bestemmen winst (verlies)		318.618,12
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	218.054,64	
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	100.563,48	
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)		189.698,35
Over te dragen winst (verlies)		128.919,77

3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat wordt afgeleid uit de begrotingsboekhouding en wordt weergegeven in de budgettaire rekening van de Vlaamse Ombudsdienst.

Formule te bestemmen budgettair resultaat

+ ontvangsten (som van alle ontstane vorderingen, niet noodzakelijk geïnd)
– uitgaven (som van alle schulden, niet noodzakelijk betaald)
– goederenontvangsten (ontvangen goederen of diensten, nog niet gefactureerd)
+ overgedragen budget 2016 (overgedragen bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– overdracht budget naar 2018 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 189.698,35 euro.

Inkomsten	1.995.765,71
Uitgaven	-1.777.494,91
kolom goederenontvangsten 2017	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2016	152.191,21
– Overdracht po's en restbudget naar 2018	-180.763,66
Te bestemmen budgettair resultaat	189.698,35

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt 189.698,35 euro.

De begroting van het jaar x voorziet aan de ontvangstenzijde steeds de volledige onttrekking van de onbestemde reserves die beschikbaar zijn op het moment van de opmaak van de begroting in het jaar x-1. De onbestemde reserves worden dus steeds opnieuw ingeschreven als een financieringsbron van de begroting. Het uitgaven- en ontvangstenbudget zijn hierdoor in evenwicht. De effectieve onttrekking wordt niet afzonderlijk uitgevoerd en maakt deel uit van de budgettaire resultaatsverwerking. Op het einde van het boekjaar wordt het budgettair resultaat berekend en wordt het saldo toegevoegd (overschot) of onttrokken (tekort) aan de onbestemde reserves. Het budgettair resultaat 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt 189.698,35 euro en werd aan de onbestemde reserves toegevoegd.

Te bestemmen budgettair resultaat		189.698,35
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00	
—> Andere rechthebbenden	0,00	
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-189.698,35	
Budgettair resultaat na bestemming		0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 315.829,03 euro. Hiervan is 55.409,32 euro gereserveerd als financiering van de begroting 2018 en het saldo voor de begroting 2019.

3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat

Hierna wordt de aansluiting tussen de budgettaire en economische boekhouding aangetoond.

Economisch resultaat	218.054,64
Investeringen (–), worden budgettair voor 100% aangerekend	-3.852,01
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	9.946,77
+ Overgedragen po's & budget 2016	152.191,21
– Overdracht po's en restbudget naar 2018	-180.763,66
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	-5.878,60
Budgettair resultaat	189.698,35

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2017

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het budgettair resultaat na bestemming aangetoond.

Budgettair resultaat na bestemming	0,00	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-437.715,88	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	106.366,40	
Onbestemde reserves	315.829,03	
Over te dragen uitgaven +1	180.763,66	
	165.243,21	
Thesauriestand op 31 december 2017 (bank + kas)	165.243,21	aansluiting OK

3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2017

De Vlaamse Ombudsdienst is ESR-plichtig en bezorgt de nodige informatie aan de medewerkers van het Departement Financiën en Begroting van de Vlaamse overheid. De rapportering gebeurt aan de hand van een rapporteringstool van de Vlaamse overheid waartoe de dienst Financiën toegang heeft verkregen. De rapportering is gebaseerd op ESR-codes. De grootboekrekeningen werden gekoppeld aan de juiste ESR-code. Hiervoor werd beroep gedaan op expertise van de Vlaamse overheid.

Het ESR-resultaat voor 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 224.149,40 euro.

ESR-CODE	**ESR-BESCHRIJVING**	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	207.047,99
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	9.487,71
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.986.278,00
	TOTAAL ONTVANGSTEN	2.202.813,70
11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	1.031.805,25
11.12	overige bezoldigingselementen	147.629,69
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	137.574,55
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	14.494,55
11.32	doorbetaling van loon	0,00
12.11	algemene werkingskosten	436.260,26
74.22	materieel	2.752,01
74.50	kunstwerken	1.100,00
03.22	over te dragen overschot van het boekjaar	431.197,39
	TOTAAL UITGAVEN	2.202.813,70
	ESR-RESULTAAT	224.149,40

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het ESR-resultaat aangetoond.

	overgedragen overschotten vorige boekjaren	207.047,99
(rek 50/58)	liquide middelen	165.243,21
(rek 40/41)	vorderingen	1.000,00
(rek 490/491)	overlopende rekeningen actief	436.715,88
(rek 44)	leveranciers	-61.889,52
(rek 47/48)	onkosten personeel + overige schulden	-74,50
(rek 444)	te ontvangen facturen	0,00
(rek 45)	schulden belast, bezold, RSZ incl. voorz VG	-109.797,68
(rek 492/493)	overlopende rekeningen passief	0,00
	over te dragen overschot van het boekjaar	431.197,39

4. De balans per 31 december 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2017 wordt afgesloten met een balanstotaal van 643.754,88 euro tegenover 479.032,07 euro einde 2016, dit is een stijging van 164.722,81 euro.

4.2. Toelichting

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2017 werd er een nieuwe laptop aangekocht. Het meubilair werd uitgebreid met 2 zit-sta bureaus en er werd ook geïnvesteerd in een kunstwerk van Rudy Pillen voor een bedrag van 1100 euro. Er werd geopteerd om de frankeermachine buiten gebruik te stellen en geen nieuwe aan te kopen.

Handelsvorderingen en overige vorderingen

Het abonnement met Cambio autodelen is nog actief in 2017. Hiervoor werd er een bedrag van 1000 euro gestort als waarborg.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2017 van de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 165.243,21 euro. De kas werd afgeschaft.

Overlopende rekeningen actief

Opbrengsten die slechts in de loop van een volgend boekjaar zullen worden geïnd, maar die betrekking hebben op een verstreken boekjaar. Het betreft nog te ontvangen werkingstoelagen voor een bedrag van 434.550,00 euro en verzekeringen voor een bedrag van 2.165,88 euro die in 2018 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het budgettair resultaat van 2015 voor een bedrag van 70.721,36 euro werd in 2016 naar de onbestemde reserves geboekt. In 2017 werd het voorzien voor de financiering van de begroting 2017 van de Vlaamse Ombudsdienst. Aangezien het

te bestemmen budgettair resultaat reeds positief was, werd het voorziene bedrag van 70.721,36 niet onttrokken aan de onbestemde reserves.

Het beginsaldo op 1 januari 2017 van de onbestemde reserves bedroeg 126.130,68 euro: 70.721,36 euro was voorzien voor de financiering van de begroting 2017 en 55.409,32 voor de begroting van 2018. Door boeking van het budgettair resultaat van 2017 voor een bedrag van 189.698,35 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2017 315.829,03 euro. Een bedrag van 260.419,71 euro (55.409,32 reeds voorzien in de begroting 2018) kan aangewend worden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2019. Dit wordt meegedeeld aan het Vast Bureau.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2017. Het openstaande saldo bedroeg 61.889,52 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2018.

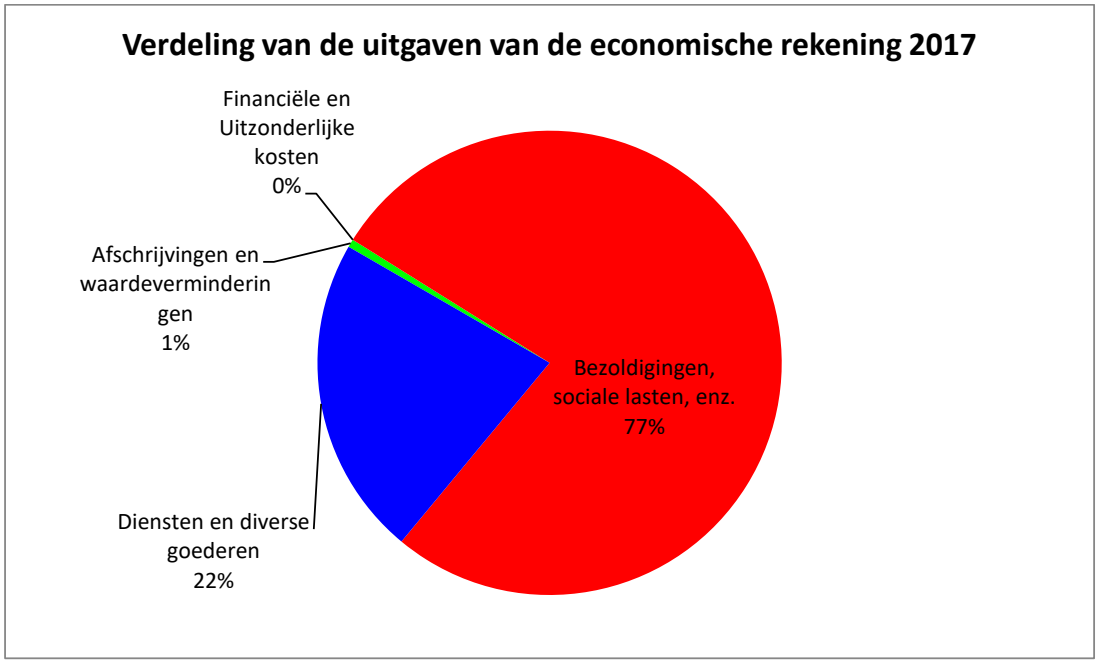
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Het betreft alle nog niet betaalde schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten op 31 december 2017. Het saldo bedraagt 109.797,68 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 65.395,30 euro. Deze voorziening werd aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en wordt uitbetaald in het volgende boekjaar. De andere schulden worden in het eerste kwartaal van 2018 betaald.

Overige schulden

Het betreft nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 74,50 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze werden begin 2018 betaald.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening



De economische uitgaven voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2017 1.777.711,07 euro. Deze grafiek toont aan naar welke economische bestedingscategorieën deze uitgaven zijn gegaan.

6. Controle door het Rekenhof

De rekening is gecontroleerd door het Rekenhof, in toepassing van het protocol van 4 juli 2006 tussen het Vlaams Parlement en het Rekenhof betreffende de invoering van een controle door het Rekenhof op de rekeningen van het Vlaams Parlement en van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen, goedgekeurd door het Vast Bureau van 3 juli 2006 en goedgekeurd door het Rekenhof.

7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement

De rekening 2017 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

BIJLAGE 1:
Balans en resultatenrekening 2017

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
1000000	**********			
1000000	********* A K T I V A *********			
1000000	**********			
1010000	V A S T E A K T I V A			
1013000	MATERIELE VASTE AKTIVA			
1013070	KANTOORMEUBILAIR			
1013070	230100 FaX en telefoniemateriaal	19.129,59	19.129,59	0,00
1013070	230109 Geboekte afschrijvingen op fax en tele-foniemateriaal	18.866,96-	18.684,72-	182,24-
1013070		262,63	444,87	182,24-
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informatica-materiaal	9.447,98-	9.447,98-	0,00
1013080	230310 Desktop	2.004,23	1.039,91	964,32
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	605,40-	1.039,91-	434,51
1013080	230330 Laptop	20.312,71	19.802,82	509,89
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	10.680,12-	14.617,58-	3.937,46
1013080	230340 Printer	1.436,19	1.959,68	523,49-
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	641,39-	868,92-	227,53
1013080	230360 Scherm	2.329,76	2.907,32	577,56-
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.329,76-	2.907,32-	577,56
1013080		11.826,22	6.276,00	5.550,22
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	230400 Ander bureaumateriaal	1.210,00	1.210,00	0,00
1013020	230409 Geboekte afschrijvingen op ander bureau-materiaal	1.180,15-	938,00-	242,15-
1013020	231100 Kleine toestellen	4.400,12	4.400,12	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toe-stellen	4.387,57-	4.234,91-	152,66-
1013020	231200 Machines	5.091,68	5.091,68	0,00
1013020	231209 Geboekte afschrijvingen op machines	2.135,56-	1.626,36-	509,20-
1013020		2.998,52	3.902,53	904,01-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	72.528,11	74.255,91	1.727,80-
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureau-meubilair	51.613,60-	50.830,35-	783,25-
1013030	240200 Ander meubilair	1.270,66	1.270,66	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubi-lair	681,99-	578,79-	103,20-
1013030		21.503,18	24.117,43	2.614,25-
1013110	KUNSTWERKEN			
1013110	260100 Kunstwerken	10.300,00	2.300,00	8.000,00
1013110		10.300,00	2.300,00	8.000,00
1013000		46.890,55	37.040,83	9.849,72
1010000		46.890,55	37.040,83	9.849,72

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020200	VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR			
1020210	HANDELSVORDERINGEN			
1020210	400000 Klanten	0,00	1,00	1,00-
1020210		0,00	1,00	1,00-
1020220	OVERIGE VORDERINGEN			
1020220	418000 Borgtochten bet in contanten (leveran-ciers)	1.000,00	1.000,00	0,00
1020220		1.000,00	1.000,00	0,00
1020200		1.000,00	1.001,00	1,00-
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550201 Belfius R/C - ombudsdienst	116.141,52	152.375,44	36.233,92-
1020400		116.141,52	152.375,44	36.233,92-
1020000		117.141,52	153.376,44	36.234,92-
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	315.000,00	485.000,00	170.000,00-
1030000		315.000,00	485.000,00	170.000,00-
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	479.032,07	675.417,27	196.385,20-
2000000	**********			
2000000	******* P A S S I V A **********			
2000000	**********			
2010000	K A P I T A A L E N R E S E R V E S			
2010100	KAPITAAL			
2011010	BEGINKAPITAAL			
2011010	100000 Beginkapitaal op ../../....	27.244,38-	27.244,38-	0,00
2011010		27.244,38-	27.244,38-	0,00
2010100		27.244,38-	27.244,38-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	126.130,68-	105.309,38-	20.821,30-
2010310		126.130,68-	105.309,38-	20.821,30-
2010300		126.130,68-	105.309,38-	20.821,30-
2010350	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	78.523,89	110.721,36-	189.245,25
2010350	140200 Overgedragen winst vorige boekjaren	179.087,37-	179.087,37-	0,00
2010350		100.563,48-	289.808,73-	189.245,25
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES			
2010400		0,00	0,00	0,00
2010000		253.938,54-	422.362,49-	168.423,95
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	47.048,20-	21.515,54-	25.532,66-
2020110		47.048,20-	21.515,54-	25.532,66-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
2020110		47.048,20-	21.515,54-	25.532,66-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	510,48-	157,40-	353,08-
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	144,46	0,00	144,46
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	30.460,99-	24.869,15-	5.591,84-
2020120	454101 RSZ_afrekening	35.868,13-	13.684,30-	22.183,83-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	21,60-	36,18-	14,58
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	332,37	0,00	332,37
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	71.273,90-	58.048,73-	13.225,17-
2020120	458100 Andere inhoudingen op bezoldigingen	0,00	132.837,11-	132.837,11
2020120		137.658,27-	229.632,87-	91.974,60
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten perso-neel	90,60-	592,49-	501,89
2020130	473000 Schuld uit bestemming van resultaat	40.000,00-	0,00	40.000,00-
2020130		40.090,60-	592,49-	39.498,11-
2020100		224.797,07-	251.740,90-	26.943,83
2020000		224.797,07-	251.740,90-	26.943,83
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	187,46-	1.313,88-	1.126,42
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	109,00-	0,00	109,00-
2030000		296,46-	1.313,88-	1.017,42
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	479.032,07-	675.417,27-	196.385,20
3000000	**********			
3000000	*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***			
3000000	**********			
3010000	BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3011000	OMZET			
3011000	- - - - -			
3011000	700106 verkoop diverse diensten	15.000,00-	0,00	15.000,00-
3011000		15.000,00-	0,00	15.000,00-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.783.688,00-	1.668.939,00-	114.749,00-
3014000	741107 Terugbetaling personeelskosten	0,00	14.598,52-	14.598,52
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	0,00	522,70-	522,70
3014000		1.783.688,00-	1.684.060,22-	99.627,78-
3010000		1.798.688,00-	1.684.060,22-	114.627,78-
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	103.387,67	103.423,97	36,30-
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.444,90	2.010,69	565,79-
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	750,00	0,00	750,00

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties,machines	508,93	502,83	6,10
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	11.196,79	11.491,55	294,76-
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	2.488,75	2.659,95	171,20-
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	1.855,92	835,24	1.020,68
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	995,59	443,37	552,22
3022000	612212 duurzame goederen	2.233,93	1.328,58	905,35
3022000	612303 ander drukwerk	11.841,24	10.238,00	1.603,24
3022000	613201 consultancy informatica	35.617,63	42.761,56	7.143,93-
3022000	613202 andere prestaties	15.235,50	10.043,00	5.192,50
3022000	613205 vertaalwerk	2.821,09	2.580,76	240,33
3022000	613206 opleiding	7.993,38	7.042,66	950,72
3022000	613207 interne en eXterne werving	0,00	9.451,94	9.451,94-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	14.191,71	11.576,39	2.615,32
3022000	614002 transportkosten	0,00	396,92	396,92-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, adver- tenties, films	162.003,97	26.261,45	135.742,52
3022000	615102 geschenken en bloemen	1.767,49	978,62	788,87
3022000	615103 recepties	6.301,88	6.184,39	117,49
3022000	615104 lunchkosten	6.218,98	3.936,91	2.282,07
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	1.768,25	2.485,73	717,48-
3022000	616101 portkosten	42,16	32,64	9,52
3022000	616102 vaste Telefonie	8.252,40	7.925,81	326,59
3022000	616103 mobiele Telefonie	2.542,69	1.604,65	938,04
3022000	618101 bijdrage aan DMW	6.902,30	9.087,39	2.185,09-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secre- tariaat	82.276,72	82.276,72	0,00
3022000		490.639,87	357.561,72	133.078,15
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- -			
3023000	620301 salaris personeel	1.048.563,83	959.588,68	88.975,15
3023000	620303 vakantiegeld	74.644,46	62.608,02	12.036,44
3023000	620304 eindejaarstoelage	53.274,36	53.007,41	266,95
3023000	620305 schooltoelage	13.865,32	15.720,67	1.855,35-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	39.093,57	36.809,14	2.284,43
3023000	620307 andere vergoedingen	8.135,52	2.880,00	5.255,52
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	126.147,82	109.660,21	16.487,61
3023000	620309 verzekeringen	10.622,67	15.043,58	4.420,91-
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	58.048,73-	54.813,16-	3.235,57-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	71.273,90	58.048,73	13.225,17
3023000		1.387.572,72	1.258.553,28	129.019,44
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630106 Afschrijvingen op faX en telefonie- materiaal	182,24	101,85	80,39

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.614,36	3.686,55	927,81
3024000	630109 Afschrijvingen op ander bureaumateriaal	242,15	242,14	0,01
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	152,66	152,67	0,01-
3024000	630111 Afschrijvingen op machines	509,20	509,19	0,01
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	3.064,05	2.475,87	588,18
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	103,20	103,19	0,01
3024000		8.867,86	7.271,46	1.596,40
3020000		1.887.080,45	1.623.386,46	263.693,99
3020000		88.392,45	60.673,76-	149.066,21
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	0,00	2,75	2,75-
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	33,50	63,42	29,92-
3053000		33,50	66,17	32,67-
3050000		33,50	66,17	32,67-
3050000		88.425,95	60.607,59-	149.033,54
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3074000	MEERWAARDEN BIJ DE REALISATIE VAN			
3074000	VASTE AKTIVA			
3074000	763100 Meerwaarden op de realisatie van vaste activa	2,00-	2,00-	0,00
3074000		2,00-	2,00-	0,00
3070000		2,00-	2,00-	0,00
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	0,00	105.309,38	105.309,38-
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	0,00	132.958,74-	132.958,74
3086000		0,00	27.649,36-	27.649,36
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLIESSALDO			
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR			
3015110	TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
3015110		0,00	0,00	0,00
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	692100 Toevoeging aan de onbestemde reserves	126.130,68	0,00	126.130,68
3015120	693100 Over te dragen winst	100.563,48	193.568,33	93.004,85-
3015120	696100 Andere rechthebbenden	80.000,00	40.000,00	40.000,00
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boek-jaar	289.808,73-	145.309,38-	144.499,35-
3015120	792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	105.309,38-	0,00	105.309,38-

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2017 voor resultaatsverwerking

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.986.278	0	-1.986.278	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/741108 Terugbetaling materiële kosten	0	0	0	-9.488	0	0	0	0	0	9.488	0
Totaal	0	-1.986.278	0	-1.995.766	0	0	0	0	0	9.488	0

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0	103.388	0	103.388	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0	5.000	0	1.274	0	0	0	0	0	3.726	75
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	500	0	7	0	0	0	0	0	493	99
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	760	0	751	0	0	0	0	0	9	1
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	13.500	0	11.250	0	0	0	0	0	2.250	17
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	3.500	0	2.478	0	0	0	0	0	1.022	29
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	3.250	0	1.829	0	0	0	0	0	1.421	44
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	558	2.500	0	786	0	0	0	0	0	2.272	74
VOMB/612303 ander drukwerk	0	9.000	-190	4.820	0	0	0	0	0	3.991	45
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	45.000	0	6.050	0	0	0	0	0	38.950	87
VOMB/613201 consultancy informatica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/613202 andere prestaties	0	100	0	23	0	0	0	0	0	77	77
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	2.500	0	720	0	0	0	0	0	1.780	71
VOMB/613206 opleiding	0	3.500	0	2.948	0	0	0	0	0	552	16
VOMB/613207 interne en externe werving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	19.000	0	18.673	0	0	0	0	0	327	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000	0	795	0	0	0	0	0	1.205	60
VOMB/615103 recepties	0	8.500	0	5.453	0	0	0	0	0	3.047	36
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000	0	4.262	0	0	0	0	0	2.738	39
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	18.000	0	11.447	0	0	0	0	0	6.553	36
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	2.000	-123	310	0	0	0	0	0	1.567	83
VOMB/616102 vaste telefonie	0	10.000	0	8.601	0	0	0	0	0	1.399	14
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	5.500	0	1.982	0	0	0	0	0	3.518	64
VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000	0	0	0	0	0	0	0	8.000	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	10.000	0	8.210	0	0	0	0	0	1.790	18
VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee	0	83.000	0	82.277	0	0	0	0	0	723	1
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.111.000	0	1.031.805	0	0	0	0	0	79.195	7
VOMB/620303 vakantiegeld	0	72.000	0	70.605	0	0	0	0	0	1.395	2
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	62.000	0	59.589	0	0	0	0	0	2.411	4
VOMB/620305 schooltoelage	0	17.000	0	14.495	0	0	0	0	0	2.505	15
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	44.000	0	39.522	0	0	0	0	0	4.478	10
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	24.000	0	23.314	0	0	0	0	0	686	3
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	144.000	0	126.825	0	0	0	0	0	17.175	12
VOMB/620309 verzekeringen	0	13.000	0	10.750	0	0	0	0	0	2.250	17
VOMB/IV0001 Aankoop burotica	1.835	12.000	0	1.229	0	0	0	0	0	12.606	91
VOMB/IV0602 Meubilair	5.000	5.000	-8.477	1.523	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	974	500	-1.474	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	5.603	42.000	-15.411	32.192	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	21	20.000	-20.021	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0005 Anders werken	656	5.000	-3.240	2.415	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0006 1700	3.300	0	0	0	0	0	0	0	0	3.300	100
VOMB/PL0604 Website	81.588	0	-81.588	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	52.656	120.000	-50.239	84.898	0	0	0	0	0	37.519	31
Totaal	152.191	2.056.998	-180.764	1.777.495	0	0	0	0	0	250.931	12

BIJLAGE 3:
Budgettaire rekening 2017 na resultaatsverwerking

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.986.278	0	-1.986.278	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/741108 Terugbetaling materiële kosten	0	0	0	-9.488	0	0	0	0	0	9.488	0
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-70.720	0	0	0	0	0	0	0	-70.720	100
Totaal	0	-2.056.998	0	-1.995.766	0	0	0	0	0	-61.232	3

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0	103.388	0	103.388	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0	5.000	0	1.274	0	0	0	0	0	3.726	75
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	500	0	7	0	0	0	0	0	493	99
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	760	0	751	0	0	0	0	0	9	1
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	13.500	0	11.250	0	0	0	0	0	2.250	17
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	3.500	0	2.478	0	0	0	0	0	1.022	29
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	3.250	0	1.829	0	0	0	0	0	1.421	44
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	558	2.500	0	786	0	0	0	0	0	2.272	74
VOMB/612303 ander drukwerk	0	9.000	-190	4.820	0	0	0	0	0	3.991	45
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	45.000	0	6.050	0	0	0	0	0	38.950	87
VOMB/613201 consultancy informatica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/613202 andere prestaties	0	100	0	23	0	0	0	0	0	77	77
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	2.500	0	720	0	0	0	0	0	1.780	71
VOMB/613206 opleiding	0	3.500	0	2.948	0	0	0	0	0	552	16
VOMB/613207 interne en externe werving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	19.000	0	18.673	0	0	0	0	0	327	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000	0	795	0	0	0	0	0	1.205	60
VOMB/615103 recepties	0	8.500	0	5.453	0	0	0	0	0	3.047	36
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000	0	4.262	0	0	0	0	0	2.738	39
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	18.000	0	11.447	0	0	0	0	0	6.553	36
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	2.000	-123	310	0	0	0	0	0	1.567	83
VOMB/616102 vaste telefonie	0	10.000	0	8.601	0	0	0	0	0	1.399	14
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	5.500	0	1.982	0	0	0	0	0	3.518	64
VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000	0	0	0	0	0	0	0	8.000	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	10.000	0	8.210	0	0	0	0	0	1.790	18
VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee	0	83.000	0	82.277	0	0	0	0	0	723	1
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.111.000	0	1.031.805	0	0	0	0	0	79.195	7
VOMB/620303 vakantiegeld	0	72.000	0	70.605	0	0	0	0	0	1.395	2
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	62.000	0	59.589	0	0	0	0	0	2.411	4
VOMB/620305 schooltoelage	0	17.000	0	14.495	0	0	0	0	0	2.505	15
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	44.000	0	39.522	0	0	0	0	0	4.478	10
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	24.000	0	23.314	0	0	0	0	0	686	3
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	144.000	0	126.825	0	0	0	0	0	17.175	12
VOMB/620309 verzekeringen	0	13.000	0	10.750	0	0	0	0	0	2.250	17
VOMB/692100 Toevoeging aan de onbestemde r	0	0	0	189.698	0	0	0	0	0	-189.698	0

VOMB/IV0001 Aankoop burotica	1.835	12.000	0	1.229	0	0	0	0	0	12.606	91
VOMB/IV0602 Meubilair	5.000	5.000	-8.477	1.523	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	974	500	-1.474	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	5.603	42.000	-15.411	32.192	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	21	20.000	-20.021	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0005 Anders werken	656	5.000	-3.240	2.415	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0006 1700	3.300	0	0	0	0	0	0	0	0	3.300	100
VOMB/PL0604 Website	81.588	0	-81.588	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	52.656	120.000	-50.239	84.898	0	0	0	0	0	37.519	31
Totaal	152.191	2.056.998	-180.764	1.967.193	0	0	0	0	0	61.232	3