



Vlaams
Parlement

ingediend op **45** (2019-2020) – Nr. 1
21 oktober 2019 (2019-2020)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst

over 2018

INHOUD

1. Voorwoord	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening	3
3. Resultaten 2018.....	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 2018.....	6
3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2018.....	6
4. De balans per 31 december 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst	7
4.1. Inleiding	7
4.2. Toelichting	7
5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening	9
6. Controle door het Rekenhof	9
7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.....	9
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2018.....	11
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2018 voor resultaatsverwerking	17
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2018 na resultaatsverwerking.....	23

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2018 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 in 2018 draaide de ombudsman opnieuw rond de 2 miljoen euro, waarmee nu dus al bijna 10 jaar lang een duidelijke streep werd getrokken onder een eerdere periode van meer dan 10 jaar van almaar stijgende uitgaven sedert de oprichting van de Vlaamse Ombudsdienst in 1998 tot 2009.

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

Nu de overgedragen bevoegdheden sedert de laatste staatshervorming op volle kruissnelheid komen en zich dit ook vertaalt in de algemene begroting van de Vlaamse overheid, stijgt ook de workload bij de Vlaamse Ombudsdienst (zie het legislatuuroverzicht in het jaarverslag 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst op www.vlaamseombudsdienst.be). Voorts bewandelt de Vlaamse Ombudsdienst nieuwe wegen met onder andere een steeds verder uitbreidende mensenrechtenwerking onder impuls van de Genderkamer (meldingen media en cultuur kwamen er recent bij) en groeiend succes van de Lokale Kamer (de ombudsman is ondertussen tegelijk ook lokaal ombudsman in de gemeenten Kortrijk en Pelt en andere gemeenten maken zich dezer dagen op om eveneens aan te sluiten). Een en ander is ondertussen vertaald in een aan de gang zijnde uitbreiding van mensen en middelen en zal dus ook zichtbaar zijn in de rekening 2019.

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 2018, 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, 20 juni 2013, 18 november 2013 en 22 oktober 2018.

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 2018

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 2018 bedraagt 309.101,52 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten	1.953.725,00
+ Omzet	4.725,00
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.949.000,00
– Diensten en diverse goederen	392.136,27
– Bezoldigingen	1.243.343,63
– Afschrijvingen en waardeverminderingen	9.117,58
Bedrijfsresultaat	309.127,52
+ Financiële opbrengsten	0,00
– Financiële kosten	26,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	309.101,52
+ Uitzonderlijke opbrengsten	0,00
– Uitzonderlijke kosten	0,00
Winst/verlies van het boekjaar	309.101,52

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had de Vlaamse Ombudsdienst een overgedragen winst van 128.919,77 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 309.101,52 euro voor 2018. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft de Vlaamse Ombudsdienst nog een over te dragen winst van 219.144,47 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2019.

Te bestemmen winst (verlies)	438.021,29
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	309.101,52
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	128.919,77
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)	218.876,82
Over te dragen winst (verlies)	219.144,47

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 2017 (overgedragen bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget naar 2019 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 218.876,82 euro.

Inkomsten	1.953.725,00
Uitgaven	-1.638.790,13
kolom goederenontvangsten 2018	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2017	180.763,66
- Overdracht po's en restbudget naar 2019	-276.821,71
Te bestemmen budgettair resultaat	218.876,82

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt 218.876,82 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 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt 218.876,82 euro en werd aan de onbestemde reserves toegevoegd.

Te bestemmen budgettair resultaat	218.876,82
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00
—> Andere rechthebbenden	0,00
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-218.876,82
Budgettair resultaat na bestemming	0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 505.527,38 euro. Hier- van is 260.419,71 euro gereserveerd als financiering van de begroting 2019 en het saldo voor de begroting 2020.

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	309.101,52
Investerings (-), worden budgettair voor 100% aangerekend	-3.207,74
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	9.117,58
+ Overgedragen po's & budget 2017	180.763,66
- Overdracht po's en restbudget naar 2019	-276.821,71
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	-76,49
Budgettair resultaat	218.876,82

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2018

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

Budgettair resultaat na bestemming	218.876,82	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-721.890,94	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	131.443,18	
Onbestemde reserves	315.829,03	
Over te dragen uitgaven +1	276.821,71	
	<u>221.079,80</u>	
		aansluiting OK
Thesauriestand op 31 december 2018 (bank + kas)	221.079,80	

3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2018

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 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 315.011,36 euro.

ESR-CODE	ESR-BESCHRIJVING	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	431.197,39
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	4.725,00
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.949.000,00
	TOTAAL ONTVANGSTEN	<u>2.384.922,39</u>
11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	940.810,32
11.12	overige bezoldigingselementen	119.270,64
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	132.986,73
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	15.202,55
12.11	algemene werkingskosten	427.235,66
74.22	materieel	3.207,74
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	746.208,75
	TOTAAL UITGAVEN	<u>2.384.922,39</u>
ESR-RESULTAAT		315.011,36

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

	overgedragen overschotten vorige boekjaren	431.197,39
(rek 50/58)	liquide middelen	221.079,80
(rek 40/41)	vorderingen	1.890,94
(rek 490/491)	overlopende rekeningen actief	720.000,00
(rek 44)	leveranciers	-39.682,87
(rek 47/48)	onkosten personeel + overige schulden	-931,35
(rek 444)	te ontvangen facturen	-6.131,22
(rek 45)	schulden belast, bezold, RSZ incl. voorz VG	-148.962,27
(rek 492/493)	overlopende rekeningen passief	-1.054,28
	over te dragen overschot van het boekjaar	746.208,75

4. De balans per 31 december 2018 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een balanstotaal van 977.856,69 euro tegenover 643.754,88 euro einde 2017, dit is een stijging van 334.101,81 euro.

4.2. Toelichting

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2018 werden er twee nieuwe laptops aangekocht en het meubilair werd uitgebreid met twee zit-stabureaus. Het Bureau van het Vlaams Parlement besliste eind 2013 om verouderd IT-materiaal aan te bieden aan de humanitaire organisatie Close the Gap, dit is een Belgische non-profitorganisatie die de digitale kloof tussen Westerse landen en ontwikkelingslanden tracht te dichten. In 2010 werd de organisatie erkend door de Verenigde Naties als een United Nations NGO. De organisatie geeft IT-materiaal een nieuw leven. De Vlaamse Ombudsdienst schonk in 2018 een desktop en vier laptops aan deze organisatie.

Handelsvorderingen en overige vorderingen

Het betreft een openstaande vordering van de dienst Maatschappelijk Welzijn die begin 2019 werd betaald. Het abonnement met Cambio autodelen is nog actief in 2019. Hiervoor werd er een bedrag van 1000 euro gestort als waarborg.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2018 van de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 221.079,80 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 720.000,00 euro die in 2019 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het beginsaldo op 1 januari 2018 van de onbestemde reserves bedroeg 315.829,03 euro: 55.409,32 euro was voorzien voor de financiering van de begroting 2018 en 260.419,71 euro voor de begroting van 2019. Aangezien het te bestemmen budgettair resultaat van 2018 reeds positief was, werd het voorziene bedrag van 55.409,32 euro niet onttrokken aan de onbestemde reserves.

Door boeking van het budgettair resultaat van 2018 voor een bedrag van 218.876,82 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2018 534.705,85 euro. Een bedrag van 274.286,14 euro (260.419,71 euro reeds voorzien in de begroting 2019) kan aangewend worden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2020. Dit wordt meegedeeld aan het Vast Bureau.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2018. Het openstaande saldo bedroeg 39.682,87 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2019.

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 2018. Het saldo bedraagt 148.962,27 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 65.318,81 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 2019 betaald.

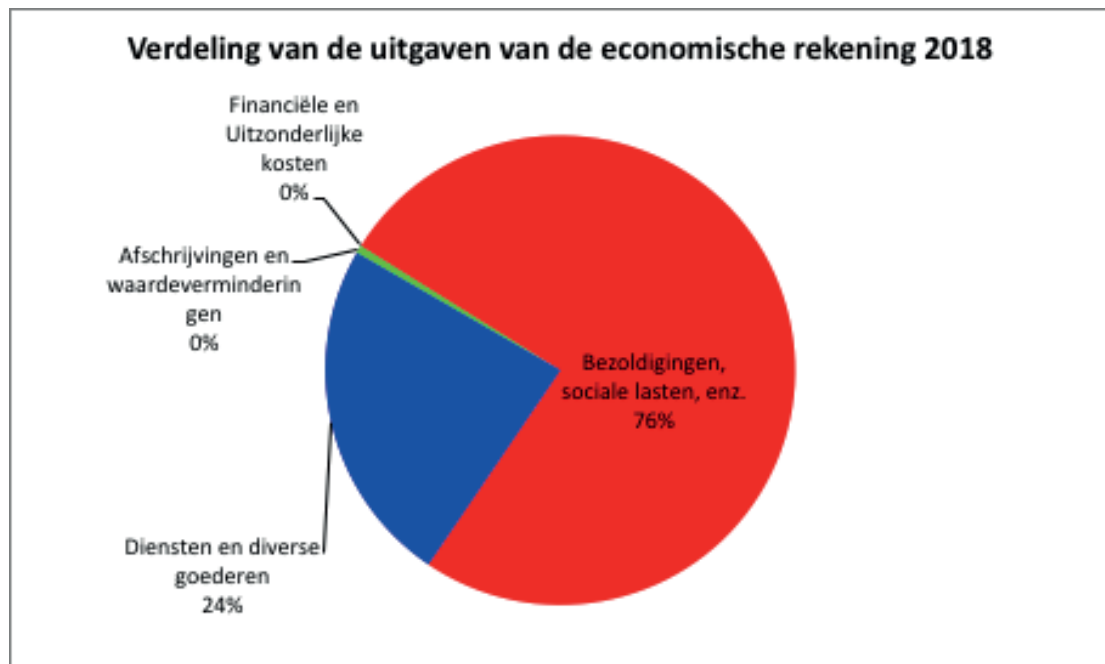
Overige schulden

Het betreft nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 931,35 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen in dienstopdracht. Deze werden begin 2019 betaald.

Overlopende rekeningen passief

De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 6.131,22 euro aan kosten die pas in 2019 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2018. Op de balanspost 'Toe te rekenen kosten' werd een bedrag geboekt van 1054,28 euro voor verzekeringskosten 2018.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening



De economische uitgaven voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2018 1.644.623,48 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 2018 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

BIJLAGE 1:
Balans en resultatenrekening 2018

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 telefoniemateria	19.129,59-	19.049,20-	80,39-
1013070		0,00	80,39	80,39-
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	9.447,98-	9.447,98-	0,00
1013080	230310 Desktop	1.842,62	2.004,23	161,61-
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	1.335,63-	1.051,32-	284,31-
1013080	230330 Laptop	19.811,86	21.541,82	1.729,96-
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	16.587,29-	15.762,68-	824,61-
1013080	230340 Printer	1.436,19	1.436,19	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.420,68-	1.053,66-	367,02-
1013080	230360 Scherm	2.329,76	2.329,76	0,00
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.329,76-	2.329,76-	0,00
1013080		3.747,07	7.114,58	3.367,51-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	230400 Ander bureaumateriaal	1.210,00	1.210,00	0,00
1013020	230409 Geboekte afschrijvingen op ander bureaumateriaal	1.210,00-	1.210,00-	0,00
1013020	231100 Kleine toestellen	1.798,62	1.798,62	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.798,62-	1.798,62-	0,00
1013020	231200 Machines	5.091,68	5.091,68	0,00
1013020	231209 Geboekte afschrijvingen op machines	3.153,95-	2.644,75-	509,20-
1013020		1.937,73	2.446,93	509,20-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	75.472,13	74.051,01	1.421,12
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	58.053,27-	54.782,61-	3.270,66-
1013030	240200 Ander meubilair	1.270,66	1.270,66	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	888,37-	785,17-	103,20-
1013030		17.801,15	19.753,89	1.952,74-
1013110	KUNSTWERKEN			
1013110	260100 Kunstwerken	11.400,00	11.400,00	0,00
1013110		11.400,00	11.400,00	0,00
1013000		34.885,95	40.795,79	5.909,84-
1010000		34.885,95	40.795,79	5.909,84-
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	890,94	0,00	890,94
1020210		890,94	0,00	890,94
1020220	OVERIGE VORDERINGEN			
1020220	418000 Borgtochten bet in contanten (leveranciers)	1.000,00	1.000,00	0,00
1020220		1.000,00	1.000,00	0,00
1020200		1.890,94	1.000,00	890,94
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550201 Belfius R/C - ombudsdienst	221.079,80	165.243,21	55.836,59
1020400		221.079,80	165.243,21	55.836,59
1020000		222.970,74	166.243,21	56.727,53
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	720.000,00	436.715,88	283.284,12
1030000		720.000,00	436.715,88	283.284,12
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	977.856,69	643.754,88	334.101,81
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	534.705,85-	315.829,03-	218.876,82-
2010310		534.705,85-	315.829,03-	218.876,82-
2010300		534.705,85-	315.829,03-	218.876,82-
2010350	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	219.144,47-	128.919,77-	90.224,70-
2010350		219.144,47-	128.919,77-	90.224,70-
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES			
2010400		0,00	0,00	0,00
2010000		781.094,70-	471.993,18-	309.101,52-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	39.682,87-	61.889,52-	22.206,65
2020110		39.682,87-	61.889,52-	22.206,65
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	0,00	19,95-	19,95
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing fiche 274	29.754,33-	28.436,33-	1.318,00-
2020120	454101 RSZ afrekening	53.358,46-	16.709,99-	36.648,47-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	530,67-	25,00-	505,67-
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	0,00	788,89	788,89-
2020120	456101 Vakantiegeld x1	65.318,81-	65.395,30-	76,49
2020120		148.962,27-	109.797,68-	39.164,59-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			

2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	931,35-	74,50-	856,85-
2020130		931,35-	74,50-	856,85-
2020100		189.576,49-	171.761,70-	17.814,79-
2020000		189.576,49-	171.761,70-	17.814,79-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	6.131,22-	0,00	6.131,22-
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	1.054,28-	0,00	1.054,28-
2030000		7.185,50-	0,00	7.185,50-
2000000	TOTAAL DER PASSIVA:	977.856,69-	643.754,88-	334.101,81-
3000000	*****			
3000000	*** RESULTATENREKENING ***			
3000000	*****			
3010000	BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3011000	OMZET			
3011000	- - - - -			
3011000	700105 verkoop diverse artikelen	4.725,00-	0,00	4.725,00-
3011000		4.725,00-	0,00	4.725,00-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.949.000,00-	1.986.278,00-	37.278,00
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	0,00	9.487,71-	9.487,71
3014000		1.949.000,00-	1.995.765,71-	46.765,71
3010000		1.953.725,00-	1.995.765,71-	42.040,71
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	103.387,67	103.387,67	0,00
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.345,59	1.274,13	71,46
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	337,48	6,60	330,88
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	0,00	750,93	750,93-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	10.242,49	11.249,60	1.007,11-
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	2.579,78	2.478,07	101,71
3022000	612204 kantoor materiaal (enkel gebruik PPI's)	963,35	1.810,76	847,41-
3022000	612206 andere verbruiks goederen	408,10	808,07	399,97-
3022000	612212 duurzame goederen	3.786,65	1.292,88	2.493,77
3022000	612303 ander drukwerk	8.474,01	4.819,64	3.654,37
3022000	613101 erelonen advocaten	5.946,79	6.050,00	103,21-
3022000	613201 consultancy informatica	26.878,76	32.192,41	5.313,65-
3022000	613202 andere prestaties	6.146,80	0,00	6.146,80
3022000	613205 vertaalwerk	4.560,26	720,44	3.839,82
3022000	613206 opleiding	6.705,45	2.947,75	3.757,70
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	15.733,12	18.827,23	3.094,11-
3022000	614002 transportkosten	0,00	18,15	18,15-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	63.300,34	84.897,51	21.597,17-
3022000	615102 geschenken en bloemen	1.663,85	794,73	869,12
3022000	615103 recepties	10.085,12	5.453,20	4.631,92
3022000	615104 lunchkosten	5.718,22	4.108,25	1.609,97
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	15.179,19	11.447,20	3.731,99
3022000	616101 portkosten	631,31	310,27	321,04
3022000	616102 vaste Telefontie	7.523,94	8.600,59	1.076,65-
3022000	616103 mobiele Telefontie	1.508,82	1.982,23	473,41-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	7.477,57	8.210,25	732,68-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	81.551,61	82.276,72	725,11-
3022000		392.136,27	396.715,28	4.579,01-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	940.810,32	1.031.805,25	90.994,93-
3023000	620303 vakantiegeld	64.495,66	70.604,98	6.109,32-
3023000	620304 eindejaarstoelage	52.451,47	59.588,99	7.137,52-
3023000	620305 schooltoelage	15.202,55	14.494,55	708,00
3023000	620306 reiskostenvergoeding	35.073,39	39.521,98	4.448,59-
3023000	620307 andere vergoedingen	2.400,00	23.314,32	20.914,32-
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	119.515,44	126.824,92	7.309,48-
3023000	620309 verzekeringen	13.471,29	10.749,63	2.721,66
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	65.395,30-	71.273,90-	5.878,60
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	65.318,81	65.395,30	76,49-
3023000		1.243.343,63	1.371.026,02	127.682,39-
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630106 Afschrijvingen op fax en telefoniemateriaal	80,39	182,24	101,85-
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	5.154,13	5.940,75	786,62-
3024000	630109 Afschrijvingen op ander bureaumateriaal	0,00	29,85	29,85-
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	0,00	12,55	12,55-
3024000	630111 Afschrijvingen op machines	509,20	509,19	0,01
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	3.270,66	3.169,01	101,65
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	103,20	103,18	0,02
3024000		9.117,58	9.946,77	829,19-
3020000		1.644.597,48	1.777.688,07	133.090,59-
3020000		309.127,52-	218.077,64-	91.049,88-
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	26,00	23,00	3,00
3053000		26,00	23,00	3,00
3050000		26,00	23,00	3,00
3050000		309.101,52-	218.054,64-	91.046,88-
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLIESALDO			
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	218.876,82	189.698,35	29.178,47
3015120	693100 Over te dragen winst	219.144,47	128.919,77	90.224,70
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	128.919,77-	100.563,48-	28.356,29-
3015120		309.101,52	218.054,64	91.046,88
30151000		309.101,52	218.054,64	91.046,88
3150000		309.101,52	218.054,64	91.046,88
3000000		0,00	0,00	0,00

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2018 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	
VOMB/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-4.725	0	0	0	0	0	4.725	0
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.949.000	0	-1.949.000	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	-1.949.000	0	-1.953.725	0	0	0	0	0	4.725	0

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd. Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatiein	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	104.000	0	103.388	0	0	0	0	0	612	1
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0	5.000	-2	1.346	0	0	0	0	0	3.652	73
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	1.000	0	337	0	0	0	0	0	663	66
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	15.000	0	10.242	0	0	0	0	0	4.758	32
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	4.000	-2	2.580	0	0	0	0	0	1.418	35
VOMB/612204 kantoor materiaal (enkel gebrui	0	3.500	0	963	0	0	0	0	0	2.537	72
VOMB/612206 andere verbruiks goederen	0	3.000	0	383	0	0	0	0	0	2.617	87
VOMB/612303 ander drukwerk	190	10.000	0	4.614	0	0	0	0	0	5.576	55
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	25.000	0	5.947	0	0	0	0	0	19.053	76
VOMB/613201 consultancy informatica	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	100
VOMB/613202 andere prestaties	0	1.000	0	26	0	0	0	0	0	974	97
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	5.000	0	4.560	0	0	0	0	0	440	9
VOMB/613206 opleiding	0	8.000	0	6.705	0	0	0	0	0	1.295	16
VOMB/613207 interne en externe werving	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	100
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	16.000	0	15.712	0	0	0	0	0	288	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000	0	1.664	0	0	0	0	0	336	17
VOMB/615103 recepties	0	10.500	0	10.085	0	0	0	0	0	415	4
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000	0	5.718	0	0	0	0	0	1.282	18
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	17.000	0	15.179	0	0	0	0	0	1.821	11
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	123	2.000	0	631	0	0	0	0	0	1.492	70
VOMB/616102 vaste telefonie	0	10.000	0	7.524	0	0	0	0	0	2.476	25
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	6.000	0	1.554	0	0	0	0	0	4.446	74
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	7.478	0	0	0	0	0	2.522	25
VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee	0	82.000	0	81.552	0	0	0	0	0	448	1
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.079.000	0	940.810	0	0	0	0	0	138.190	13
VOMB/620303 vakantiegeld	0	66.000	0	64.496	0	0	0	0	0	1.504	2
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	58.000	0	52.451	0	0	0	0	0	5.549	10
VOMB/620305 schooltoelage	0	16.000	0	15.203	0	0	0	0	0	797	5
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	44.000	0	35.073	0	0	0	0	0	8.927	20
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	3.000	0	2.400	0	0	0	0	0	600	20
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	141.000	0	119.515	0	0	0	0	0	21.485	15
VOMB/620309 verzekeringen	0	14.000	0	13.471	0	0	0	0	0	529	4
VOMB/IV0001 Aankoop buretica	0	26.530	-24.744	1.787	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	8.477	-7.056	0	1.421	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	1.474	-1.474	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	15.411	45.000	-33.532	26.879	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	20.021	10.000	-24.697	5.324	0	0	0	0	0	0	0

VOMB/PL0005 Anders werken	3.240	5.000	0	3.788	0	0	0	0	0	0	0	4.452	54
VOMB/PL0604 Website	81.588	10.000	-91.588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	50.239	120.000	-102.256	67.983	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	180.764	2.004.000	-276.822	1.638.790	0	0	0	0	0	0	0	269.152	14

BIJLAGE 3:
Budgettaire rekening 2018 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	
VOMB/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-4.725	0	0	0	0	0	4.725	0
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.949.000	0	-1.949.000	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-55.000	0	0	0	0	0	0	0	-55.000	100
Totaal	0	-2.004.000	0	-1.953.725	0	0	0	0	0	-50.275	3

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd. Best.	Ontvangst	Overboek	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	104.000	0	103.388	0	0	0	0	0	612	1
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0	5.000	-2	1.346	0	0	0	0	0	3.652	73
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	1.000	0	337	0	0	0	0	0	663	66
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	15.000	0	10.242	0	0	0	0	0	4.758	32
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	4.000	-2	2.580	0	0	0	0	0	1.418	35
VOMB/612204 kantooormateriaal (enkel gebrui	0	3.500	0	963	0	0	0	0	0	2.537	72
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0	3.000	0	383	0	0	0	0	0	2.617	87
VOMB/612303 ander drukwerk	190	10.000	0	4.614	0	0	0	0	0	5.576	55
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	25.000	0	5.947	0	0	0	0	0	19.053	76
VOMB/613201 consultancy informatica	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	100
VOMB/613202 andere prestaties	0	1.000	0	26	0	0	0	0	0	974	97
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	5.000	0	4.560	0	0	0	0	0	440	9
VOMB/613206 opleiding	0	8.000	0	6.705	0	0	0	0	0	1.295	16
VOMB/613207 interne en externe werving	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	100
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	16.000	0	15.712	0	0	0	0	0	288	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000	0	1.664	0	0	0	0	0	336	17
VOMB/615103 recepties	0	10.500	0	10.085	0	0	0	0	0	415	4
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000	0	5.718	0	0	0	0	0	1.282	18
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	17.000	0	15.179	0	0	0	0	0	1.821	11
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	123	2.000	0	631	0	0	0	0	0	1.492	70
VOMB/616102 vaste telefonie	0	10.000	0	7.524	0	0	0	0	0	2.476	25
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	6.000	0	1.554	0	0	0	0	0	4.446	74
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	7.478	0	0	0	0	0	2.522	25
VOMB/618102 algemene ondersteuning algeme	0	82.000	0	81.552	0	0	0	0	0	448	1
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.079.000	0	940.810	0	0	0	0	0	138.190	13
VOMB/620303 vakantiegeld	0	66.000	0	64.496	0	0	0	0	0	1.504	2
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	58.000	0	52.451	0	0	0	0	0	5.549	10
VOMB/620305 schooltoelage	0	16.000	0	15.203	0	0	0	0	0	797	5
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	44.000	0	35.073	0	0	0	0	0	8.927	20
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	3.000	0	2.400	0	0	0	0	0	600	20
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	141.000	0	119.515	0	0	0	0	0	21.485	15
VOMB/620309 verzekeringen	0	14.000	0	13.471	0	0	0	0	0	529	4
VOMB/692100 Toevoeging aan de onbestemde r	0	0	0	218.877	0	0	0	0	0	-218.877	0

VOMB/IV0001 Aankoop buretica	0	26.530	-24.744	1.787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	8.477	-7.056	0	1.421	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	1.474	-1.474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	15.411	45.000	-33.532	26.879	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art1573 Om	20.021	10.000	-24.697	5.324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0005 Anders werken	3.240	5.000	0	3.788	0	0	0	0	0	0	0	4.452	54	0
VOMB/PL0604 Website	81.588	10.000	-91.588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	50.239	120.000	-102.256	67.983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	180.764	2.004.000	-276.822	1.857.667	0	0	0	0	0	0	0	50.275	3	0