

Vlaams
Parlement

ingediend op **45-B** (2019-2020) – Nr. 1
22 juni 2020 (2019-2020)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst

over 2019

INHOUD

1. Voorwoord	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening.....	3
3. Resultaten 2019	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 2019	6
3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2019	6
4. De balans per 31 december 2019 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 2019	11
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2019 voor resultaatsverwerking.....	17
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2019 na resultaatsverwerking	21

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2019 toont in eerste instantie nog steeds de verdere realisatie van de belofte die de ombudsman maakte bij de start van zijn eerste mandaat in september 2010. De ombudsman beloofde toen om niet constant om “méér mensen en méér middelen” te vragen.

Ook in 2019 draaide de Vlaamse Ombudsdienst opnieuw rond de 2 miljoen euro, waarmee zo dus een periode van 10 jaar is gevolgd op een eerdere periode van meer dan 10 jaar van almaar stijgende uitgaven sedert de oprichting van de Vlaamse Ombudsdienst in 1998 tot 2009.

De eerstvolgende rekening 2020 zal wellicht wel een stijging tonen nadat de Vlaamse Ombudsdienst sedert eind 2019 future proof werd gemaakt in het licht van toegenomen opdrachten.

Denk daarbij aan de overgedragen bevoegdheden sedert de laatste Staatshervorming (zo rapporteert de Vlaamse Ombudsdienst nu bijvoorbeeld ook over de ziekenhuisombud). Denk bijvoorbeeld ook aan de hogere vlucht die de mensenrechten nemen of de werking van Lokale Kamer van de Vlaamse Ombudsdienst. Zie over dat alles en vooral de resultaten van al dat werk, het jaarverslag 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst op www.vlaamseombudsdienst.be.

Tegelijk nam een addendum bij het jaarverslag 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst ondertussen al een voorschot op de bereidheid van de Vlaamse Ombudsdienst om mee de lasten te dragen van de Coronacrisis (zo heroriënteert de Vlaamse Ombudsdienst momenteel mensen en middelen om tijdelijk en complementair bij te springen bij het oplossen van conflicten in de private huur).

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 2019, 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 2019

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 2019 bedraagt 18.818,35 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten	1.895.606,66
+ Omzet	47.606,66
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.848.000,00
– Diensten en diverse goederen	453.193,91
– Bezoldigingen	1.416.234,60
– Afschrijvingen en waardeverminderingen	6.784,72
Bedrijfsresultaat	19.393,43
+ Financiële opbrengsten	0,00
– Financiële kosten	26,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	19.367,43
+ Uitzonderlijke opbrengsten	0,00
– Uitzonderlijke kosten	549,08
Winst/verlies van het boekjaar	18.818,35

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had de Vlaamse Ombudsdienst een overgedragen winst van 219.144,47 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 18.818,35 euro voor 2019. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft de Vlaamse Ombudsdienst nog een over te dragen winst van 259.771,38 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2020.

Te bestemmen winst (verlies)	237.962,82
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	18.818,35
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	219.144,47
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)	-21.808,56
Over te dragen winst (verlies)	259.771,38

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 2018 (overgedragen bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget naar 2020 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst is negatief en bedraagt 21.808,56 euro.

Inkomsten	1.895.606,66
Uitgaven	-1.868.589,26
kolom goederenontvangsten 2019	-3.134,98
+ Overgedragen po's & budget 2018	276.821,71
- Overdracht po's en restbudget naar 2020	-322.512,69
Te bestemmen budgettair resultaat	-21.808,56

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt -21.808,56 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 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst bedraagt -21.808,56 euro en werd van de onbestemde reserves onttrokken.

Te bestemmen budgettair resultaat	-21.808,56
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	21.808,56
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	0,00
Budgettair resultaat na bestemming	0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 512.897,29 euro. Hier- van is 218.876,82 euro gereserveerd als financiering van de begroting 2020 en het saldo voor de begroting 2021.

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	18.818,35
Investerings (-), worden budgettair voor 100% aangerekend	-10.250,36
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	6.784,72
+ Overgedragen po's & budget 2018	276.821,71
- Overdracht po's en restbudget naar 2020	-322.512,69
meer- of minderwaarde MVA bij verkoop	549,08
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	7.980,63
Budgettair resultaat	-21.808,56

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2019

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

Budgettair resultaat na bestemming	-21.808,56	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-742.248,26	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	170.067,32	
Onbestemde reserves	534.705,85	
Over te dragen uitgaven +1	322.512,69	
		263.229,04
		
Thesauriestand op 31 december 2019 (bank + kas)		263.229,04

aansluiting OK

3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2019

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 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 15.901,79 euro.

ESR-CODE	ESR-BESCHRIJVING	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	746.208,75
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	47.606,66
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.848.000,00
	TOTAAL ONTVANGSTEN	2.641.815,41
11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	1.053.548,03
11.12	overige bezoldigingselementen	133.032,38
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	166.191,99
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	16.659,30
12.11	algemene werkingskosten	500.022,81
74.22	materieel	10.250,36
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	762.110,54
	TOTAAL UITGAVEN	2.641.815,41
	ESR-RESULTAAT	15.901,79

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

	overgedragen overschotten vorige boekjaren	746.208,75
(rek 50/58)	liquide middelen	263.229,04
(rek 40/41)	vorderingen	742.248,26
(rek 490/491)	overlopende rekeningen actief	0,00
(rek 44)	leveranciers	-31.930,66
(rek 47/48)	onkosten personeel + overige schulden	-1.658,95
(rek 444)	te ontvangen facturen	-14.557,83
(rek 45)	schulden belast, bezold, RSZ incl. voorz VG	-144.151,48
(rek 492/493)	overlopende rekeningen passief	-51.067,84
	over te dragen overschot van het boekjaar	762.110,54

4. De balans per 31 december 2019 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een balanstotaal van 1.043.279,81 euro tegenover 977.856,69 euro einde 2018, dit is een stijging van 65.423,12 euro.

4.2. Toelichting

Materiële vaste activa

In 2019 werden er drie nieuwe laptops, twee nieuwe schermen en een projector aangekocht. 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 2019 een desktop en veertien laptops aan deze organisatie.

Het meubilair werd uitgebreid met twee bureaustoelen, een zit-sta bureau, opzetwand en een kast. Daarnaast werden een aantal rolluikkasten en oude bureaus afgevoerd.

Handelsvorderingen en overige vorderingen

Het betreft voornamelijk de nog te ontvangen dotatie 2019 voor een bedrag van 669.000 euro. Alsook een openstaande vordering van de dienst Maatschappelijk Welzijn (838,27 euro) en een vordering van het Departement Cultuur, Jeugd, Sport & Media (71.409,99 euro). 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 2019 van de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 263.229,04 euro.

Onbestemde reserves

Het beginsaldo op 1 januari 2019 van de onbestemde reserves bedroeg 534.705,85 euro: 260.419,71 euro was voorzien voor de financiering van de begroting 2019 en 218.876,82 euro voor de begroting van 2020.

Door boeking van het budgettair resultaat van 2019 voor een bedrag van -21.808,56 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2019 512.897,29 euro. Een bedrag van 294.020,47 euro (218.876,82 euro reeds voorzien in de begroting 2020) kan aangewend worden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2021. Dit wordt meegedeeld aan het Vast Bureau.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2019. Het openstaande saldo bedroeg 31.930,66 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2020.

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 2019. Het saldo bedraagt 144.151,48 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 73.299,44 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 2020 betaald.

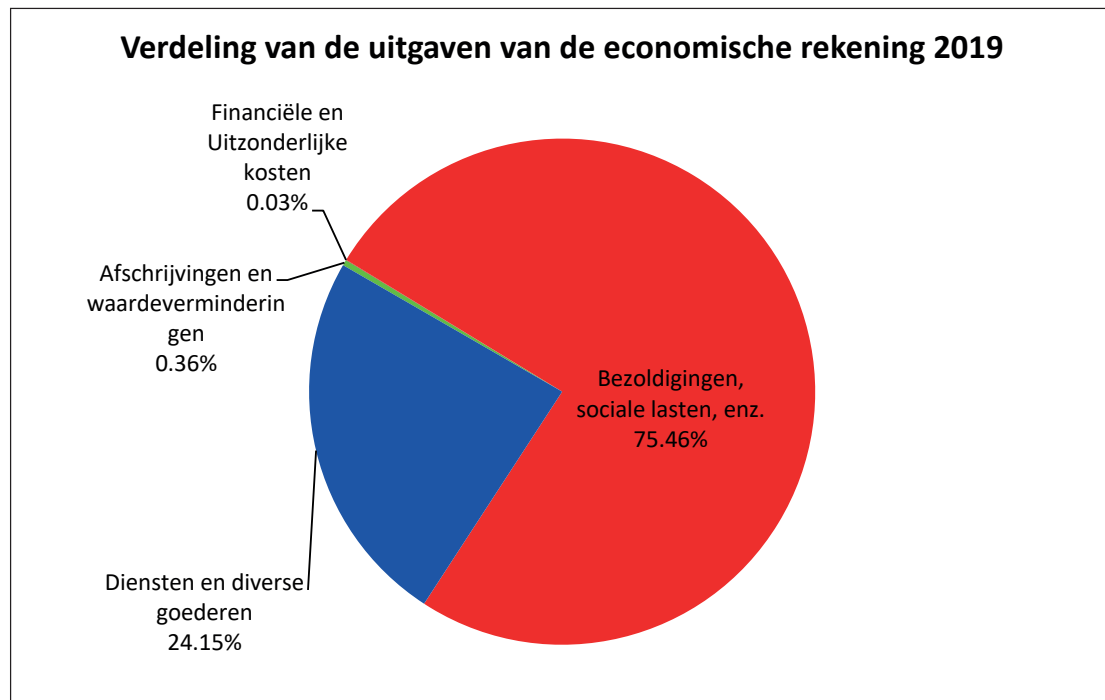
Overige schulden

Het betreft nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 1658,95 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen in dienstopdracht. Deze werden begin 2020 betaald.

Overlopende rekeningen passief

De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 11.422,85 euro aan kosten die pas in 2020 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2019. Op de balanspost 'Toe te rekenen kosten' werd een bedrag geboekt van 27.264,51 euro voor hoofdzakelijk verzekeringskosten 2019. 'Over te dragen opbrengsten' zijn opbrengsten die ontvangen zijn in 2019 maar voor 2020 bestemd zijn en bedragen 23.803,33 euro.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening



De economische uitgaven voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2019 1.876.788,31 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 2019 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

BIJLAGE 1:

Balans en resultatenrekening 2019

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.	Rel. afw.
1000000	***** A K T I V A *****				
1000000	***** A K T I V A *****				
1000000	***** A K T I V A *****				
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	0,0
1013070	230109 Geboekte afschrijvingen op fax en telefoniemateria	19.129,59	19.129,59	0,00	0,0
1013070	INFORMATICAMATERIEEL				
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00	0,0
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00	0,0
1013080	230310 Desktop	1.683,57	1.842,62	159,05	8,6
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	1.622,49	1.335,63	286,86	21,5
1013080	230330 Laptop	10.661,20	19.811,86	9.150,66	46,2
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	6.064,61	16.587,29	10.522,68	63,4
1013080	230340 Printer	1.436,19	1.436,19	0,00	0,0
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.436,19	1.420,68	15,51	1,1
1013080	230360 Scherm	2.732,68	2.329,76	402,92	17,3
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.334,52	2.329,76	4,76	0,2
1013080	INSTALLATIES, MACHINES EN UTRUSTING	5.055,83	3.747,07	1.308,76	34,9
1013020	230400 Ander bureaumateriaal	1.210,00	1.210,00	0,00	0,0
1013020	230409 Geboekte afschrijvingen op ander bureaumateriaal	1.210,00	1.210,00	0,00	0,0
1013020	231100 Kleine toestellen	2.985,51	1.798,62	1.186,89	66,0
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.895,09	1.798,62	96,47	5,4
1013020	231200 Machines	5.091,68	5.091,68	0,00	0,0
1013020	231209 Geboekte afschrijvingen op machines	3.663,14	3.153,95	509,19	16,1
1013020	MEUBILAIR	2.518,96	1.937,73	581,23	30,0
1013030	240100 Bureaumeubilair	68.947,74	75.472,13	6.524,39	8,6
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	50.399,13	58.053,27	7.654,14	13,2
1013030	240200 Ander meubilair	1.031,93	1.270,66	238,73	18,6
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	752,82	888,37	135,55	15,3
1013030	KUNSTWERKEN	18.827,72	17.801,15	1.026,57	5,8
1013110	260100 Kunstwerken	11.400,00	11.400,00	0,00	0,0
1013110		11.400,00	11.400,00	0,00	0,0
1013000		37.802,51	34.885,95	2.916,56	8,4
1010000		37.802,51	34.885,95	2.916,56	8,4
1020000	V L O T E N D E A K T I V A				
1020200	VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR				
1020210	HANDELSVORDERINGEN				
1020210	400000 Klanten	741.248,26	890,94	740.357,32	83.098,4
1020210	OVERIGE VORDERINGEN	741.248,26	890,94	740.357,32	83.098,4
1020220	418000 Borgtochten bet in contanten (leveranciers)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
1020220		1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
1020200		742.248,26	1.890,94	740.357,32	39.152,9
1020400	LIOUDE MIDDELEN				
1020400	550201 Belfius R/C - ombudsdienst	263.229,04	221.079,80	42.149,24	19,1
1020400		263.229,04	221.079,80	42.149,24	19,1
1020000		1.005.477,30	222.970,74	782.506,56	350,9

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.	Rel. afw.
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	0,00	720.000,00	720.000,00-	100,0-
1030000	T O T A L D E R A K T I V A :	0,00	720.000,00	720.000,00-	100,0-
1000000	*****	1.043.279,81	977.856,69	65.423,12	6,7
2000000	*****				
2000000	P A S S I V A *****				
2000000	*****				
2000000	K A P I T A L E N R E S E R V E S				
2010000	KAPITAAL				
2010100	BEGINKAPITAAL	27.244,38-	27.244,38-	0,00	0,0
2011010	100000 Beginkapitaal op ../.../....	27.244,38-	27.244,38-	0,00	0,0
2011010		27.244,38-	27.244,38-	0,00	0,0
2010100	RESERVES				
2010300	ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES)				
2010310	133300 Onbestemde reserves	512.897,29-	534.705,85-	21.808,56	4,1
2010310		512.897,29-	534.705,85-	21.808,56	4,1
2010300	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	512.897,29-	534.705,85-	21.808,56	4,1
2010350		259.771,38-	219.144,47-	40.626,91-	18,5-
2010350		259.771,38-	219.144,47-	40.626,91-	18,5-
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES				
2010400		799.913,05-	781.094,70-	18.818,35-	2,4-
2010000	S C H U L D E N				
2020000	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR				
2020100	HANDELSCHULDEN	31.930,66-	39.682,87-	7.752,21	19,5
2020110	440000 Leveranciers	31.930,66-	39.682,87-	7.752,21	19,5
2020110					
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,				
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN				
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	31.577,88-	0,00	31.577,88-	100,0
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing fiche 274	39.258,90-	29.754,33-	29.754,33	100,0
2020120	454100 RSZ	3,94	53.358,46-	53.362,40	100,0
2020120	454101 Te betalen netto bezoldigingen en vera.	19,20-	530,67-	511,47	96,4
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en vera.	73.299,44-	65.318,81-	7.980,63-	12,2-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	144.151,48-	148.962,27-	4.810,79	3,2
2020120	OVERIGE SCHULDEN				
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	1.658,95-	931,35-	727,60-	78,1-
2020130		1.658,95-	931,35-	727,60-	78,1-
2020100		177.741,09-	189.576,49-	11.835,40	6,2
2020100		177.741,09-	189.576,49-	11.835,40	6,2
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
2030000	444000 Te ontvangen facturen goederenontvangst	3.134,98-	0,00	3.134,98-	86,3-
2030000	444100 Te ontvangen facturen	11.422,85-	6.131,22-	5.291,63-	2.486,1-
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	27.264,51-	1.054,28-	26.210,23-	86,3-
2030000	493000 Over te dragen opbrengsten	23.803,33-	0,00	23.803,33-	86,3-
2030000		65.625,67-	7.185,50-	58.440,17-	813,3-
2000000	T O T A L D E R P A S S I V A :	1.043.279,81-	977.856,69-	65.423,12-	6,7-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.	Rel. afw.
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	- - -	47.606,66-	4.725,00-	42.881,66-	907,5-
3011000	700105 verkoop diverse artikelen	47.606,66-	4.725,00-	42.881,66-	907,5-
3011000					
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.848.000,00-	1.949.000,00-	101.000,00	5,2
3014000		1.848.000,00-	1.949.000,00-	101.000,00	5,2
3010000		1.895.606,66-	1.953.725,00-	58.118,34	3,0
3020000	BEDRIJFSKOSTEN				
3020000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN	103.387,67	103.387,67	0,00	0,0
3022000	611101 huurlasten gebouwen	1.291,31	1.345,59	54,28-	4,0
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.425,00	337,48	1.087,52	322,2
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	11.906,22	10.242,49	1.663,73	16,2
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	3.108,67	2.579,78	528,89	20,5
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	2.525,46	963,35	1.562,11	162,2
3022000	612204 kantooormateriaal (enkel gebruik PPI's)	633,24	408,10	225,14	55,2
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	743,22	3.786,65	3.043,43-	80,4-
3022000	612212 duurzame goederen	21.036,32	8.474,01	12.562,31	148,2
3022000	612303 ander drukwerk	965,92	5.946,79	4.980,87-	83,8
3022000	613101 erelonen advocaten	25.159,29	26.878,76	1.719,47-	6,4-
3022000	613201 consultancy informatica	29.323,75	6.146,80	23.176,95	377,1
3022000	613202 andere prestaties	5.774,28	4.560,26	1.214,02	26,6
3022000	613205 vertaalwerk	2.788,27	6.705,45	3.917,18-	58,4-
3022000	613206 opleiding	17.763,99	0,00	17.763,99	14,4
3022000	613207 interne en externe werving	17.992,40	15.733,12	2.259,28	3,5-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	61.113,22	63.300,34	2.187,12-	3,5-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	918,97	1.663,85	744,88-	44,8-
3022000	615102 geschenken en bloemen	25.838,47	10.085,12	15.753,35	156,2
3022000	615103 recepties	6.317,06	5.718,22	598,84	10,5
3022000	615104 lunchkosten	11.886,71	15.179,19	3.292,48-	21,7-
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	443,17	631,31	188,14-	29,8-
3022000	616101 portkosten	8.556,32	7.523,94	1.032,38	13,7
3022000	616102 vaste Telefontie	1.268,08	1.508,82	240,74-	16,0-
3022000	616103 mobiele Telefontie	38,10	0,00	38,10	26,2
3022000	617101 softwarelicenties	9.437,19	7.477,57	1.959,62	20,0
3022000	618101 bijdrage aan DMW	81.551,61	81.551,61	0,00	0,0
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	453.193,91	392.136,27	61.057,64	15,6
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN				
3023000	- - -				
3023000	620301 salaris personeel	1.053.548,03	940.810,32	112.737,71	12,0
3023000	620303 vakantiegeld	65.271,79	64.495,66	776,13	1,2
3023000	620304 eindejaarstoelag	57.019,96	52.451,47	4.568,49	8,7
3023000	620305 schooltoelag	16.659,30	15.202,55	1.456,75	9,6
3023000	620306 reiskostenvergoeding	46.802,90	35.073,39	11.729,51	33,4
3023000	620307 andere vergoedingen	2.760,00	2.400,00	360,00	15,0
3023000	620308 werkeverbijdrage rsz	148.309,08	119.515,44	28.793,64	24,1
3023000	620309 verzekeringen	17.882,91	13.471,29	4.411,62	32,7

Positie	Tekst balans- /V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.	Rel. afw.
3023000	620328 Terugnane voorziening voor vakantiegeld	65.318,81-	65.395,30-	76,49	0,1
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	73.299,44	65.318,81	7.980,63	12,2
3023000		1.416.234,60	1.243.343,63	172.890,97	13,9
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN				
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE				
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
3024000	630106 Afschrijvingen op fax en telefoniemateriaal	2.352,02	5.154,13	2.802,11-	100,0-
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	96,47	0,00	96,47	54,4-
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	509,19	509,20	0,01-	0,0
3024000	630111 Afschrijvingen op machines	3.723,86	3.270,66	453,20	13,9
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	103,18	103,20	0,02-	0,0
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	6.784,72	9.117,58	2.332,86-	25,6-
3024000		1.876.213,23	1.644.597,48	231.615,75	14,1
3020000		19.393,43-	309.127,52-	289.734,09	93,7
3050000	FINANCIELE KOSTEN				
3053000	OVERIGE FINANCIËLE KOSTEN				
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	26,00	26,00	0,00	0,0
3053000		26,00	26,00	0,00	0,0
3050000		26,00	26,00	0,00	0,0
3050000		19.367,43-	309.101,52-	289.734,09	93,7
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN				
3081000	UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-				
3081000	VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP				
3081000	IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
3081000	660108 Uitzonderlijke afschrijvingen op informaticamater	549,08	0,00	549,08	
3081000		549,08	0,00	549,08	
3080000		549,08	0,00	549,08	
3080000		18.818,35-	309.101,52-	290.283,17	93,9
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN				
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
30151000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO				
30151000	1. TE VERWERKEN VERLIËSSALDO				
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	0,00	218.876,82	218.876,82-	100,0-
3015120	693100 Over te dragen winst	259.771,38	219.144,47	40.626,91	18,5
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	219.144,47-	128.919,77-	90.224,70-	70,0-
3015120	792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	21.808,56-	0,00	21.808,56-	
3015120		18.818,35	309.101,52	290.283,17-	93,9-
30151000		18.818,35	309.101,52	290.283,17-	93,9-
3150000		18.818,35	309.101,52	290.283,17-	93,9-
3000000		0,00	0,00	0,00	

BIJLAGE 2:

Budgettaire rekening 2019 voor resultaatsverwerking

Budgetpositie Presentatie in	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgeeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Midd.Best. 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboek 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0	104.000,00	0	103.387,67	0	0	0	0	0	612,33
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	2,42	4.700,00	-2,42	1.291,31	0	0	0	0	0	3.408,69
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	1.600,00	0	1.425,00	0	0	0	0	0	175,00
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	200,00	-118,56	0	0	0	0	0	0	81,44
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	14.800,00	0	11.906,22	0	0	0	0	0	2.893,78
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	2,00	4.000,00	0	3.108,67	0	0	0	0	0	893,33
VOMB/612204 kantormateriaal (enkel gebrui	0	4.000,00	0	453,29	0	0	2.072,17	0	2.072,17	1.474,54
VOMB/612206 andere gebruiksvoorwerpen	0	3.000,00	0	633,24	0	0	0	0	0	2.366,76
VOMB/612303 andere drukwerk	0	10.000,00	0	9.736,70	0	0	0	0	0	263,30
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	3.700,00	0	965,92	0	0	0	0	0	2.734,08
VOMB/613201 consultancy informatica	0	10.000,00	-418,30	2.287,51	0	0	0	0	0	7.294,19
VOMB/613202 andere prestaties	0	1.000,00	0	420,97	0	0	0	0	0	579,03
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	6.400,00	0	5.774,28	0	0	0	0	0	625,72
VOMB/613206 opleiding	0	8.000,00	0	2.788,27	0	0	0	0	0	5.211,73
VOMB/613207 interne en externe werving	0	40.000,00	-12.106,05	17.763,99	0	0	0	0	0	10.129,96
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	18.100,00	0	17.927,40	0	0	0	0	0	172,60
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000,00	0	918,97	0	0	0	0	0	1.081,03
VOMB/615103 recepties	0	24.000,00	0	23.892,91	0	0	0	0	0	107,09
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000,00	-1,12	6.317,06	0	0	0	0	0	681,82
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	20.500,00	-205,70	18.393,02	0	0	0	0	0	1.901,28
VOMB/616101 frankier- en verzendingskosten	0	2.000,00	-30,25	255,62	0	0	0	0	0	1.714,13
VOMB/616102 vaste telefonie	0	17.000,00	0	9.824,40	0	0	0	0	0	7.175,60
VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000,00	0	38,10	0	0	0	0	0	7.961,90
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	10.000,00	0	9.437,19	0	0	0	0	0	562,81
VOMB/618102 algemene ondersteuning algeme	0	82.000,00	0	81.551,61	0	0	0	0	0	448,39
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.159.000,00	0	1.053.548,03	0	0	0	0	0	105.451,97
VOMB/620303 vakantiegeld	0	66.000,00	0	65.271,79	0	0	0	0	0	728,21
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	65.000,00	0	57.019,96	0	0	0	0	0	7.980,04
VOMB/620305 schooltoelage	0	17.000,00	0	16.659,30	0	0	0	0	0	340,70
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	47.000,00	0	46.802,90	0	0	0	0	0	197,10
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	4.000,00	0	2.760,00	0	0	0	0	0	1.240,00
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	158.000,00	0	148.309,08	0	0	0	0	0	9.690,92
VOMB/620309 verzekeringen	0	18.000,00	0	17.882,91	0	0	0	0	0	117,09
VOMB/IV0001 Aankoop buretica	24.743,64	12.000,00	-31.346,89	5.396,75	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	0	5.000,00	0	4.968,56	0	0	0	0	0	31,44
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	0	1.000,00	-1.000,00	0	0	0	0	0	0	0,00
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	33.532,12	45.000,00	-55.660,34	22.871,78	0	0	0	0	0	0,00
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	24.697,00	10.000,00	-14.732,00	19.965,00	0	0	0	0	0	0,00
VOMB/PL0005 Anders werken	0	5.000,00	0	0	0	0	743,22	0	743,22	4.256,78
VOMB/PL0604 Website	91.588,37	10.000,00	-101.588,37	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	102.256,16	80.000,00	-105.302,69	76.633,88	0	0	319,59	0	319,59	0
Totaal	276.821,71	2.108.000,00	-322.512,69	1.868.589,26	0	0	3.134,98	0	3.134,98	190.584,78

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR
VOMB/700105 verkoop diverse artikelen	0	0	0	-47.606,66	0	0	0	0	0	47.606,66
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.848.000,00	0	-1.848.000,00	0	0	0	0	0	0
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-260.000,00	0	0	0	0	0	0	0	-260.000,00
Totaal	0	-2.108.000,00	0	-1.895.606,66	0	0	0	0	0	-212.393,34

BIJLAGE 3:

Budgettaire rekening 2019 na resultaatsverwerking

Budgetpositie Presentatie in	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Midd.Best. 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboekin 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0	104.000,00	0	103.387,67	0	0	0	0	0	612,33
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	2,42	4.700,00	-2,42	1.291,31	0	0	0	0	0	3.408,69
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	1.600,00	0	1.425,00	0	0	0	0	0	175,00
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	200,00	-118,56	0	0	0	0	0	0	81,44
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	14.800,00	0	11.906,22	0	0	0	0	0	2.893,78
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	2,00	4.000,00	0	3.108,67	0	0	0	0	0	893,33
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000,00	0	453,29	0	0	2.072,17	0	2.072,17	1.474,54
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0	3.000,00	0	633,24	0	0	0	0	0	2.366,76
VOMB/612303 ander drukwerk	0	10.000,00	0	9.736,70	0	0	0	0	0	263,30
VOMB/613101 erelonen advocaten	0	3.700,00	0	965,92	0	0	0	0	0	2.734,08
VOMB/613201 consultancy informatica	0	10.000,00	-418,30	2.287,51	0	0	0	0	0	7.294,19
VOMB/613202 andere prestaties	0	1.000,00	0	420,97	0	0	0	0	0	579,03
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	6.400,00	0	5.774,28	0	0	0	0	0	625,72
VOMB/613206 opleiding	0	8.000,00	0	2.788,27	0	0	0	0	0	5.211,73
VOMB/613207 interne en externe werving	0	40.000,00	-12.106,05	17.763,99	0	0	0	0	0	10.129,96
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	18.100,00	0	17.927,40	0	0	0	0	0	172,60
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	2.000,00	0	918,97	0	0	0	0	0	1.081,03
VOMB/615103 recepties	0	24.000,00	0	23.892,91	0	0	0	0	0	107,09
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000,00	-1,12	6.317,06	0	0	0	0	0	681,82
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	20.500,00	-205,70	18.393,02	0	0	0	0	0	1.901,28
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	2.000,00	-30,25	255,62	0	0	0	0	0	1.714,13
VOMB/616102 vaste telefonie	0	17.000,00	0	9.824,40	0	0	0	0	0	7.175,60
VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000,00	0	38,10	0	0	0	0	0	7.961,90
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	10.000,00	0	9.437,19	0	0	0	0	0	562,81
VOMB/618102 algemene ondersteuning algeme	0	82.000,00	0	81.551,61	0	0	0	0	0	448,39
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.159.000,00	0	1.053.548,03	0	0	0	0	0	105.451,97
VOMB/620303 vakantiegeld	0	66.000,00	0	65.271,79	0	0	0	0	0	728,21
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	65.000,00	0	57.019,96	0	0	0	0	0	7.980,04
VOMB/620305 schooltoelage	0	17.000,00	0	16.659,30	0	0	0	0	0	340,70
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	47.000,00	0	46.802,90	0	0	0	0	0	197,10
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	4.000,00	0	2.760,00	0	0	0	0	0	1.240,00
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	158.000,00	0	148.309,08	0	0	0	0	0	9.690,92
VOMB/620309 verzekeringen	0	18.000,00	0	17.882,91	0	0	0	0	0	117,09
VOMB/IV0001 Aankoop buretica	24.743,64	12.000,00	-31.346,89	5.396,75	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	0	5.000,00	0	4.968,56	0	0	0	0	0	31,44
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	0	1.000,00	-1.000,00	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	33.532,12	45.000,00	-55.660,34	22.871,78	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	24.697,00	10.000,00	-14.732,00	19.965,00	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0005 Anders werken	0	5.000,00	0	0	0	0	743,22	0	743,22	4.256,78
VOMB/PL0604 Website	91.588,37	10.000,00	-101.588,37	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	102.256,16	80.000,00	-105.302,69	76.633,88	0	0	319,59	0	319,59	0
Totaal	276.821,71	2.108.000,00	-322.512,69	1.868.589,26	0	0	3.134,98	0	3.134,98	190.584,78

Budgetpositie Presentatie in	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Midd.Best. 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboekin 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR
VOMB/700105 verkoop diverse artikelen	0	0	0	-47.606,66	0	0	0	0	0	47.606,66
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.848.000,00	0	-1.848.000,00	0	0	0	0	0	0
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-260.000,00	0	0	0	0	0	0	0	-260.000,00
VOMB/792100 Onttrekking aan de onbestemde	0	0	0	-21.808,56	0	0	0	0	0	21.809
Totaal	0	-2.108.000,00	0	-1.917.415,22	0	0	0	0	0	-190.584,78