

Vlaams
Parlement

ingediend op **46-B** (2019-2020) – Nr. 1
22 juni 2020 (2019-2020)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat

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	5
3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat.....	5
3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat.....	6
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.....	7
4. De balans per 31 december 2019 van het Kinderrechtencommissariaat	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

Het Kinderrechtencommissariaat is de Vlaamse pleitbezorger van kinderrechten en ziet toe op de correcte naleving van het Internationaal VN-Verdrag inzake de Rechten van het Kind. Het adviseert het beleid inzake kinderrechten, behandelt klachten over kinderrechterschendingen en organiseert toezicht in de gesloten en besloten jeugdinstellingen (Commissie van Toezicht voor jeugdinstellingen).

Het Kinderrechtencommissariaat rapporteert over zijn werkzaamheden in een jaarsverslag aan het Vlaams Parlement. Het Vlaams Parlement kent jaarlijks een dotatie toe aan het Kinderrechtencommissariaat en keurt zijn begroting goed. Het Kinderrechtencommissariaat stelt bij deze de jaarrekening over het boekjaar 2019 voor en bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

De belangrijkste uitgaven in 2019, naast de bezoldigingen, andere toeslagen en sociale lasten, gebeurden in het kader van advieswerk zoals het project 'Van overprikkeld naar geborgen' met een intensief participatietraject bij kinderen en jongeren en een studiedag over vrijheidsbeperkende maatregelen in het Vlaams Parlement, het Memorandum rond kinderrechten voor de verkiezingen en het project 'Kinderrechten in een digitale omgeving', jaarthematische van het Europees netwerk van kinderombudsdiens (enoc), dat een inclusief participatietraject was met een jongerenadviesgroep.

Daarnaast noteren we ook uitgaven ter bekendmaking van de Klachtenlijn van het Kinderrechtencommissariaat met onder andere het project '#Caroline luistert'-deel 1. Ook de uitgaven in het kader van de Commissie van Toezicht voor jeugdinstellingen vallen onder de rekening van het Kinderrechtencommissariaat.

Graag lichten wij bij deze het te bestemmen budgettair resultaat voor 2019 toe:

1.946.713,42	inkomsten 2019
- 1.845.108,33	uitgaven 2019
+ 131.598,36	overgedragen bestelbonnen/po's & budget 2018
- 100.115,39	overdracht po's en restbudget naar 2020
= 133.088,06	te bestemmen budgettair resultaat 2019

De overdracht van 100.115,39 euro naar 2020 bestaat voor een groot deel uit openstaande bestellingen waarvoor de facturen eind 2019 nog niet werden ontvangen en voor een deel uit doorlopende projecten zoals bijvoorbeeld het project Commissie van Toezicht voor jeugdinstellingen.

Wij danken onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat en de Stafdienst Financiën en Ledenservice in het bijzonder, voor hun expertise en de ondersteuning bij de opmaak van de rekening. Eveneens danken we het Vlaams Parlement dat sinds 1998 de nodige middelen voorziet voor de werking van het Kinderrechtencommissariaat.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Kinderrechtencommissariaat 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 het Kinderrechtencommissariaat. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van het Kinderrechtencommissariaat voor het boekjaar 2019 is positief en bedraagt 125.159,81 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten	1.948.139,63
+ Omzet	713,42
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.947.426,21
- Diensten en diverse goederen	531.193,23
- Bezoldigingen	1.287.595,79
- Afschrijvingen en waardeverminderingen	4.164,80
Bedrijfsresultaat	125.185,81
+ Financiële opbrengsten	0,00
- Financiële kosten	26,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	125.159,81
+ Uitzonderlijke opbrengsten	0,00
- Uitzonderlijke kosten	0,00
Winst/verlies van het boekjaar	125.159,81

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had het Kinderrechtencommissariaat een overgedragen winst van 51.369,97 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 125.159,81 euro voor 2019. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft het Kinderrechtencommissariaat nog een over te dragen winst van 43.441,72 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2020.

Te bestemmen winst (verlies)	176.529,78
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	125.159,81
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	51.369,97
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)	133.088,06
Over te dragen winst (verlies)	43.441,72

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 het Kinderrechtencommissariaat.

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 het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 133.088,06 euro.

Inkomsten	1.946.713,42
Uitgaven	-1.845.108,33
kolom goederenontvangsten 2018	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2017	131.598,36
- Overdracht po's en restbudget naar 2019	--100.115,39
Te bestemmen budgettair resultaat	133.088,06

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2019 van het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 133.088,06 euro.

De begroting van het jaar x voorziet aan de ontvangstzijde 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 ontvangstbudget 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 het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 133.088,06 euro en werd aan de onbestemde reserves toegevoegd.

Te bestemmen budgettair resultaat	133.088,06
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00
—> Andere rechthebbenden	0,00
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-133.088,06
Budgettair resultaat na bestemming	0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 292.291,01 euro. Hiervan is 20.184,82 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	125.159,81
Investeringen (-), worden budgettair voor 100% aangerekend	-19.484,81
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	4.164,80
+ Overgedragen po's & budget 2018	131.598,36
- Overdracht po's en restbudget naar 2020	-100.115,39
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	-8.234,71
Budgettair resultaat	133.088,06

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	133.088,06
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-430.745,58
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	149.186,22
Onbestemde reserves	159.202,95
Over te dragen uitgaven +1	100.115,39
↔	
Thesauriestand op 31 december 2019 (bank + kas)	110.847,04

aansluiting OK

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

Het Kinderrechtencommissariaat 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 het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 109.839,80 euro.

ESR-CODE	ESR-BESCHRIJVING	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	228.903,40
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	2.139,63
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.946.000,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.177.043,03

11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	842.420,40
11.12	overige bezoldigingselementen	105.177,70
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	297.465,89
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	13.315,44
12.11	algemene werkingskosten	560.435,59
74.22	materieel	19.484,81
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	338.743,20
	TOTAAL UITGAVEN	<hr/> 2.177.043,03

ESR-RESULTAAT	109.839,80
---------------	------------

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

(rek 50/58)	overgedragen overschotten vorige boekjaren	228.903,40
(rek 40/41)	liquide middelen	110.847,04
(rek 490/491)	vorderingen	430.745,58
(rek 44)	overlapende rekeningen actief	1.249,19
(rek 47/48)	leveranciers	-42.670,91
(rek 444)	onkosten personeel + overige schulden	-2.162,96
(rek 45)	te ontvangen facturen	-4.560,05
(rek 492/493)	schulden belast, bezold., RSZ incl. voorz VG	-111.717,47
	overlapende rekeningen passief	-42.987,22
	over te dragen overschot van het boekjaar	338.743,20

4. De balans per 31 december 2019 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een balanstotaal van 565.133,19 euro tegenover 497.978,30 euro einde 2018. Dit is een stijging van 67.154,89 euro.

4.2. Toelichting

Materiële vaste activa

In 2019 werden er zestien laptops, een printer en een scherm 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. Het Kinderrechtencommissariaat schonk in 2019 een laptop en een printer aan deze organisatie.

Het meubilair werd uitgebreid met vijf gewone bureaus, vijf zit-sta tafels en een bureaustoel. Daarnaast werden een aantal rolluikkasten, oude bureaus en een tv-tafel afgevoerd.

Handelsvorderingen

Het betreft voornamelijk de nog te ontvangen dotatie 2019 voor een bedrag van 430.000 euro. Alsook een openstaande vordering van de dienst Maatschappelijk Welzijn die begin 2019 werd betaald.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2019 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 110.597,04 euro en het saldo van de kas bedroeg 250,00 euro.

Overlopende rekeningen actief

Kosten die in de loop van het verstrekken boekjaar werden gemaakt, maar die betrekking hebben op het volgende boekjaar.

Onbestemde reserves

Het beginsaldo op 1 januari 2019 van de onbestemde reserves bedroeg 159.202,95 euro: 65.079,05 euro was voorzien voor de financiering van de begroting 2019 en 20.184,82 euro voor de begroting van 2020. Aangezien het te bestemmen budgettair resultaat van 2019 reeds positief was, werd het voorziene bedrag van 65.079,05 euro niet ontrokken aan de onbestemde reserves.

Door boeking van het budgettair resultaat van 2019 voor een bedrag van 133.088,06 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2019 292.291,01 euro. Een bedrag van 272.106,19 euro (20.184,82 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 42.670,91 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 111.717,47 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 53.663,20 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.

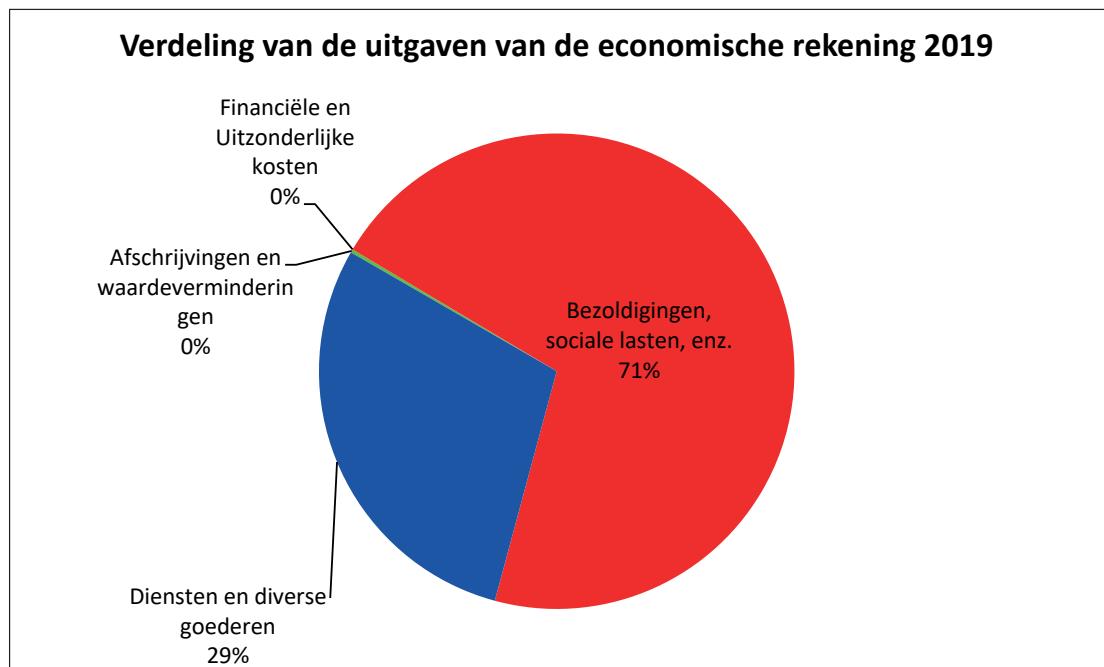
Overige schulden

Het betreft nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Kinderrechtencommissariaat, ter waarde van 2162,96 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen in dienstopdracht. Deze werden begin 2020 betaald.

Overlopende rekeningen passief

Op de balanspost 'Toe te rekenen kosten' werd een bedrag geboekt van 42.987,22 euro voor hoofdzakelijk verzekerkosten 2019. En 'Te ontvangen facturen' voor kosten die pas in 2020 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2019.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening



De economische uitgaven voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2019 1.822.979,82 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.
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	259.906,29	268.560,18	8.653,89-	3,2%
3023000	620309 verzekeringen	37.559,60	39.035,94-	1.476,-	3,8%
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	61.897,91-	57.108,45-	4.789,-	4,6%
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	53.663,20	61.897,91	8.234,-	13,3%
3023000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	1.287.595,79	1.379.755,31	92.159,52-	6,7%
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA	2.936,75	5.481,19	2.544,44-	46,4%
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	1.228,05	220,55	220,55	55,-
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	4.164,80	6.482,29	447,50	57,3%
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	1.822.953,82	1.943.594,76	2.317,49-	35,8%
3024000		1.125.185,81-	38.086,00	163.271,81-	6,2%
3020000	FINANCIËLE KOSTEN	26,00	26,00	0,00	0,0
3053000	OVERIGE FINANCIËLE KOSTEN	26,00	26,00	0,00	0,0
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	26,00	26,00	0,00	0,0
3050000		125.159,81-	38.112,00	163.271,81-	428,4%
3050000	*** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00	0,0
3150000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO				
30151000	TE VERWERKEN VERLIESSALDO				
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR				
3015110	1. TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
3015110	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00	0,0
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE BOEKJAAR				
3015120	692100 Toevoeging aan de onbestemde reserves	133.088,06	20.184,82	112.903,24-	559,3%
3015120	693100 Over te dragen winst	43.441,72	51.369,97-	58.296,-	53,2%
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	51.369,97-	109.666,79-	163.271,81	428,4%
3015120		125.159,81	38.112,00-	163.271,81	428,4%
3015100		125.159,81	38.112,00-	163.271,81	428,4%
3150000		0,00	0,00	0,00	0,0

BIJLAGE 2:

Budgettaire rekening 2019 voor resultaatsverwerking

Budgetpositie	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.	Beschikb.
Presentatie in										
VKRC/611101 huurlasten gebouwen	0	82.000,00	0	81.198,84	1 EUR	1 EUR	0	0	0	801,16
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	2.42	2.000,00	-2,42	1.200,21	0	0	0	0	0	799,79
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0,00	1.000,00	0	601,08	0	0	0	0	0	398,92
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	12.000,00	0	9.354,74	0	0	0	0	0	2.645,26
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	1,00	17.000,00	-1,00	16.540,74	0	0	0	0	0	459,26
VKRC/612204 kantoor materiaal (enkel gebruik)	0	4.000,00	-35,50	2.296,49	0	0	0	0	0	1.348,01
VKRC/612303 ander drukwerk	1.163,79	4.000,00	0	4.381,95	0	0	0	0	0	781,84
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000,00	0	1.547,33	0	0	0	0	0	452,67
VKRC/613206 opleiding	3.626,37	10.500,00	-2.601,50	11.111,69	0	0	0	0	0	413,18
VKRC/613207 interne en externe werving	0	5.500,00	0	695,75	0	0	0	0	0	4.804,25
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	8.500,00	0	8.013,45	0	0	0	0	0	486,55
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	1.000,00	0	220,74	0	0	0	0	0	779,26
VKRC/615104 lunchkosten	0	4.000,00	0	3.866,49	0	0	0	0	0	133,51
VKRC/615106 Nieuwe Media	4.747,32	25.500,00	-7.276,00	22.699,28	0	0	0	0	0	272,04
VKRC/616101 frankier- en verzendingskosten	2.678,04	7.500,00	0,00	8.304,73	0	0	0	0	0	1.873,31
VKRC/616102 vaste telefoonie	0	6.000,00	-1,21	5.242,01	0	0	0	0	0	756,78
VKRC/617101 softwarelicenties	0	16.000,00	0	14.520,00	0	0	0	0	0	1.480,00
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	11.000,00	0	8.102,98	0	0	0	0	0	2.897,02
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemeen	0	80.000,00	0	79.482,78	0	0	0	0	0	517,22
VKRC/620301 salaris personeel	0	945.000,00	0	842.420,40	0	0	0	0	0	102.579,60
VKRC/620303 vakantiegeld	0	65.000,00	0	64.926,21	0	0	0	0	0	73,79
VKRC/620304 eindejaarsstoelage	0	53.000,00	0	47.469,40	0	0	0	0	0	5.530,60
VKRC/620305 schooltoelage	0	15.000,00	0	13.315,44	0	0	0	0	0	1.684,56
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	40.000,00	0	29.216,36	0	0	0	0	0	10.783,64
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	2.000,00	0	1.016,80	0	0	0	0	0	983,20
VKRC/620308 werkgeversbijdrage tsz	0	281.000,00	0	259.906,29	0	0	0	0	0	21.093,71
VKRC/620309 verzekeringen	0	41.000,00	0	37.559,60	0	0	0	0	0	3.440,40
VKRC/IV0001 Aankoop buretica	2.277,61	13.700,00	-2.024,56	13.953,05	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0001 Investeringen ICT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0602 Meubilair	8.733,23	-3.200,00	0	5.531,76	0	0	0	0	0	1.47
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	36.493,56	57.900,00	-24.649,60	45.294,51	0	0	0	0	0	24.449,45
VKRC/PL0003 Kinderrechtenfestival/20 jaar	193,60	0	-193,60	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	48.563,93	71.100,00	-36.133,26	82.364,43	0	0	0	0	0	1.166,24
VKRC/PL0602 Advieswerk	23.117,49	130.000,00	-26.876,74	122.752,90	0	0	0	0	0	3.487,95
Totaal	131.598,36	2.011.000,00	-100.115,39	1.845.108,33	0	0	0	0	0	197.374,64

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd. Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.
Presentatie in										
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	1 EUR	1 EUR	0	-713,42	1 EUR	0	0	1 EUR	1 EUR	713,42
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	0	-1.946.000,00	0	-1.946.000,00	0	0	0	0	0
VKRC/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-65.000,00	0	0	0	0	0	0	0	-65.000,00
Totaal	0	-2.011.000,00	0	-1.946.713,42	0	0	0	0	0	-64.286,58

BIJLAGE 3:

Budgettaire rekening 2019 na resultaatsverwerking

Budgetpositie	Overdr. -1 1 EUR	Begroot H1 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Midd. Best. 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboekin 1 EUR	TOT_GERES.	Beschikb. 1 EUR
Presentatie in huurlasten gebouwen										
VKRC/611101 huurlasten installaties, machin	0	82.000,00	0	81.198,84	0	0	0	0	0	801,16
VKRC/611102 huurlasten installeerders, machi	2.42	2.000,00	-2,42	1.200,21	0	0	0	0	0	799,79
VKRC/6111202 onderhoud en herstellingen ins	0	1.000,00	0	601,08	0	0	0	0	0	398,92
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	12.000,00	0	9.354,74	0	0	0	0	0	2.645,26
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	1,00	17.000,00	-1,00	16.540,74	0	0	0	0	0	459,26
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkels gebruik)	0	4.000,00	-355,50	2.296,49	0	0	0	0	0	1.348,01
VKRC/612303 ander drukwerk	1.163,79	4.000,00	0	4.381,95	0	0	0	0	0	781,84
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000,00	0	1.547,33	0	0	0	0	0	452,67
VKRC/613206 opleiding	3.626,37	10.500,00	-2.601,50	11.111,69	0	0	0	0	0	4.13,18
VKRC/613207 interne en externe werving	0	5.500,00	0	695,75	0	0	0	0	0	4.804,25
VKRC/613208 reis- en verblifskosten	0	8.500,00	0	8.013,45	0	0	0	0	0	486,55
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	1.000,00	0	220,74	0	0	0	0	0	779,26
VKRC/615104 lunchkosten	0	4.000,00	0	3.866,49	0	0	0	0	0	133,51
VKRC/615106 Nieuwe Media	4.747,32	25.500,00	-7.276,00	22.699,28	0	0	0	0	0	272,04
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	2.678,04	7.500,00	0	8.304,73	0	0	0	0	0	1.873,31
VKRC/616102 vaste telefoonie	0	6.000,00	-1,21	5.242,01	0	0	0	0	0	756,78
VKRC/617101 softwarelicenties	0	16.000,00	0	14.520,00	0	0	0	0	0	1.480,00
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	11.000,00	0	8.102,98	0	0	0	0	0	2.897,02
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	80.000,00	0	79.482,78	0	0	0	0	0	517,22
VKRC/620303 salaris personeel	0	945.000,00	0	842.420,40	0	0	0	0	0	102.579,60
VKRC/620303 vakantiegeld	0	65.000,00	0	64.926,21	0	0	0	0	0	73,79
VKRC/620304 eindjaarstoelage	0	53.000,00	0	47.469,40	0	0	0	0	0	5.530,60
VKRC/620305 schooltoelage	0	15.000,00	0	13.315,44	0	0	0	0	0	1.684,56
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	40.000,00	0	29.216,36	0	0	0	0	0	10.783,64
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	2.000,00	0	1.016,80	0	0	0	0	0	983,20
VKRC/620308 werkverschrijfing fsz	0	281.000,00	0	259.906,29	0	0	0	0	0	21.093,71
VKRC/620309 verzenkingen	0	41.000,00	0	37.559,60	0	0	0	0	0	3.440,40
VKRC/692100 Toevoging aan de onbestemde r	0	0	0	133.088,06	0	0	0	0	0	-133.088,06
VKRC/IV0001 Aankoop buretica	2.277,61	13.700,00	-2.024,56	13.953,05	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0601 Investeringen ICT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0602 Meubilair	8.733,23	-3.200,00	0	5.531,76	0	0	0	0	0	1,47
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	36.493,56	57.900,00	-24.649,60	45.294,51	0	0	0	0	0	24.449,45
VKRC/PL0003 Kinderrechtenfestival/20 jaar	193,60	0	-193,60	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	48.563,93	71.100,00	-36.133,26	82.364,43	0	0	0	0	0	1.166,24
VKRC/PL0602 Advieswerk	23.117,49	150.000,00	-26.876,74	122.752,80	0	0	0	0	0	3.487,95
Totaal	131.598,36	2.011.000,00	-100.115,39	1.978.196,39	0	0	0	0	0	64.286,58

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd. Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.
	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	
Presentatie in										
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-713,42	0	0	0	0	0	713,42
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.946.000,00	0	-1.946.000,00	0	0	0	0	0	0
VKRC/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-65.000,00	0	0	0	0	0	0	0	-65.000,00
Totaal	0	-2.011.000,00	0	-1.946.713,42	0	0	0	0	0	-64.286,58