

ingediend op **45-A** (2021-2022) – Nr. 1
30 mei 2022 (2021-2022)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst

over 2021

INHOUD

Toelichting	3
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2021	5
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2021	13

TOELICHTING

Hierbij gaat de rekening over het boekjaar 2021. De rekening is gecontroleerd door het Rekenhof, in toepassing van artikel 4 van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 mei 2019.

1. Het economisch resultaat

Het economisch resultaat wordt afgeleid uit de economische boekhouding en wordt weergegeven in de resultatenrekening van het Vlaams Parlement. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7). De resultatenrekening vertoont een negatief economisch resultaat van -83.535,30 euro.

	2021	2020	Δ 2020
Bedrijfsopbrengsten	2.137.262,49	2.212.409,99	-75.147,50
+ Omzet	77.262,49	71.409,99	5.852,50
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	2.060.000,00	2.141.000,00	-81.000,00
- Diensten en diverse goederen	522.989,00	418.688,11	104.300,89
- Bezoldigingen	1.686.004,25	1.641.278,84	44.725,41
- Afschrijvingen en waardeverminderingen	11.759,19	8.158,42	3.600,77
Bedrijfsresultaat	-83.489,95	144.284,62	-227.774,57
+ Financiële opbrengsten	0,00	0,00	0,00
- Financiële kosten	45,35	37,90	7,45
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	-83.535,30	144.246,72	-227.782,02
+ Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	0,00
- Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00	0,00
Winst/verlies van het boekjaar	-85.535,30	144.246,72	-227.782,02

2. Verwerking van het economisch resultaat

Bij de verwerking van het economisch resultaat wordt het resultaat van het boekjaar samen met eventuele overgedragen resultaten uit vorige boekjaren, toegevoegd aan de onbestemde reserves of het over te dragen resultaat.

Uit het verleden had de Vlaamse Ombudsdienst een overgedragen winst van 396.919,36 euro. Deze wordt nu verminderd met een verlies van 83.535,30 euro voor 2021. Daarnaast werden de onbestemde reserves afgebouwd tot 200.000 euro, hierdoor zal er een bedrag van 553.641,28 euro teruggestort worden aan het Vlaams Parlement. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft de Vlaamse Ombudsdienst nog een over te dragen winst van 79.738,81 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2022.

Te bestemmen winst (verlies)		313.384,06
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	-83.535,30	
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	396.919,36	
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)		-319.996,03
Uit te keren winst andere rechthebbenden		553.641,28
Over te dragen winst (verlies)		79.738,81

3. Het te bestemmen budgettair resultaat

Op de begroting 2021 werden 2.137.262,49 euro aan ontvangsten en 2.194.926,62 euro aan uitgaven aangerekend.

Daarnaast werden enerzijds 453.427,78 euro aan middelen overgedragen van het begrotingsjaar 2020 naar 2021 voor de financiering van openstaande bestellingen, investeringsplannen en projecten. Anderzijds werden voor 162.118,40 euro aan middelen overgedragen naar de begroting 2022 voor de financiering van de openstaande bestellingen, investeringsplannen en projecten.

Het budgettair resultaat 2021, inclusief het resultaat uit overdrachten, bedraagt bijgevolg 233.645,25 euro.

Als bijlage gaan de balans en resultatenrekening 2021 en de budgettaire rekening van 2021. Het detail van de jaarrekening 2021 ligt ter inzage van de leden op het secretariaat van het Vlaams Parlement.

Liesbeth HOMANS,
voorzitter

Koen DANIELS,
secretaris

BIJLAGE 1:

Balans en resultatenrekening 2021

Tekst balans-/V & W -positie	Totaal van verslagperiode 2021	Totaal vergelijkingsperiode 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
240200 Ander meubilair	1.031,93	1.031,93	0,00	0,0%
240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	-949,93	-856,02	-93,91	11,0%
KUNSTWERKEN	11.213,58	14.900,62	-3.687,04	-24,7%
260100 Kunstwerken	11.400,00	11.400,00	0,00	0,0%
	11.400,00	11.400,00	0,00	0,0%
	40.436,86	51.272,77	-10.835,91	-21,1%
V L O T T E N D E A K T I V A				
VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR				
HANDELSVORDERINGEN				
400000 Klanten	983.392,70	1.036.777,98	-53.385,28	-5,1%
	983.392,70	1.036.777,98	-53.385,28	-5,1%
OVERIGE VORDERINGEN				
416000 Rekening courant (vordering) VAP	0,00	3,79	-3,79	-100,0%
418000 Borgtochten bet in contanten (leveranciers)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0%
	1.000,00	1.003,79	-3,79	-0,4%
	984.392,70	1.037.781,77	-53.389,07	-5,1%
LIQUIDE MIDDELEN				
550201 Belfius R/C - ombudsdienst	147.822,61	107.002,66	40.819,95	38,1%
	147.822,61	107.002,66	40.819,95	38,1%
	1.132.215,31	1.144.784,43	-12.569,12	-1,1%
OVERLOPENDE REKENINGEN				
490000 Over te dragen kosten	0,00	108,43	-108,43	-100,0%
494000 Te ontvangen creditnota's leverancier	70,08	0,00	70,08	0,0%
	70,08	108,43	-38,35	-35,4%
T O T A A L D E R A K T I V A :	1.172.722,25	1.196.165,63	-23.443,38	-2,0%

Tekst balans-/V & W -positie	Totaal van verslagperiode 2021	Totaal vergelijkingsperiode 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
***** *****				
PASSIVA *****				
***** *****				
KAPITAAL EN RESERVES *****				
KAPITAAL				
BEGINKAPITAAL				
100000 Beginkapitaal op .../.../....	-27.244,38	-27.244,38	0,00	0,0%
	-27.244,38	-27.244,38	0,00	0,0%
RESERVES				
ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES)				
133300 Onbestemde reserves	-200.000,00	-519.996,03	319.996,03	-61,5%
140100 Overgedragen winst van het boekjaar	-79.738,81	-396.919,36	317.180,55	-79,9%
	-306.983,19	-944.159,77	637.176,58	-67,5%
SCHULDEN				
SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR				
HANDELSCHULDEN				
440000 Leveranciers	-59.037,99	-57.618,59	-1.419,40	2,5%
	-59.037,99	-57.618,59	-1.419,40	2,5%
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN				
453100 Bedrijfsvoorheffing	-71.926,26	-35.159,07	-36.767,19	104,6%
454100 RSZ	-35.750,59	-31.162,32	-4.588,27	14,7%
456101 Vakantiegeld x+1	-95.572,07	-80.536,81	-15.035,26	18,7%
	-203.248,92	-146.858,20	-56.390,72	38,4%
OVERIGE SCHULDEN				
470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	-887,12	-1.027,45	140,33	-13,7%
473000 Schuld uit bestemming van resultaat	-553.641,28	0,00	-553.641,28	0,0%
	-554.528,40	-1.027,45	-553.500,95	53871,3%
	-816.815,31	-205.504,24	-611.311,07	297,5%
OVERLOPENDE REKENINGEN				
444000 Te ontvangen facturen goederenontvangst	0,00	-3.134,98	3.134,98	-100,0%
444100 Te ontvangen facturen	-12.823,99	-12.911,08	87,09	-0,7%
492000 Toe te rekenen kosten	-12.296,43	-6.652,23	-5.644,20	84,8%
493000 Over te dragen opbrengsten	-23.803,33	-23.803,33	0,00	0,0%
	-48.923,75	-46.501,62	-2.422,13	5,2%
TOTAAL DER PASSIVA :	-1.172.722,25	-1.196.165,63	23.443,38	-2,0%

Tekst balans-/V&W -positie	Totaal van verslagperiode 2021	Totaal vergelijkingsperiode 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking

*** RESULTATENREKENING ***				

BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
OMZET				
700106 verkoop diverse diensten	-77.262,49	-71.409,99	-5.852,50	8,2%
	-77.262,49	-71.409,99	-5.852,50	8,2%
ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
740101 ontvangen werkingstoelagen	-2.060.000,00	-2.141.000,00	81.000,00	-3,8%
	-2.060.000,00	-2.141.000,00	81.000,00	-3,8%
	-2.137.262,49	-2.212.409,99	75.147,50	-3,4%
BEDRIJFSKOSTEN				
DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN				
611101 huurlasten gebouwen	103.387,67	103.387,67	0,00	0,0%
611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.544,20	1.213,16	331,04	27,3%
611106 huurlasten lokalen evenementen	602,88	380,00	222,88	58,7%
611205 onderhoud en herstellingen ICT	14.894,53	12.518,30	2.376,23	19,0%
612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	3.867,67	3.174,47	693,20	21,8%
612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	-924,22	3.714,93	-4.639,15	-124,9%
612206 andere verbruiksgoederen	124,97	541,01	-416,04	-76,9%
612212 duurzame goederen	2.291,38	2.759,86	-468,48	-17,0%
612303 ander drukwerk	6.039,81	6.018,00	21,81	0,4%
613201 consultancy informatica	117.504,50	58.729,72	58.774,78	100,1%
613202 andere prestaties	19.210,04	27.221,88	-8.011,84	-29,4%
613205 vertaalwerk	893,42	2.818,13	-1.924,71	-68,3%
613206 opleiding	5.589,30	3.215,61	2.373,69	73,8%
613207 interne en externe werving	0,00	14.271,95	-14.271,95	-100,0%
613208 reis- en verblijfskosten	11.023,42	7.702,61	3.320,81	43,1%
613302 geneeskundige controles	2,12	0,00	2,12	0,0%
614002 transportkosten	0,00	12,00	-12,00	-100,0%
615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	124.586,87	48.995,19	75.591,68	154,3%
615102 geschenken en bloemen	383,70	720,44	-336,74	-46,7%
615103 recepties	0,00	10.387,63	-10.387,63	-100,0%
615104 lunchkosten	1.379,22	2.739,05	-1.359,83	-49,6%
615105 Promo- & Informatiemateriaal	2.749,83	9.568,59	-6.818,76	-71,3%
616101 portkosten	1.288,59	362,59	926,00	255,4%
616102 vaste Telefontie	7.385,64	8.583,15	-1.197,51	-14,0%

Tekst balans-/V & W -positie	Totaal van verslagperiode 2021	Totaal vergelijkingsperiode 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
616103 mobiele Telefontie	2.367,96	2.298,86	69,10	3,0%
616105 abonnement Internet	249,99	1.716,31	-1.466,32	-85,4%
618101 bijdrage aan DMW	7.029,79	4.085,39	2.944,40	72,1%
618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	89.515,72	81.551,61	7.964,11	9,8%
	522.989,00	418.688,11	104.300,89	24,9%
BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN				
620301 salaris personeel	1.240.318,88	1.217.158,43	23.160,45	1,9%
620303 vakantiegeld	80.723,91	72.631,60	8.092,31	11,1%
620304 eindejaars toeeloge	70.687,19	66.070,62	4.616,57	7,0%
620305 schooltoeloge	14.676,49	16.005,85	-1.329,36	-8,3%
620306 reiskostenvergoeding	43.430,66	42.192,09	1.238,57	2,9%
620307 andere vergoedingen	3.220,00	2.920,00	300,00	10,3%
620308 werkgeversbijdrage rsz	200.862,14	195.718,51	5.143,63	2,6%
620309 verzekeringen	17.049,72	20.194,87	-3.145,15	-15,6%
620310 outplacement	0,00	1.149,50	-1.149,50	-100,0%
620328 Terugnane voorziening voor vakantiegeld	-80.536,81	-73.299,44	-7.237,37	9,9%
620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	95.572,07	80.536,81	15.035,26	18,7%
	1.686.004,25	1.641.278,84	44.725,41	2,7%
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
630106 Afschrijvingen op fax en telefoniemateriaal	453,10	339,62	113,48	33,4%
630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	6.714,23	2.986,87	3.727,36	124,8%
630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	395,63	395,63	0,00	0,0%
630111 Afschrijvingen op machines	509,19	509,20	-0,01	0,0%
630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	3.593,13	3.823,90	-230,77	-6,0%
630113 Afschrijvingen op ander meubilair	93,91	103,20	-9,29	-9,0%
	11.759,19	8.158,42	3.600,77	44,1%
	2.220.752,44	2.068.125,37	152.627,07	7,4%
	83.489,95	-144.284,62	227.774,57	-157,9%
FINANCIELE KOSTEN				
OVERIGE FINANCIELE KOSTEN				
659101 Diverse Financiële kosten	45,35	37,90	7,45	19,7%
	45,35	37,90	7,45	19,7%
	83.535,30	-144.246,72	227.782,02	-157,9%

Tekst balans-/V & W -positie	Totaal van verslagperiode 2021	Totaal vergelijkingsperiode 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN				
VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
TE BESTEMMEN WINSTSALDO				
TE VERWERKEN VERLISSALDO				
1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00	0,0%
TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00	0,0%
2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR				
OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE BOEKJAAR				
692100 Toevoeging aan de onbestemde reserves	0,00	7.098,74	-7.098,74	-100,0%
693100 Over te dragen winst	79.738,81	396.919,36	-317.180,55	-79,9%
696100 Andere rechthebbenden	553.641,28	0,00	553.641,28	0,0%
790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	-396.919,36	-259.771,38	-137.147,98	52,8%
792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	-319.996,03	0,00	-319.996,03	0,0%
	-83.535,30	144.246,72	-227.782,02	-157,9%

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2021

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. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR
Presentatie in										
VOMB/700105 verkoop diverse artikelen	-	-	-	-392,70	-	-	-	-	-	392,70
VOMB/700106 verkoop diverse diensten	-	-73.000,00	-	-76.869,79	-	-	-	-	-	3.869,79
VOMB/740101 ontvangen werkingsoelagen	-	-2.060.000,00	-	-2.060.000,00	-	-	-	-	-	-
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	-	-294.000,00	-	-319.996,03	-	-	-	-	-	25.996,03
Totaal	-	-2.427.000,00	-	-2.457.258,52	-	-	-	-	-	30.258,52

Budgetpositie	Overdr. - I I EUR	Begroot HJ I EUR	Overdr. + I I EUR	Uitgegeven I EUR	Bestelling I EUR	Midd. Best. I EUR	Ontvangst I EUR	Overboekin I EUR	TOT.GERES. I EUR	Beschikb. I EUR
Presentatie in										
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	-	104000,00	-	103387,67	-	-	-	-	-	612,33
VOMB/611102 huurlasten installaties, machines	2,42	5.000,00	-	1.544,20	-	-	-	-	-	3.458,22
VOMB/611106 huurlasten lokale evenementen	-	2.000,00	-	602,88	-	-	-	-	-	1.397,12
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	4,86	16.000,00	-	14.894,53	-	-	-	-	-	1.110,33
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	-	4.000,00	-	3.867,67	-	-	-	-	-	132,33
VOMB/612204 kantomateriaal (enkel gebruik PPI's)	-	4.000,00	-	1.147,95	-	-	-2.072,17	-	-2.072,17	4.924,22
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	-	3.000,00	-	124,97	-	-	-	-	-	2.875,03
VOMB/612212 Duurzame goederen	2.029,14	4.000,00	-	3.034,60	-	-	-	-	-	2.994,54
VOMB/612303 ander drukwerk	-	12.000,00	-	198,08	-	-	-	-	-	11.801,92
VOMB/613101 erelonen advocaten	-	30.000,00	-	0	-	-	-	-	-	30.000,00
VOMB/613201 consultancy informatica	-	12.000,00	-	0	-	-	-	-	-	12.000,00
VOMB/613202 andere prestaties	-	3.800,00	-	130,16	-	-	-	-	-	3.669,84
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	-	10.000,00	-	893,42	-	-	-	-	-	9.106,58
VOMB/613206 opleiding	250,00	8.000,00	-	5.589,30	-	-	-	-	-	2.660,70
VOMB/613207 interne en externe werving	-	10.000,00	-	0,00	-	-	-	-	-	10.000,00
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	-	18.000,00	-	11.023,42	-	-	-	-	-	6.976,58
VOMB/613302 geneeskundige controles	-	200,00	-	2,12	-	-	-	-	-	197,88
VOMB/615102 geschenken en bloemen	-	2.000,00	-	383,70	-	-	-	-	-	1.616,30
VOMB/615103 recepties	108,90	36.000,00	-	0	-	-	-	-	-	36.108,90
VOMB/615104 lunchkosten	-	8.000,00	-	1.379,22	-	-	-	-	-	6.620,78
VOMB/615105 informatiemateriaal	514,25	10.000,00	-	1.760,49	-	-	-	-	-	8.753,76
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	30,25	2.000,00	-	1.288,59	-	-	-	-	-	741,66
VOMB/616102 vaste telefonie	0,22	18.000,00	-	9.753,60	-	-	-	-	-	8.246,62
VOMB/617101 softwarelicenties	-	9.000,00	-1,21	32,33	-	-	-	-	-	8.966,46
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	-	10.000,00	-	7.029,79	-	-	-	-	-	2.970,21
VOMB/618102 algemene ondersteuning AS	-	90.000,00	-	89.515,72	-	-	-	-	-	484,28
VOMB/620301 salaris personeel	-	1.300.000,00	-	1.240.318,88	-	-	-	-	-	59.681,12
VOMB/620303 vakantiegeld	-	81.000,00	-	80.723,91	-	-	-	-	-	276,09
VOMB/620304 eindejaarstoelage	-	71.000,00	-	70.687,19	-	-	-	-	-	312,81
VOMB/620305 schooltoelage	-	17.000,00	-	14.676,49	-	-	-	-	-	2.323,51
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	-	59.000,00	-	43.430,66	-	-	-	-	-	15.569,34
VOMB/620307 andere vergoedingen	-	5.000,00	-	3.220,00	-	-	-	-	-	1.780,00
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	-	201.000,00	-	200.862,14	-	-	-	-16,35	-16,35	154,21
VOMB/620309 verzekeringen	1,00	24.000,00	-1,00	17.049,72	-	-	-	-	-	6.950,28
VOMB/620310 outplacement	-	5.000,00	-	0	-	-	-	-	-	5.000,00
VOMB/659101 Diverse Financiële kosten	-	1.000,00	-	22,35	-	-	-	16,35	16,35	961,30
VOMB/696100 Andere rechtshandelingen	-	-	-	553.641,28	-	-	-	-	-	-553.641,28
VOMB/IV0001 Aankoop bureautica	14.932,91	5.000,00	-	186,76	-	-	-	-	-	19.746,15

Budgetpositie	Overdr. - I	Begroot HJ	Overdr. + I	Uitgegeven	Bestelling	Midd. Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.
VOMB/IV0602 Meubilair	7.000,00	6.000,00	-8.143,20	-	-	-	-	-	-	4.856,80
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	-	1.000,00	-	736,52	-	-	-	-	-	263,48
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	187.348,92	70.000,00	-95.572,08	106.972,17	-	-	-	-	-	54.804,67
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Om	29.732,00	15.000,00	-3.025,00	-	-	-	-	-	-	41.707,00
VOMB/PL0005 Anders werken	-	-	-	-	-	-	-743,22	-	-	743,22
VOMB/PL0604 Website	111.588,37	25.000,00	-	10.500,00	-	-	-	-	-	126.088,37
VOMB/PL0605 Campagnes	99.884,54	110.000,00	-55.375,91	151.090,40	-	-	-319,59	-	-	3.737,82
Totaal	453.427,78	2.427.000,00	-162.118,40	2.751.702,88	-	-	-3.134,98	-	-3.134,98	-30.258,52