

Departement **FINANCIËN EN BEGROTING**
Jaarverslag 2011

Jaarverslag 2011

Departement Financiën en Begroting

Colofon

Jaarverslag Departement Financiën en Begroting

Wettelijk depot D/2012/3241/194

VU Hedwig Van der Borcht, secretaris-generaal

ADRES Koning Albert II-laan 19, bus 6, 1210 Brussel

URL <http://fin.vlaanderen.be>

DRUK Agentschap Facilitair Management

Inhoudstafel

Voorwoord	5
Leeswijzer	7
Het Departement Financiën en Begroting: onze opbouw	9
HET BELEIDSDOMEIN FINANCIËN EN BEGROTING.....	9
STRUCTUUR	9
TAKEN.....	11
MISSIE.....	11
VISIE.....	11
Het Departement Financiën & Begroting: onze projecten met maatschappelijke impact	13
Overdracht familiale ondernemingen.....	15
Kilometerheffing en wegenvignet	17
Vergroening van de Belasting op Inverkeerstelling (BIV).....	19
Het Departement Financiën & Begroting: onze dienstverlening binnen de Vlaamse overheid	21
Pooling van de verzekeringen.....	23
Heraanbesteding van de kassierscontracten	25
Vastgoedakten verankerd	27
Klachtendienst	29
Informatica	31
DIENST APPLICATIES EN PROCESONDERSTEUNING.....	31
DIENST LAN-WAN EN DIENST SYSTEMEN.....	31
DIENST BUSINESS INTELLIGENCE (BI)	32
Kengetallen Personeel	35
PERONEELSBESTAND.....	35
REKRUTERING EN SELECTIE.....	35
VORMING.....	36
DIVERSITEIT.....	36
Kengetallen en Regelgeving	37
Budget	41

Voorwoord

2011...

... Elkeen die van variatie houdt, vond 2011 ongetwijfeld een pracht van een jaar.

... Elke doemdenker vond 2011, en zeker het einde ervan, een pracht van een jaar.

Zowel meteorologisch als economisch was het een schitterend voorjaar. De lente van 2011 was de warmste en droogste ooit. Simultaan fleurde de economie wonderwel op. Wetenschappers maakten zich op om het verband aan te tonen tussen de afwezigheid van een regering en de economische veerkracht van een land.

Maar samen met de zomer kwam de regen en de ellende ...

...en begon de aftakeling van het Europees huis zich danig te laten gevoelen. Weg waren de gevoelens van triomfalisme bij 'het fort Europa'. Landen die jarenlang hadden gesmeekt om toetreding, waren nu blij dat zij uit de boot vielen. Turkije, ironisch genoeg een land zonder groeistoffen, vormt nu de nieuwe groeimotor van Europa. De Turkse industrie vormt in toenemende mate een bedreiging voor de Europese werkgelegenheid. Een tijd geleden lieten zij reeds de Vlaamse jeansfabricage ineenschrompelen, nu dagen zij zelfs onze medische dienstensector uit, waarvan we voorhielden dat hij 'outstanding' was en een bron van nieuwe welvaartscreatie vormt. De Turkse overheidsfinanciën zijn duidelijk keurig op orde, terwijl iedereen in België gevoeld heeft dat de besparingen van eind 2011 ook hem of haar treffen. Na de verkiezingsrondes in het najaar van 2012 wachten er ons wellicht nieuwe besparingsrondes, het is afwachten wat de toekomst ons zal brengen.

Ook het Departement Financiën en Begroting heeft mee gedobberd op deze snelle deining...

Terecht heeft de Vlaamse Regering haar administratie opgedragen om op vlak van personeel besparingen te realiseren. Niet omdat mensen binnen de overheid niet werken of nutteloze dingen doen. De uitbreiding van collectieve initiatieven gebeurt zo spontaan en geruisloos dat zij, hoe goed bedoeld zij ook zijn, op een natuurlijke wijze verstikkend kunnen werken. En dus heeft het Departement Financiën en Begroting, zonder protest, aanvaard dat ook voor haar gold wat de Regering in het algemeen wilde bereiken: een inkrimping van het personeelsbestand met 5% tegenover het personeelseffectief van 2009.

Het departement heeft in het verleden steeds bijzonder spaarzaam omgesprongen met zijn personeelseffectief. Hier plukken we nu de vruchten van. Zo kunnen we de doelstelling van de Vlaamse Regering zonder brute maatregelen halen. Sterker nog, samen met de leden van het directiecomité heb ik er bewust voor gekozen om ons verloningsbeleid onaangeroerd te laten. Het departement mag dan wel over een bescheiden personeelsbestand beschikken, maar onder hen zijn er talloze goed presterende mensen. Zij presteren ettelijke uren, niet in vergaderingen maar in direct productief werk. We hebben eraan gehouden om deze medewerkers behoorlijke functioneringstoelages te blijven verstrekken: de cijfers van onze collega's van het Departement Bestuurszaken liegen er niet om: het Departement Financiën en Begroting houdt in 2011 het hoogste percentage aan van functionerings- en managementtoelages binnen de Vlaamse Gemeenschap. Daar zijn we trots op! Dat bereiken we niet alleen door de teller naar omhoog te brengen, maar ook door scherp toe te zien dat de noemer laag blijft. Zelfs

met een kleine, doch kwalitatieve sterke ploeg bereiken we resultaten. Hoe moeilijk 2011 ook was, ik kan mijn collega's bij het departement alleen maar feliciteren.

Ik doe dit aan de hand van wat anderen mij zeggen: onze afdelingen Informatica en Management Ondersteunende diensten ontvingen felicitaties over hun dienstverlening van onze collega's bij het Agentschap Vlaamse Belastingdienst. De afdeling Financieel Management realiseerde haar voorstel om de kassiersovereenkomsten van de Vlaamse Gemeenschap radicaal te veranderen. Zeker en vast geen makkelijke opgave, maar zowel de pers als het Vlaamse Parlement opperden dat dit de correcte beslissing was. De afdeling Beleidsondersteuning en Begroting wist het comptabiliteitsdecreet via het Rekendecreet tot werkelijkheid te brengen. Onze twaalf collega-departementen zijn jaloers op de score '3' die wij ontvingen van de Interne Audit inzake 'financiële controle'. Als enige departement binnen de Vlaamse Gemeenschap voldoen we aan deze norm.

Zelfs buiten onze landsgrenzen kreeg het Departement Financiën en Begroting erkenning. Zo prijzen de alom gevreesde ratingagentschappen Moody's en Standard & Poor's dat de Vlaamse overheid beschikt over een "very well performing Financial management and rigid budgetary methods". Natuurlijk hebben het kabinet van de Vlaamse Minister van Financiën en Begroting en de Inspectie van Financiën daarbij een belangrijke steen bijgedragen. Toch blijft het fijn te horen dat het departement internationaal wordt geprezen.

Natuurlijk, zelfgenoegzaamheid is de belangrijkste oorzaak van stilstand en bijgevolg achteruitgang. Derhalve blikken we onze herinneringen voor 2011 in en scherpen we onze ambities voor 2012 en 2013 verder aan. De Staatshervorming zal ons ongetwijfeld veel nieuwe bevoegdheden en uitdagingen opleveren, zij het met weinig nieuwe middelen. We zullen het moeten rooien met onze mensmiddelen. We zullen nog meer creativiteit aan de dag moeten leggen om de Vlaamse Minister van Financiën en Begroting en ultiem de Vlaamse Regering daadwerkelijk te ondersteunen. Iedereen zal een tandje moeten bijsteken. Dit alles opdat we nog fierder mogen zijn op 2012 dan 2011. Wie dit jaarverslag doorneemt, realiseert zich al snel dat dit geen sinecure is. Maar als elkeen van ons dat wil, halen we dit zeker!

Hedwig Van der Borght

Secretaris-generaal

Leeswijzer

Dit jaarverslag heeft niet tot bedoeling een exhaustief inzicht te geven in alle werkzaamheden, die het Departement Financiën en Begroting in 2011 heeft verricht en alle realisaties, die tot stand zijn gekomen. We hebben in dit jaarverslag het accent gelegd op enkele markante verwezenlijkingen van onszelf, maar ook van anderen, in samenwerking of opdracht van onszelf. Achteraan vindt de lezer een vergelijkend overzicht van de voornaamste prestatie-indicatoren van het departement. Daaruit valt in goede en betrouwbare mate het belangrijke deel van de operationele activiteit van elk van de afdelingen van het departement af te leiden. Toch vatten ook deze prestatie-indicatoren nog niet exhaustief onze werking. Voor drie deeltentiteiten is dit een beschrijvend overzicht omdat hun prestaties nog niet in indicatoren vertaald zijn.

Het Departement Financiën en Begroting: onze opbouw

Sinds de hervorming van de Vlaamse administratie, gekend onder de roepnaam Beter Bestuurlijk Beleid, is de Vlaamse overheid gestructureerd in 13 beleidsdomeinen, waaronder het beleidsdomein FB. Elk beleidsdomein bestaat uit een departement, dat voornamelijk beleidsondersteunend werk verricht, en meerdere agentschappen die belast zijn met meer beleidsuitvoerende taken. Deze agentschappen hebben een ruime mate van autonomie en kunnen zowel intern verzelfstandigde agentschappen zijn als extern verzelfstandigde agentschappen (met rechtspersoonlijkheid).

Het Departement Financiën en Begroting is de beleidsvoorbereidende entiteit binnen het beleidsdomein Financiën en Begroting. Het ondersteunt de minister bevoegd voor Financiën en Begroting bij zijn beleid inzake financiën, begroting en fiscaliteit. Bovendien staat het departement in voor de ondersteuning van de Inspecteurs van Financiën die aan de Vlaamse overheid zijn toegewezen.

HET BELEIDSDOMEIN FINANCIËN EN BEGROTING

Naast het Departement Financiën en Begroting maken nog een aantal agentschappen deel uit van het Beleidsdomein Financiën en Begroting. Het Agentschap Vlaamse Belastingdienst staat onder meer in voor de inning van een aantal belangrijke eigen en oneigenlijke belastingen zoals de verkeersbelasting, de onroerende voorheffing en de leegstandsheffing op woningen en bedrijfsruimten. Het Agentschap Centrale Accounting volgt de begrotings- en boekhoudverrichtingen op en certificeert deze. Het Agentschap Vlaams Toekomstfonds is opgericht als fonds om een buffer te zijn in het budgettaire beleid. Het laat de Vlaamse overheid toe om op langere termijn een gezonde budgettaire koers te varen.

Naast de agentschappen bestaan in het beleidsdomein ook nog 2 Vlaamse Openbare Instellingen van het type A (instellingen rechtstreeks onder de bevoegdheid van de minister): het FFEU (Financieringsfonds voor Schuldafbouw en Eenmalige Investeringsuitgaven) en het VFLD (Vlaams Fonds voor de Lastendelging). Het FFEU werd opgericht om de overschotten van de begroting te recupereren en te herverdelen in de vorm van krachtige investeringsimpulsen voor Vlaanderen. Het VFLD heeft als opdracht de lasten uit het verleden te lenigen.

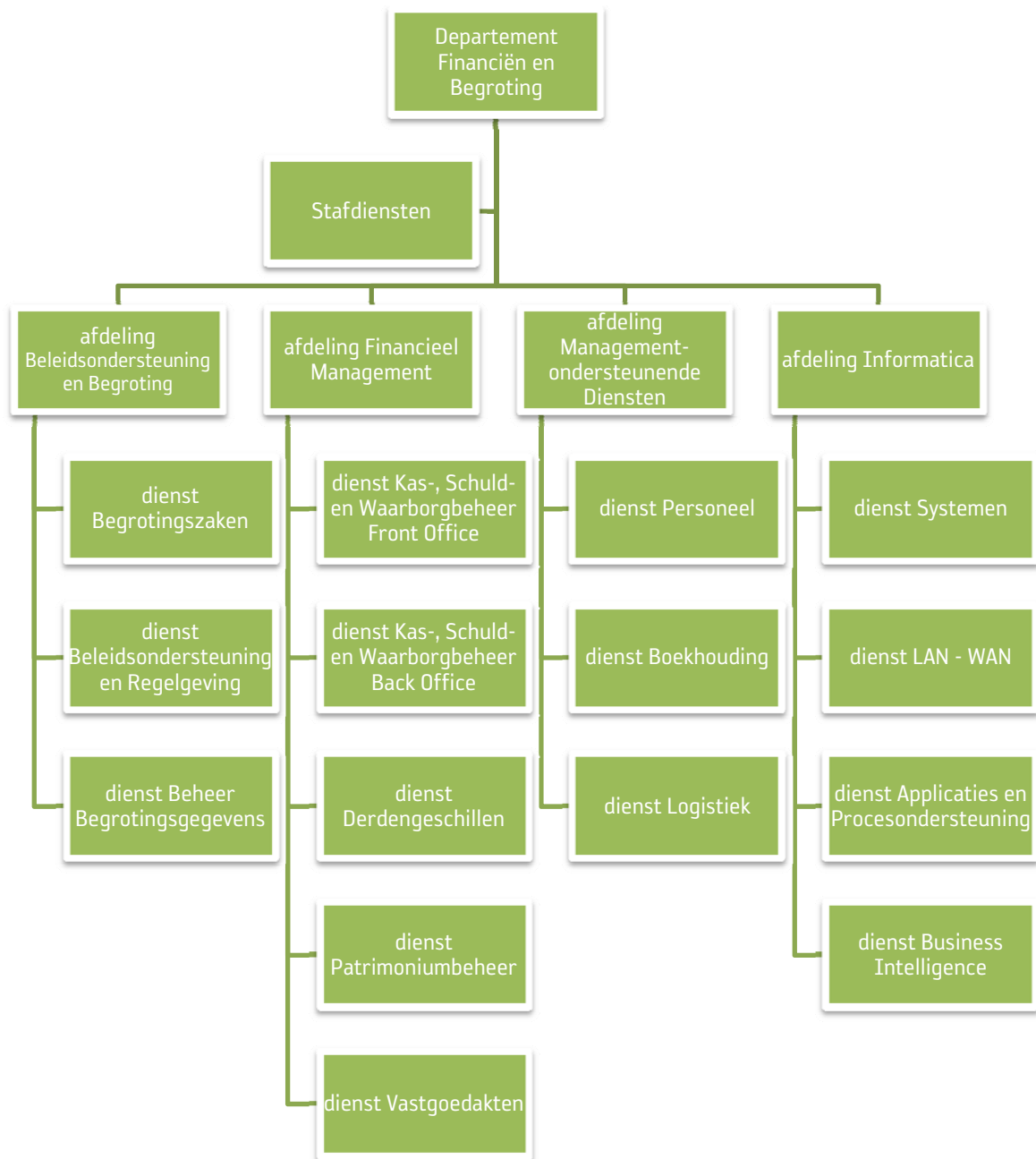
STRUCTUUR

Om haar opdracht te kunnen vervullen is het departement opgebouwd uit vier afdelingen en een Stafdienst:

- Stafdiensten
- Managementondersteunende Diensten
- Informatica
- Financieel Management
- Beleidsondersteuning en Begroting

Aan het hoofd van het departement staat secretaris – generaal Hedwig Van der Borgh.

ORGANIGRAM VAN HET DEPARTEMENT FB



TAKEN

Waar de Stafdiensten, de afdeling Managementondersteunende Diensten en de afdeling ICT een ondersteunende functie hebben voor het hele beleidsdomein (boekhouding, HRM, logistiek, informatiebeheer, ICT, communicatie, interne controle,...), vervullen de afdelingen Financieel Management en Beleidsondersteuning en Begroting specifieke taken.

De dienst Kas-, Schuld- en Waarborgbeheer binnen de afdeling Financieel Management staat in voor het beheer van de kas en de schulden van de Vlaamse overheid, en beheert de waarborgen die de Vlaamse overheid geeft. Deze dienst zorgt ook voor de centralisatie en coördinatie van het verzekeringsbeheer van de ganse Vlaamse Gemeenschap. De dienst Derdengeschillen zorgt voor de afhandeling van betalingen die omwille van bijvoorbeeld een geschil om bijzondere aandacht vragen. Deze dienst staat in voor de betalingen van de Vlaamse overheid aan andere dan de oorspronkelijke begunstigden. De dienst Patrimoniumbeheer beheert de roerende en onroerende goederen in eigendom van de Vlaamse overheid die geen specifieke bestemming meer hebben. Meestal worden de onroerende goederen openbaar verkocht. De financiële activa zoals de aandelen in Dexia, Ethias,... worden daarentegen in beheer genomen, zodat het specifiek regeringsbeleid kan worden voortgezet. Sinds 2 jaar is bovendien de Dienst Vastgoedakten operationeel: dat is de nucleus, rond dewelke de Vlaamse Gemeenschap haar eigen notariaat zal opbouwen.

De afdeling Beleidsondersteuning en Begroting heeft heel andere doelstellingen. De eerste dienst, Beleidsondersteuning en Regelgeving, heeft de fiscaliteit als haar werkdomein. Deze dienst staat de beleidsbepalers bij de beleidsvoorbereiding bij, en reikt beleidsvoorstellen aan. Ook coördineert ze de regelgeving inzake financiën en begroting en volgt ze deze op. Daarnaast staan zowel de dienst Begrotingszaken als Beheer Begrotingsgegevens in voor het begrotingsproces van de Vlaamse Gemeenschap. De dienst Begrotingszaken volgt ook de uitvoering van de begroting door de Vlaamse ministers op, en formuleert begrotingsadviezen. Bovendien stelt ze de uitgaven- en middelenbegroting op waarvoor ze de jaarlijkse begrotingsopmaak coördineert, en maakt ze een meerjarenbegroting. De dienst Beheer Begrotingsgegevens staat in voor de ondersteuning bij het begrotingsproces. Tevens zorgt ze voor het operationeel beheer van het Vlaamse Lastendelgingsfonds (VFLD), met inbegrip van beslagprocedures t.a.v. de Vlaamse Gemeenschap.

MISSIE

Het Departement Financiën en Begroting ondersteunt de minister van Financiën en Begroting en het Vlaamse overheidsapparaat op een zorgvuldige, rechtmatige, onderbouwde, proactieve en integere manier bij de beleidsvoorbereiding inzake financieel, budgettaire en fiscaal beheer en bij de aansturing van de beleidsuitvoering. Het staat in voor de financiële beleidsuitvoering, daar waar de pooling ervan tot belangrijke schaalvoordelen leidt.

VISIE

Het Departement Financiën en Begroting wil het financiële, fiscale en budgettaire kenniscentrum van en voor de Vlaamse overheid zijn om zo van Vlaanderen een duurzaam financieel gezonde en performante regio te maken.

 <http://fin.vlaanderen.be>

Het Departement Financiën & Begroting
onze projecten met maatschappelijke impact

Overdracht familiale ondernemingen

Binnen de afdeling BOB (Beleidsondersteuning en Begroting) heeft de dienst BORG (Beleidsondersteuning en – Regelgeving) in 2011 intensief gewerkt aan de totstandkoming van een volledig vernieuwd beleid inzake de problematiek van de overdracht van de ondernemingen. Dit werk leidde tot het decreet van 23 december 2011 houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2012. Het heeft de regeling van de Vlaamse overheid aangaande de overdracht van een familiale onderneming hervormd, zowel inzake de successierechten als ook voor de schenkingsrechten.

De nieuwe regelgeving heeft twee opvallende kenmerken. Ten eerste werd het accent gelegd op de overdracht van de familiale onderneming bij leven. De ondernemer wordt hierdoor aangezet actief te plannen tijdens zijn/haar leven en te voorkomen dat een onervaren opvolger het voortbestaan van de onderneming in het gedrang zou brengen. Ten tweede werden ook de voorwaarden van overdracht bij leven (schenkingsrechten) en door overlijden (successierechten) meer op elkaar afgestemd. Hierna worden de principes geduid, dewelke van toepassing zijn vanaf 01/01/2012.

Zoals voorheen onderscheidt het decreet twee ondernemingsvormen: de familiale onderneming zonder vennootschapsvorm enerzijds en de familiale vennootschappen anderzijds. Voor familiale ondernemingen blijft gelden dat het moet gaan om beroepsmatig geïnvesteerde activa. Qua activiteit van de onderneming blijft een ruim toepassingsgebied: ondernemingen met nijverheidsactiviteit, handelsactiviteit, ambacht, landbouwactiviteit of vrij beroep komen allen in aanmerking voor de toepassing van het gunstregime. Voor familiale vennootschappen geldt dezelfde activiteitsvoorwaarde, maar bijkomend is vereist dat de maatschappelijke zetel zich binnen de E.E.R. (de Europees Economische Ruimte, zijnde de EU, Noorwegen, IJsland en Liechtenstein) bevindt. Ook geldt een zogenaamde participatievoorwaarde: op het ogenblik van de schenking of het overlijden moet de schenker of erflater en/of zijn familie minstens 50% van de aandelen in volle eigendom bezitten. Als de aandelen in handen zijn van meerdere families is een aangepaste regeling voorzien.

De vroegere loonlastenvoorwaarde is niet meer voorzien, waardoor kleine ondernemingen vaker in aanmerking kunnen komen voor de gunstregimes.

Net als in het verleden moeten ook een aantal voorwaarden na de schenking of het overlijden worden gerespecteerd, om zo het behoud van de activiteit van de onderneming te verzekeren. Zoals voorheen reeds het geval was bij de vrijstelling van successierecht voor familiale ondernemingen, moet uitdrukkelijk om de toepassing van de gunstregimes verzocht worden. Zowel inzake schenkingsrechten als inzake successierechten worden de gunstregimes dus niet automatisch toegepast.

Een belangrijk verschil ten opzichte van de vroegere regels zijn de tariefwijzigingen. De vroegere vrijstelling in de successierechten is nu vervangen door een successierecht van 3% (in rechte lijn, tussen echtgenoten of samenwonenden) of 7% (tussen andere personen). Het tarief van 2% voor de schenking van ondernemingen is op zijn beurt afgeschaft en vervangen door een vrijstelling van schenkingsrechten.

Ten slotte is de termijn van 3 jaar op het vlak van successierechten voor niet-geregistreerde schenkingen verlengd tot 7 jaar.

Kilometerheffing en wegvignet

In 2011 kreeg het Departement Financiën en Begroting het gezelschap van een nieuwe administratieve cel die de invoering van een kilometerheffing voor vrachtwagens en een wegvignet voor personenwagens mee moet voorbereiden. Het Project Management Office Duurzame Mobiliteit (PMO) kreeg een plaats op de twaalfde verdieping van het Phoenix-gebouw en begeleidt en coördineert sinds augustus 2011 het werk van een consortium van consultants, die de invoering van het systeem van wegbeprijzing vormgeven.

Het PMO Duurzame Mobiliteit is een unicum in het landelijke landschap van administraties, omdat het een samenwerking is tussen de drie Gewesten van ons land. Het PMO bestaat uit Vlaamse, Waalse en Brusselse ambtenaren uit de gewestelijke administraties voor financiën, fiscaliteit, mobiliteit, openbare werken en overheidsopdrachten, onder leiding van een programmamanager.

Dit is een rechtstreeks gevolg van de bevoegdheidsverdelingen in ons land. De Gewesten hebben reeds geruime tijd de bevoegdheid om te beslissen over verkeersfiscaliteit. Voor het project kilometerheffing en wegvignet was dus een samenwerkingsakkoord nodig tussen Vlaanderen, Brussel en Wallonië. Dat samenwerkingsakkoord werd door de bevoegde ministers uit de drie Gewesten ondertekend op 21 januari 2011.

Het akkoord voorziet onder meer de invoering van een kilometerheffing voor vrachtwagens van 3,5 ton of meer, op basis van GPS-technologie en draadloze communicatienetwerken. Elke vrachtwagen zal een zogenaamde On-Board Unit krijgen, een elektronisch apparaatje dat doorlopend de locatie en de afgelegde kilometers van de vrachtwagen registreert en doorgeeft aan een back office. Op basis van de afgelegde kilometers en de geldende tarieven op de weg, zal de vrachtwagen dan een bepaalde tol moeten betalen. Het systeem zal van toepassing zijn op vrachtwagens uit binnen- en buitenland.

Het wegvignet voor personenwagens werkt op een andere manier. Elke personenwagen uit binnen- en buitenland die op het belast wegnnet wil rijden, zal zich moeten registreren voor een vignet via internet of via een loket aan de grenzen. De automobilist krijgt geen zelfklever. Een netwerk van camera's langs de wegen zal automatisch alle nummerplaten van voorbijrijdende wagens registreren en controleren of het vignet betaald is. We niet betaald heeft, riskeert staande gehouden te worden en beboet te worden.

Het PMO werkt verder samen met de gewestelijke administraties aan de hervorming van de verkeersbelastingen, die ook voorzien is in het samenwerkingsakkoord tussen de Gewesten. De bedoeling is dat de verkeersbelasting op termijn berekend zal worden op milieukenmerken van het voertuig, zoals de EURO-norm of de CO²-uitstoot. Dit betekent dus een breuk met het bestaande systeem van verkeerbelastingen dat vooral op fiscale pk's gebaseerd is.

Ook de Belasting op de Inverkeerstelling (BIV), het bedrag dat u éénmalig betaalt bij aankoop van een voertuig, zal voortaan op die leest geschoeid worden. Vlaanderen was einde 2011 al klaar met zijn nieuwe BIV, die ingaat op 1 maart 2012. De andere Gewesten zullen in de komende maanden en jaren ook van start gaan met hun hervorming van de BIV.

De verkeersfiscaliteit zal de komende jaren dus grondige veranderingen ondergaan. De belangrijkste nieuwigheid is ongetwijfeld dat buitenlandse chauffeurs voor het eerst een meer realistische bijdrage zullen betalen voor het gebruik van de Belgische wegen.

Vrachtwagens betalen op dit moment enkel een forfaitair bedrag per jaar voor een Eurovignet. Wie veel rijdt in ons land, betaalt op die manier dus erg weinig voor het gebruik van onze wegen, terwijl vrachtwagens toch een belangrijke impact hebben op de eisen aan onderhoud van onze wegen. Buitenlandse personenwagens betaalden tot nu toe niets voor het gebruik van onze wegen. Met het vignet zullen ook zij voor het eerst bijdragen aan het onderhoud en de financiering van de wegeninfrastructuur.

Het PMO heeft de complexe taak gekregen om de invoering van het hele systeem en wegbeprijzing, en de hervorming van de verkeersfiscaliteit in goede banen te leiden. Bijna dagelijks vindt er overleg plaats tussen de drie Gewesten, en wordt met de consultants gewerkt aan oplossingen voor tal van technische, juridische en financiële vraagstukken die in de inter-gewestelijke context moeten opgelost worden eer het systeem van start kan gaan. Verder wordt er ook gecoördineerd met het federale beleidsniveau en met de Europese instellingen. Het PMO zal de komende jaren alvast de handen vol hebben om al die niveaus blijvend op elkaar af te stemmen.

Vergroening van de Belasting op Inverkeerstelling (BIV)

Begin 2010 had de dienst Beleidsondersteuning en Regelgeving (BORG) van het departement, met de gewaardeerde stem van het Departement Leefmilieu, Natuur en Energie, reeds een eerste voorontwerp van de aangepaste Belasting op Inverkeerstelling (BIV) klaar. Alle noodzakelijkheden combineren in één enkele belastingsreglementering bleek niet eenvoudig.

Terecht wilde de Vlaamse minister van Financiën dat de maatregel budgettair neutraal werd maar ook eenduidig en begrijpbaar. Bovendien kon een te zware ingreep de markt van tweedehandswagens laten instorten. De BIV geldt immers ook voor tweedehands inschrijvingen. Mensen die het zich niet kunnen veroorloven een nieuwe wagen te kopen, mochten in geen geval in de kou blijven staan.

Het was voor de dienst BORG niettemin ook een opportuniteit om zich te verdiepen in de fiscaal-economische achtergrond van de verkeersfiscaliteit. Tot voordien waren vooral de vastgoedbelastingen en successierechten bekeken geweest. Met de BIV bouwde de dienst datasets op om de wijzigingen in de reglementering te kunnen simuleren; zij ging op zoek naar gedrags-effectstudies, ter ondersteuning van de talrijke besprekingen, die op interkabinetaire werkgroepen werd gevoerd en zij schreef de reglementering uit in sluitende decreetteksten.

Het was een lange, lastige en moeilijke geboorte. De voorziene informatiecampagne moest stilgelegd worden, doordat de Regering terecht andere overgangsmaatregelen wou voorzien. Maar fiscaal was ze er, de hervorming.

HERVORMING

Op 18 november 2011 keurde de Vlaamse Regering de hervorming van de BIV voor particuliere wagens en niet-geleasde bedrijfswagens definitief goed. Deze goedkeuring kadert in de ambitie van de Vlaamse Regering om te komen tot een vergroening van de autofiscaliteit en een verduurzaming van de mobiliteit.

De nieuwe regeling, die in het Vlaamse Gewest de aankoop van milieuvriendelijke wagens stimuleert treedt op 1 maart 2012 in werking. De nieuwe BIV wordt berekend op basis van diverse milieukeunenmerken van het voertuig waaronder CO₂-uitstoot, uitstoot fijn stof, brandstoftype en euronorm.

Voor ondernemingen met leasingactiviteiten blijft de oude regelgeving van toepassing. Dit wil dus zeggen de regelgeving op basis van de fiscale pk's.

OVERGANGSPERIODE

Een korte overgangperiode van 2 maanden (van 1 maart tot en met 30 april 2012) wordt ingevoerd waarbinnen twee berekeningsformules (beiden op basis van bovenvermelde milieukeunenmerken maar met verschillende waarden) naast elkaar blijven bestaan. De Vlaamse Belastingdienst zal automatisch de voor de belastingplichtige meest voordelige berekening toepassen op het aanslagbiljet. De belasting bedraagt nooit minder dan 40 euro en nooit meer dan 10.000 euro.

Voor nieuwe voertuigen die voor de eerste maal vanaf 1 mei 2012 in het verkeer gebracht worden, wordt de BIV onmiddellijk voor de volle 100% op basis van de milieukeunenmerken van het voertuig berekend.

Voor tweedehands voertuigen wordt de nieuwe BIV *gefaseerd* ingevoerd:

- **vanaf 1 mei 2012 tot en met 31 december 2012**
Nieuwe BIV = 33% op basis van de milieukeurmerken + 67% op basis van de fiscale pk's
- **vanaf 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013**
Nieuwe BIV = 67% op basis van de milieukeurmerken + 33% op basis van de fiscale pk's
- **vanaf 1 januari 2014**
De BIV zal volledig voor de volle 100% berekend worden op basis van de milieukeurmerken.

NIEUWE EN MILIEUVRIENDELIJKE TECHNOLOGIEËN BEVORDEREN

De Vlaamse Regering wil voluit gaan voor nieuwe en milieuvriendelijke technologieën. Daarom zal de aankoop van wagens op aardgas (CNG) en LPG worden gestimuleerd. Er wordt een correctiefactor op de CO₂-uitstoot toegepast zodat hiervoor minder BIV zal moeten betaald worden. Wagens op LPG en aardgas stoten immers minder schadelijke stoffen uit.

Tenslotte stimuleert de nieuwe BIV-regeling de aankoop van tweedehands dieselwagens uitgerust met een roetfilter (nieuwe dieselwagens hebben sedert 2011 een gesloten roetfilter). Alle wagens met een roetfilter genieten van een korting bij een volgende inschrijving van dat voertuig bij de dienst Inverkeerstelling.

Naast de volledige hervorming van de belastbare grondslag, wordt ook de aankoop van elektrische voertuigen en plug-in hybride wagens gestimuleerd door geen BIV te innen voor deze voertuigen.

Het Departement Financiën & Begroting
onze dienstverlening binnen de Vlaamse overheid

Pooling van de verzekeringen

De pooling van de verzekeringen is een opdrachtcentrale van zes polissen onder het beheer van het Departement Financiën en Begroting, afdeling Financieel Management. De aangeboden polissen binnen deze opdrachtcentrale kunnen worden onderschreven door de agentschappen en strategische adviesraden van de Vlaamse overheid. Het wettelijk kader van de pooling is opgenomen in het kaderdecreet bestuurlijk beleid van 2003 en het programmadecreet van de initiële begroting 1997 (voor wat betreft de strategische adviesraden, het decreet van 18 juli 2003).

In 1996 heeft een haalbaarheidsstudie uitgewezen dat de pooling van de verzekeringen van de Vlaamse openbare instellingen en de diensten met afzonderlijk beheer aanzienlijke voordelen zou kunnen opleveren voor enkele specifieke polissen. De betreffende polissen zijn burgerlijke aansprakelijkheid, arbeidsongevallen, brand, objectieve aansprakelijkheid brand en ontploffing, elektronica en kunst.

Hoewel de vorige verzekeringscontracten in principe een looptijd hadden tot het einde van 2012, heeft de Vlaamse Regering op voorstel van het Departement Financiën en Begroting beslist, om de huidige verzekeringspolissen vervroegd op te zeggen en her aan te besteden. Dit voorstel is gebaseerd op een studie waaruit bleek dat een heraanbesteding verantwoord en opportuun was om de kost van de risico's onder de pooling in zijn geheel te verminderen, hetgeen door het advies en de inzichten van de verzekeringsmakelaar werd ondersteund. De lopende contracten werden dan ook opgezegd en opnieuw aanbesteed voor vier jaar via een onderhandelingsprocedure met bekendmaking.

Het Departement Financiën en Begroting heeft in de voorbije jaren vragen gekregen van instellingen om toe te treden tot de pooling van de verzekeringen. Op deze vragen kon toen niet worden ingegaan. De leden van de pooling van de verzekeringen waren toen namelijk opgenomen in het bestek als een lijst van entiteiten die zich engageerden om - indien ze één van de zes polissen nodig hadden - ze af te nemen van de pooling. Om hier beter te kunnen inspelen heeft het Departement Financiën en Begroting de werkwijze van een lijst van entiteiten die behoren tot de pooling verlaten. Ze is vervangen door een definitie van entiteiten die decretaal verplicht zijn, zoals de agentschappen met rechtspersoonlijkheid en een beperkte lijst van entiteiten die vrijwillig kunnen kiezen om zich aan te sluiten.

De makelaar heeft in opdracht van het Departement Financiën en Begroting een risicoscan opgesteld van alle agentschappen en instellingen die eind 2010 verzekeringen afnamen van de pooling van de verzekeringen. Bovendien is voor de instellingen die een arbeidsongevallenpolis hadden afgesloten een grondige analyse opgemaakt van de reserveringen die door de verzekeraar zijn aangelegd. Zo was er een beter begrip bij alle verzekeraars van de voorliggende schadestatistiek. De hieruit voortvloeiende alternatieven, met de "beste keuze" werden gevalideerd met het kabinet en vervolgens uitgeschreven in wetteksten (en uitvoeringsbesluiten), in samenspraak met de collega's van de Vlaamse Belastingdienst. Dit binnen het kader van de Europese wetgeving. De wetgeving die de Vlaamse Regering in 1996 tot stand had gebracht, was immers ingevolge interventie vanuit Europa, niet meer houdbaar. Met het wetenschappelijk steunpunt van het beleidsdomein heeft de dienst nagegaan

wat de meest optimale formule was, om de doelstelling te realiseren, binnen de contouren van budgettaire neutraliteit, van maximale fraude-ongevoeligheid en van conformiteit met de Europese wetgeving.

Uit de heraanbesteding bleek dat het vervroegd opzeggen en heraanbesteden van de gepoolde polissen dank zij de intensieve voorbereiding een goede beslissing was. In totaal hebben de 49 leden van de pooling van de verzekeringen 180 polissen onderschreven naast de algemene polis objectieve aansprakelijkheid brand en ontploffing.

De verzekering tegen de risico's arbeidsongevallen, materiële schade en burgerlijke aansprakelijkheid kon in 2011 tegen betere financiële als kwalitatieve voorwaarden worden afgesloten met de nieuwe verzekeraars. Financieel, want de totale kostprijs voor de Vlaamse overheid van de gepoolde verzekeringen daalde met meer dan 700.000 euro. De algemene besparing betekende ook een flinke besparing voor veruit het grootste gedeelte van de aangesloten agentschappen en instellingen. Kwalitatief zijn er in het bestek uitbreidingen van de waarborgen voorzien. Daarnaast is er voor het eerst een Service Level Agreement opgemaakt. Hierdoor hebben de leden een duidelijk beeld wat ze mogen verwachten van de verzekeraars over onder meer de responstijd.

De evaluatie van de voorstellen is uitgevoerd door de verzekeringsmakelaar in samenspraak met het Departement Financiën en Begroting en de agentschappen de Vlaamse Vervoersmaatschappij - De Lijn, VDAB en De Scheepvaart. Het voorstel van gunning van het evaluatiecomité is door de Vlaamse Regering goedgekeurd midden december 2011. De verzekeraars die de verschillende polissen beheren blijven in grote mate dezelfde. Meer bepaald:

- Arbeidsongevallen aan Ethias Insurance;
- Brandverzekering aan Ethias Insurance in consortium met KBC, Dexia en AXA;
- Elektronikaverzekering aan Ethias Insurance;
- Kunstverzekering aan P&V Verzekeringen;
- Objectieve aansprakelijkheid Brand en Ontploffing aan KBC;
- Algemene Burgerlijke Aansprakelijkheid aan KBC in consortium met Ethias en Dexia.

Om de pooling van de verzekeringen te faciliteren doet de afdeling Financieel Management een beroep op de diensten van een verzekeringsmakelaar, een opdracht die op 30 november 2007 is gegund aan AON BELGIUM NV.

De verzekeringsmakelaar staat met name in voor het beheer van de, voor rekening van de instellingen, gesloten verzekeringsovereenkomsten en de advisering en bijstand met het oog op het bekomen van het meest optimale risico- en verzekeringsbeheer ter dekking van de risico's van voormelde instellingen.

In 2012 zal, zoals gepland deze makelaarsopdracht opnieuw in de markt worden geplaatst. Aangezien deze functie essentieel is, zowel naar klantenrelatie, als naar expertise-inwinning, werd reeds eind 2011 begonnen met de opstelling van de bestekvoorwaarden hiervoor.

Heraanbesteding van de kassierscontracten

De Vlaamse overheid en haar agentschappen beschikken over vele financiële rekeningen. Deze financiële rekeningen zijn gegroepeerd in twee cashpools. Enerzijds is er een cashpool voor de rekeningen van de Vlaamse ministeries en agentschappen zonder rechtspersoonlijkheid. Anderzijds zijn de rekeningen van de agentschappen met rechtspersoonlijkheid samengebracht in het Centraal Financieringsorgaan, kortweg het CFO genaamd. Deze groepering geeft aan de Vlaamse overheid de kans om haar liquide middelen te centraliseren. Hierdoor kan de Vlaamse overheid haar intrestkost en opbrengst optimaliseren.

Beide cashpools worden beheerd door het Departement Financiën en Begroting. Via een overheidsopdracht plaatst ze onder andere de kassiersfunctie voor beide cashpools in de markt. De voorbije jaren is deze opdracht steeds toegewezen aan Dexia voor de ministeries en KBC voor het Centraal Financieringsorgaan. De contracten van Dexia en KBC liepen af op 1 februari 2012. Beide contracten dienden dan ook heraanbesteed in de loop van 2011.

De kassier van een cashpool krijgt de exclusiviteit over een aantal zaken. Meer bepaald:

- De materiële verwerking van ontvangsten en uitgaven voor de Vlaamse ministeries, respectievelijk het CFO;
- Het bijhouden van de financiële rekeningen;
- Rentevergoeding op de bijgehouden financiële rekeningen (kaspositie);
- Beleggingen en ontleningen voor een looptijd van ten hoogste 7 kalenderdagen.

Om te kunnen meedingen naar de kassiersfunctie van een van beide cashpools, diende de deelnemende financiële instelling aan te tonen dat ze beschikte over de nodige ervaring, een kantoor in elke centrumstad en een A-rating bij een ratingagentschap. Na overleg met het strategisch comité werd besloten om het contract de langst mogelijke duurtijd te geven. Omdat het evenwel voor financiële instellingen moeilijke tijden zijn om zich te engageren voor een periode van 3 jaar met de mogelijkheid tot verlenging aan dezelfde voorwaarden van eveneens 3 jaar, is besloten om de periode in te korten tot 4 jaar vast.

Een belangrijke wijziging ten opzichte van de vorige kassierscontracten zijn de gevraagde kredietlijnen. Beide kredietlijnen zijn met de helft opgetrokken. Bijgevolg werd aan de inschrijvers voor de ministeries en het CFO gevraagd om een kasfaciliteit van 2,25 miljard euro, respectievelijk 750 miljoen euro ter beschikking te stellen. Hierdoor biedt de kasfaciliteit de nodige flexibiliteit om schokken op te vangen in haar liquiditeitspositie. Bij het gunnen van de opdracht zijn er twee gunningcriteria in rekening genomen, met name de financiële voorwaarden en de kwaliteit van de voorgestelde oplossing. De gunningcriteria telden in de evaluatie mee op basis van een verhouding 70% - 30%. Onder de financiële voorwaarden werd voornamelijk de optelsom verstaan van de intrestkost met alle andere kosten die door de kassier kunnen worden aangerekend, zoals kosten voor het uitvoeren van verrichtingen. Bij het beoordelen van de kwaliteit van de voorgestelde oplossingen zijn onder andere de snelheid van de uitvoering en de kwaliteit en de wijze van de rapportering gequoteerd.

Overeenkomstig de verwachtingen hebben de vier grootbanken actief op de Belgische markt een offerte ingediend. Het toenmalige Dexia (nu Belfius), KBC en ING dienden een voorstel in voor beide percelen. Fortis diende enkel een offerte voor de kassiersfunctie van het Centraal Financieringsorgaan.

Bij de evaluatie bleek dat ING de beste voorwaarden heeft geboden. Haar betere score ten opzichte van de andere kandidaten heeft ze in hoofdzaak te danken aan de uitstekende rentevoorwaarden. Alle voorstellen scoorden op kwaliteit hoge punten. Op basis van deze evaluatie heeft de Vlaamse Regering in december 2011 het voorstel van het Departement Financiën en Begroting om beide percelen te gunnen aan ING goedgekeurd.

De gunning aan ING betekent dat de Vlaamse overheid en haar entiteiten moeten veranderen van kassier. Om deze transitie te volbrengen heeft de Vlaamse overheid tijd tot zes maanden na de afloop van de lopende contracten op 1 februari 2012. Deze overgangperiode werd zoals vorige keer opnieuw opgenomen in het bestek. In deze maanden zullen alle betrokkenen bij ING en de Vlaamse overheid een belangrijk deel van hun tijd moeten besteden aan de transitie van kassier om tot een goed resultaat te komen.

Vastgoedakten verankerd

De dienst vastgoedakten werd decretaal opgericht op 18 december 2009. Drie Vlaamse Instrumenterende Ambtenaren werden aangesteld om bepaalde taken van de Federale Aankoopcomités te kunnen overnemen met name het verlijden van vastgoedakten op vraag van de Vlaamse overheid en haar agentschappen. Het streefdoel is de behandelingstermijn van een vastgoeddossier gevoelig te verkorten en zo een bijdrage te leveren aan het versnellen van de investeringsprojecten

Tijdens het jaar 2011 werden 252 nieuwe dossiers ontvangen en werden er 213 authentieke akten ondertekend. De gemiddelde doorlooptijd van een dossier (dit is vanaf de ontvangst van het dossier tot de overschrijving van de akte op het hypotheekkantoor) beliep eind december 2011 150 dagen.

De meeste van de dossiers die door de dienst vastgoedakten tijdens 2011 werden behandeld, hebben geen directe invloed op lopende of toekomstige investeringsprojecten. Twee soorten dossiers waren hierop een uitzondering: enerzijds de minnelijke onteigeningen ten verzoeken van de naamloze vennootschap De Scheepvaart voor de realisatie van een bedrijventerrein op het grondgebied van de gemeente Ham (28 akten) en anderzijds de minnelijke onteigeningen ten verzoeken van de Vlaamse Milieumaatschappij met het oog op de aanleg van een gecontroleerd overstromingsgebied rond Geraardsbergen (32 akten).

Een aantal Federale Aankoopcomités (Antwerpen, Mechelen en Limburg) zijn inmiddels bereid gevonden om, na de schatting en de onderhandelingen, een aantal dossiers over te maken aan de dienst vastgoedakten voor de voorbereiding en de opmaak van authentieke akten.

Er was verder overleg met de Koninklijke Federatie van het Belgisch Notariaat met betrekking tot de toegang tot het e-notariaat. Deze toegang wordt medio 2012 gerealiseerd.

E-VOORKOOPLOKET

De Vlaamse Landmaatschappij ontwikkelt het e-voorkooploket. In deze ontwikkelingsfase treedt de dienst vastgoedakten op als pilootproject. In de tweede helft van 2012 zal het e-voorkooploket operationeel zijn.

STAATSHERVORMING

Het Vlinderakkoord voorziet een regionalisering van de Federale Aankoopcomités. Hiervoor werden de eerste contacten gelegd met deze comités. De dienst Vastgoedakten heeft in december reeds een eerste versie van een transitieplan opgesteld. Op datum van de opmaak van deze bijdrage is er nog geen zicht op de verdere concrete timing van deze bevoegdheidsoverdracht.

Klachtendienst

Elke burger kan bij de Klachtendienst Financiën terecht met klachten over de werking van het beleidsdomein Financiën en Begroting bij het beheer van zijn dossier. Hoewel de klachtendienst deel uitmaakt van het Departement Financiën en Begroting, bestrijkt haar werkgebied het hele beleidsdomein. Deze institutionele structuur waarborgt de autonomie en onafhankelijkheid van de klachtendienst.

Het Departement Financiën en Begroting beschouwt de eerstelijnsklachten als belangrijke en waardevolle input om de efficiëntie en effectiviteit van zijn operationele werking bij te stellen en te verhogen. In dit verband heeft de klachtendienst op basis van de afgehandelde klachten opnieuw enkele aanbevelingen uitgewerkt.

De Vlaamse Ombudsdienst heeft in haar jaarverslag 2011 een 'Vlaamse servicemeter 2011' opgenomen. Deze servicemeter is gebaseerd op de rapporten over het werkjaar 2011, die de Vlaamse overheidsdiensten hebben overgemaakt aan de Vlaamse ombudsman. Er werd ook rekening gehouden met de ontwikkelingen ten opzichte van de nulmeting in 2010. De ombudsman stelde de Klachtendienst Financiën opnieuw als referentie voor alle andere klachtendiensten. Financiën blijft dus op nummer één, ondanks de verdubbeling van het aantal klachten in de nasleep van de kinderziekten bij de overname van de verkeersbelasting.

De klachtendienst registreerde in 2011 1681 klachten. Dit is méér dan een verdubbeling ten opzichte van 2010. De toename van het aantal klachten is te wijten aan de klachten over de verkeersbelastingen. De inning van de verkeersbelastingen is sinds 1 januari 2011 immers in handen van de Vlaamse Belastingdienst.

In 2011 werden opnieuw vele klachten ingediend via elektronische weg. Hiervoor staat het klachtenformulier ter beschikking op de website van het Belastingportaal Vlaanderen. De klachten hebben naast de verkeersbelastingen ook betrekking op verschillende andere categorieën:

INHOUDELIJK DOMEIN	AANTAL KLACHTEN 2011
verkeersbelastingen	1105
onroerende voorheffing	466
andere	66
verkrottingsheffing woningen	22
leegstandsheffing bedrijfsruimten	8
registratierechten	4
successierechten	4
centrale invorderingscel	4
dienst derdengeschillen	2
TOTAAL	1681

De klachtendienst handelde in 2011 van de 1681 ingediende klachten in totaal 1575 klachten af. Onderstaande tabel toont de kwalificatie van deze afgehandelde klachten:

2011					
totaal aantal ingediende klachten	1681				
totaal aantal afgehandelde klachten	1575	Onontvankelijk	104		
		Ontvankelijk	1471	Gegronnd	340
				Deels gegronnd	455
				ongegronnd	976

Het leeuwendeel van de onontvankelijke klachten hadden geen betrekking op de Vlaamse overheid maar op de werking van de Federale Overheidsdienst Financiën.

De klachtendienst kwalificeert de deels gegronde en de gegronde klachten volgens de vereenvoudigde lijst van ombudsnormen. Deze indeling is als volgt:

	AANTAL (DEELS) GEGRONDE KLACHTEN VOLGENS DE VEREENVOUDIGDE OMBUDSNORMEN (AFGEHANDELD IN 2011)
te lange behandeltermijn	270
ontoereikende informatieverstrekking	88
Andere	86
niet-correcte beslissing	26
onvoldoende bereikbaarheid	21
onheuse bejegening	4
TOTAAL	495

Niettegenstaande een toename is vastgesteld van het aantal ingediende klachten, daalde het aantal gegronde klachten procentueel ten opzichte van 2010. Het streven naar kwaliteitsverbetering werpt dus zijn vruchten af en dit ondanks de problemen waarmee de administratie tengevolge de overname van de verkeersbelastingen werd geconfronteerd.

Bijkomende informatie over de werking van de klachtendienst kunt u terugvinden in het jaarverslag werkjaar 2011 over het klachtenmanagement van de Klachtendienst Financiën.

Informatica

Op tal van vlakken werd er rond Informatica heel wat verwezenlijkt. Hierbij een overzicht van de voornaamste realisaties:

DIENST APPLICATIES EN PROCESONDERSTEUNING

APEX 4.0. ONDER WINDOWS

Sinds 2011 heeft de afdeling Informatica de ondersteuning van de Windows-omgeving volledig overgenomen van HB. Stof tot nadenken gezien APEX ook kan werken met Windows als operationeel systeem. Nader onderzoek heeft uitgewezen dat er geen functionele verschillen zijn tussen APEX onder Windows en APEX onder Unix. Er zijn ook weinig verschillen tussen Oracle onder Windows en Oracle onder Unix. De bestaande verschillen zijn daarenboven miniem en enkel van toepassing op het onderhoud van de database. De gebruiker zelf merkt hier heel weinig van.

DUIF

Gezien de grote nood aan een beleidsdomeinbrede databank voor het raadplegen van courante definitieën binnen het beleidsdomein Financiën en Begroting, werd de toepassing DUIF (Definitieën Uit Innoverende Functionaliteiten) opgezet.

Er werd een eenduidige definitie opgesteld die tevens gevalideerd werd door alle entiteiten van het beleidsdomein. De definitieën worden opgenomen in de gebruiksvriendelijke tool DUIF. Zo is er de mogelijkheid om codetabellen te downloaden en extracties van begrippen te maken voor publicaties op internet.

Verder werd naar aanleiding van de oprichting van de Kenniscentrum Fiscaliteit, die een onderdeel vormt van het dienstencentrum VFP, het platform **KIWI** (Kenniscentrum Info & Woordenlijst Index) gecreëerd waarmee op een directe manier een "trefwoordenlijst" kan gepresenteerd worden. Ook werd de toepassing **EGEL** (Exhaustieve Gemeenschappelijke Leidraad) verder uitgebouwd voor de Vlaamse Belastingdienst. Op deze manier wordt er een automatisch overzicht van hun personeelsbestand, processen en lopende processen gecreëerd.

DIENST LAN-WAN EN DIENST SYSTEMEN

VERHUIS VLAAMSE BELASTINGDIENST BRUGGE

In de loop van 2011 verhuisde de eerste diensten van de Vlaamse overheid, die voorheen verspreid zaten over verschillende gebouwen in de stad Brugge, naar het gloednieuwe Jacob Van Maerlantgebouw. De dienst LAN-WAN heeft dit project voor de Vlaamse Belastingdienst gecoördineerd op vlak van ICT. In 2011 werden alle voorbereidingen getroffen om de transitie zo vlekkeloos mogelijk te laten verlopen. In de eerste plaats werd het FB-netwerk in het nieuwe gebouw geïmplementeerd. Hiervoor werd er een glasvezelkoppeling voorzien met daaraan alle benodigde netwerkinfrastructuur gekoppeld.

Ook op gebied van gebruikersinfrastructuur stond er heel wat werk voor de boeg. Zo moest bijvoorbeeld het loket van verkeersbelastingen zonder onderbreking worden verhuisd. Ook alle bureaus werden door de dienst LAN-WAN aangesloten en getest. Alle inspanningen hebben hun vruchten afgeworpen gezien de verhuis vlot is verlopen.

NUMMERPLAATSCANNING VLAAMSE BELASTINGDIENST

In 2011 stond de dienst LAN-WAN samen met de dienst Systemen en de Vlaamse Belastingdienst (VLABEL) in voor de selectie en technische implementatie van een nieuw nummerplaatsscanning-systeem (ANPR). Bij de overname van de verkeersbelasting werd er een bijkomende controledienst opgericht bij VLABEL. Via ANPR kunnen de controleurs efficiënt controleren of bestuurders van auto's en vrachtwagens hun taksen tijdig betaald hebben. De controle blijft beperkt tot effectieve overtreeders, gezien enkel de overtreeders nog worden aan de kant gezet. Met de ingebruikname van deze toestellen is het aantal mogelijke controles gevoelig gestegen. In de periode augustus-september werden wekelijks 2.000 tot 4.000 wagens gecontroleerd, maar sinds begin oktober is dat aantal gestegen tot boven de 7.000.

VLABEL heeft in 2011 vier toestellen aangekocht voor hun controlevoertuigen in de diverse buitendiensten. De afdeling Informatica stond zowel in voor de begeleiding van dit selectieproces (dienst LAN-WAN) als voor het technisch aanleveren van de lijst van niet-betalers uit de Vlaams Fiscaal Platform databank (dienst Systemen). Dit laatste zorgt ervoor dat de controleurs steeds de laatste status van het gecontroleerde voertuig ter beschikking hebben.

De dienst LAN-WAN realiseerde verder een primeur, met het installeren van de **nieuwe laptops** zonder externe ondersteuning. In 2011 heeft de dienst LAN-WAN het netwerk van VLABEL volledig overgezet van Windows XP naar Windows 7. Zo werd er bij de overname van de verkeersbelastingen voor alle nieuwe collega's die overkwamen van de Federale overheid, een nieuwe laptop voorzien van Windows 7. In juli van datzelfde jaar kregen de overige medewerkers van VLABEL Windows 7 op hun bestaande laptop.

DIENST BUSINESS INTELLIGENCE (BI)

KASBEHEER

In 2011 werd het Kasbeheer rapporteringsstelsel in productie gebracht. Deze applicatie laat de afdeling Financieel Management toe de actuele kastoestand van de Vlaamse overheid op te volgen.

Elke dag worden aan de Vlaamse Overheid zogenaamde "CODA's" aangeboden. Dit zijn bestanden met een vaste formattering die per rekening van de Vlaamse overheid een overzicht geven van de transacties. Overeenkomstig het kassierscontract werden deze basisbestanden aangemaakt door KBC en Dexia.

De dienst BI stond in voor de verdere verwerking van deze bestanden wat concreet betekent dat men deze CODA's ophaalt via een beveiligde verbinding en via ETL-procedures (extractie-transformatie-laden) in het data warehouse plaatst. Dit proces bevat een heleboel ingebouwde regels die moeten instaan voor de kwaliteit en de consistentie van de data.

Gebruiksvriendelijkheid is prioritair. De gebruikers binnen de afdeling FIM kunnen via een webportaal een aantal vooraf gedefinieerde rapporten bevragen. Het spreekt voor zich dat bovenop deze rapporten ook aandacht werd besteed aan de beveiliging zodat deze gevoelige informatie enkel kan bevestigd worden door bevoegde personen.

Om auditredenen werd een bijkomend controlesysteem opgezet dat de dienst BI moet toelaten na te gaan wie toegang heeft tot welke informatie en wanneer deze wordt opgevraagd.

ANALYTISCHE BOEKHOUDING

Het project rond analytische boekhouding werd reeds opgestart in 2010, maar kwam op technisch vlak op snelheid in 2011. Op basis van de eerste denkoefeningen van de Stafdiensten van het Departement Financiën & Begroting werd een eerste aanzet tot het bouwen van de rapporteringstool genomen.

In eerste instantie werd gestreefd naar een quick-win waarbij gegevens uit de tijdsregistratie (Dyos) en de IT-planningsmodule (EGEL) werden verrijkt met gegevens uit het personeelssysteem (Vlimpers) en het financiële systeem (ORAFIN).

De eerste fase van het project hield zich dan ook vooral bezig met het uitvoeren van een brondata-analyse op deze verschillende systemen en het uitwerken van een datamart. Binnen het beperkte tijdsbestek van dit project werd ook een aanvang genomen met een informatiebehoefte-analyse. Deze analyse leverde een lijst op van gewenste rapportering omtrent analytische boekhouding.

Vanzelfsprekend dat het opzetten van een rapportering bij de analytische boekhouding tijd vraagt. Dit project is bijgevolg nog een lopend project voor 2012.

Het afgelopen jaar werd een studie uitgevoerd om te komen tot een roadmap en een stappenplan voor de nieuwe BI/DW-omgeving, **BISON 2.0** genaamd. Deze studie had als doel de datahuishouding in kaart te brengen van aan de bronapplicatie tot aan de rapporten. Op deze manier kan een op de toekomst en groei gerichte BI en data warehouseomgeving tot stand gebracht worden die de steeds groter wordende vraag naar (beleids)informatie dient te ondersteunen.

Kengetallen Personeel

PERSONEELSBESTAND

Het Departement Financiën en Begroting heeft in haar personeelsplan zo goed als allemaal statutaire (permanente) functies voorzien. Er wordt in eerste instantie steeds getracht om deze ook statutair in te vullen. In de mate dat dit niet lukt, wordt overgestapt naar contractuele tewerkstelling. Uit het personeelsbestand blijkt dat de statutaire tewerkstellingsgraad met 72,3% hoog blijft.

De 132 personeelsleden van het departement vertegenwoordigen 115,50 voltijds equivalenten. Heel wat personeelsleden maken gebruik van verlofstelsels zoals deeltijdse prestaties en loopbaanonderbreking.

REKRUTERING EN SELECTIE

In 2011 werden er in totaal 23 functies vacant verklaard. Het betreft hier zowel functies die worden aangeboden omwille van het vertrek van personeelsleden (pensionering, vrijwillig vertrek, personeelsleden die langdurig onbetaald verlof nemen, ...) als contractuele functies die uiteindelijk statutair werden ingevuld.

AANTAL AANGEBODEN VACATURES

Niveau	Statutair	Contractueel	Totaal
A	2	6	8
B	3	3	6
C	2	7	9
D	0	0	0
EINDTOTAAL	7	16	23

IN- EN UITSTROOM

Op 31/12/2011 waren er 17 personeelsleden in dienst die op 31/12/2011 nog niet bij het Departement Financiën en Begroting werkten. Wat de uitstroom betreft waren er op 31/12/2010 20 personeelsleden in dienst die op 31/12/2011 niet langer bij het departement werkten.

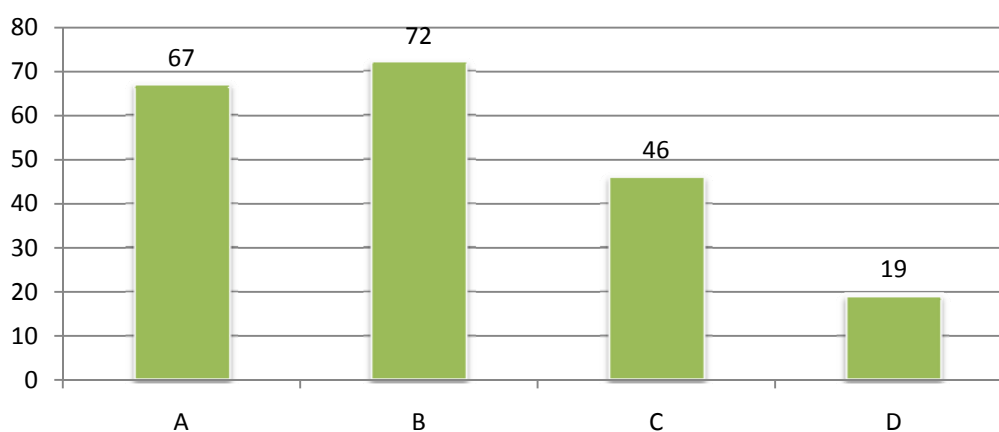
Instroomratio	Uitstroomratio	Natuurlijke uitstroom	Gedwongen uitstroom	Vrijwillige uitstroom
17,4%	15,15%	5	1	14

14 personeelsleden verlieten vrijwillig het departement, 5 personeelsleden vertrokken op 'natuurlijke' wijze (pensionering), 1 personeelslid verliet gedwongen de organisatie.

VORMING

De opleidingsparticipatie is een goede barometer voor de mate waarin zowel het departement als werkgever als de personeelsleden investeerden in vorming en opleiding. De personeelsleden van niveau A en niveau B kenden in 2011 de hoogste opleidingsparticipatie:

OPLEIDINGSPARTICIPATIE DEPARTEMENT FB VOLGENS NIVEAU UITGEDRUKT IN AANTAL UNIEKE PERSONEELSLEDEN



DIVERSITEIT

Het Departement Financiën en Begroting levert de nodige inspanningen om de participatie van de doelgroepen te maximaliseren. Tot op heden werden de streefcijfers voor vrouwen in top- en middenkader (33% tegen 2010) en voor personen met een arbeidshandicap (4,5% tegen 2010) nog niet gehaald. Het streefcijfer voor personen van allochtone afkomst (4% tegen 2015) werd ruim gehaald.

	Aantallen	Verhouding (%)
Personeelsleden Departement FB	132	
Kortgeschoolden (niveau D)	6	12,88%
Personen met een arbeidshandicap	1	0,76%
Personen van allochtone afkomst	6	4,55%
Ervaren werknemers > 45j	44	33,33%
Startbaners	0	0

Kengetallen en Regelgeving

Zoals in de leeswijzer reeds werd aangegeven, vindt u hierbij een vergelijkend overzicht van de voornaamste prestatie-indicatoren van het departement. Daaruit valt in goede en betrouwbare mate het belangrijke deel van de operationele activiteit van de afdelingen van het departement af te leiden.

AANTAL AFGEWERKTE BEGROTINGSAKKOORDEN MET DOORLOOPTIJD

	2010		2011	
	aantal	doorlooptijd	aantal	doorlooptijd
januari	29	2,9	33	8,6
februari	49	3,5	34	10,6
maart	86	7,2	52	14,9
april	30	7,6	50	12,8
mei	57	10,9	79	13,0
juni	44	10,6	62	9,8
juli	121	8,9	94	7,9
augustus	18	11,5	13	17,5
september	49	12,5	57	16,2
oktober	46	10,8	64	7,8
november	101	10,6	58	7,1
december	175	8,0	166	7,6
TOTAAL	805		762	

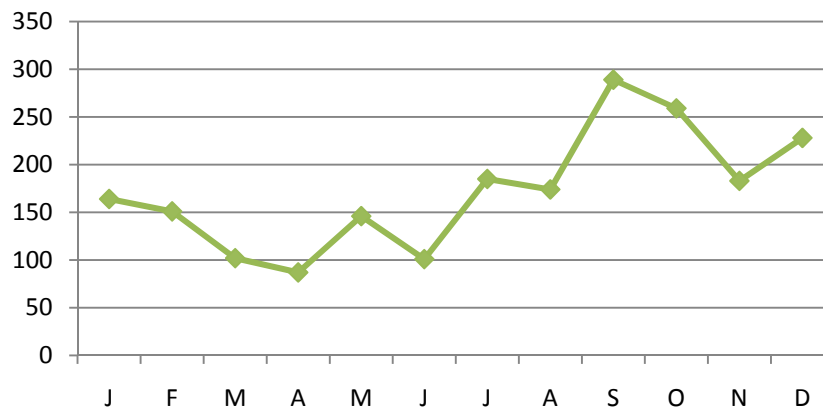
ABSOLUTE WAARDE KAS TEN OPZICHTE VAN RAMING (IN DUIZEND EURO)

	realiteit	raming	verschil	in percentage
januari	-985.704	-736.853	-248.851	34%
februari	409.000	523.680	-114.680	-22%
maart	141.985	-108.949	250.934	-230%
april	-450.829	-412.670	-38.159	9%
mei	818.419	689.100	129.319	19%
juni	-309.178	-251.957	-57.221	23%
juli	-482.708	-454.553	-28.155	6%
augustus	892.569	947.364	-54.795	-6%
september	443.568	463.817	-20.249	-4%
oktober	-569.413	-564.240	-5.173	1%
november	44.685	-60.500	105.185	-174%
december	-51.383	200.749	-252.132	-126%

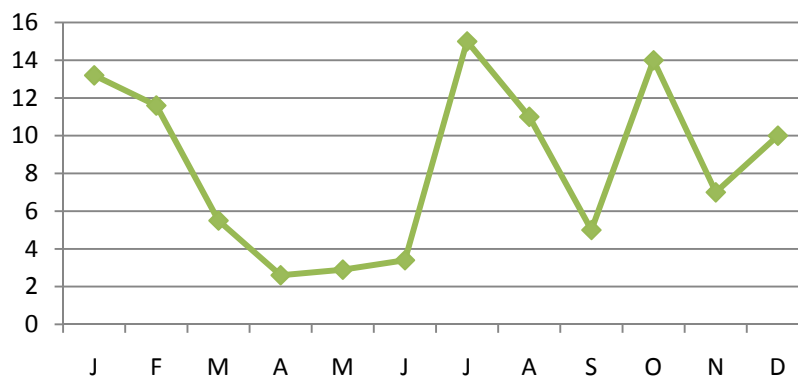
AFGEWERKTE VASTGOEDAKTEN

	Aantal afgewerkte akten	Doorlooptijd gem. 12 maanden
2010	97	115,2
2011	213	150,0

AANTAL INCIDENTEN INFORMATICA



DOORLOOPTIJD INCIDENTEN INFORMATICA (UITGEDRUKT IN DAGEN)



Toch vatten deze prestatie-indicatoren nog niet exhaustief onze werking. Zo zijn er drie verschillende diensten die nog niet vertaald werden in indicatoren. Hun werkwijze wordt in wat volgt kort samengevat.

DE STAFDIENSTEN

De Stafdiensten namen in 2011, zoals elk jaar, een aantal specifieke projecten ter harte. Zo werd de in 2010 behaalde maturiteit op vlak van organisatiebeheersing verder opgevolgd, werd een bijdrage geleverd aan de verdere uitbouw van de dienst Vastgoedakten en werd de basis gelegd voor Single Audit. Die laatste betreft het stroomlijnen van het auditproces voor de gehele Vlaamse overheid. Daarnaast werden communicatiecampagnes opgezet rond de nieuwe Vlaamse fiscale navigator en de vergroening van de Belasting op Inverkeerstelling (BIV) die in 2012 wordt gelanceerd.

Ook op vlak van organisatie-ontwikkeling bewoog er heel wat. De basis werd, in samenspraak met de verschillende afdelingen van het departement, verder gelegd voor het optimaliseren van de eigen analytische boekhouding en er

werd een heus monitoringsysteem gebouwd dat het departement moet toelaten zijn prestaties onder de vorm van indicatoren (semi)automatisch op te volgen. In het jaar 2010 werden bij de uitwerking van de managementovereenkomst voor het departement Financiën en Begroting een reeks indicatoren opgenomen om de opvolging en uitwerking van deze overeenkomst te kunnen meten. Op basis van deze maandelijkse meting, is het mogelijk de organisatie bij te sturen en deze op een hoger niveau te brengen. Waar de rapportering in het verleden manueel via een Excell-file verliep, worden de cijfers nu (semi)automatisch verwerkt.

Samen met de rapportering op het directiecomité wordt er door de Stafdiensten een beknopte analyse gemaakt van de belangrijkste vaststellingen over de voorbije maand om duiding te geven bij de cijfers.

2011 was, tenslotte, ook het jaar dat er vanuit de managementovereenkomst van het departement een eerste jaarlijks ondernemingsplan werd opgesteld.

DE DIENST GESCHILLEN BINNEN DE AFDELING FIM

Bij de dienst Geschillen was de aanwezigheid van de economische neergang duidelijk te merken in 2011: in de sector 'werken' werd een stijging van de briefwisseling van maar liefst 18 % genoteerd. In de sector 'weddes' is er slechts een stijging met 2 %, wat verklaard kan worden door de personeelsleden in dienst van de overheid of het onderwijs die niet rechtstreeks worden getroffen door de economische neergang.

Een beperkt deel van de stijging van het aantal dossiers 'weddes' is te wijten aan de uitbreiding van het werkteerrein van de dienst. De dienst Derdengeschillen heeft ook de geschillenbehandeling van het personeel van de agentschappen GO! en Toerisme Vlaanderen overgenomen. Dit gebeurde zonder enige personeelsuitbreiding of kostaanrekening. De toenemende informatisering, waarover meer in het jaarverslag voor het komende jaar, laat deze productiviteitsstijging toe.

DE DIENST BORG BINNEN DE AFDELING BOB

In 2011 heeft de dienst een 65tal (voor)ontwerpen van besluit en decreet geschreven of begeleid. De geplande en opgestarte initiatieven kunnen geraadpleegd worden in de regelgevingsagenda. De gepubliceerde fiscale regelgeving wordt opgenomen in de Vlaamse Fiscale Navigator. Tevens werden 55 middelensimulaties uitgevoerd: 33 voor de samengevoegde en gedeelde belastingen en 22 voor de gewestbelastingen, gespreid over de begrotingscontrole 2011, de begrotingsopmaak 2012 en de meerjarenraming 2011-2015. In het kader van de werkzaamheden van de verruimde Studiecommissie Gewestbelastingen vonden afgelopen jaar twee sessies plaats waarin de 10 door het Vlaamse Parlement geselecteerde items grondig onderzocht werden. Dit mondde uit in een 79-bladzijde tellend syntheseverslag dat door BORG werd opgesteld.

 <http://wetsmatiging.krimson.be>

 <http://navigator.fenb.be>

Budget

BEGROTING 2011 – APPARAATKREDIETEN

De onderstaande tabel geeft het detail per basisallocatie van de aanwending van de apparaatkredieten van het departement in 2011. De apparaatkredieten (programma CBA) omvatten de standaard dagelijkse werkingskosten zoals wedden; algemene werkingskosten, investeringen en ICT.

OVERZICHT WERKINGSKOSTEN 2011

BA	Omschrijving	Begroting 2011	Realisaties	Rest
CB01CA000	LONEN EN SOCIALE LASTEN	7.082.852,93	6.562.276,96	515.712
CB01CA002	ALGEMENE WERKINGSK. DEPARTEMENT FB	506.364,78	363.066,01	143.298,77
CB01CA003	INFORMATICAKRED DEP FB	649.867,65	541.908,96	107.958,69
CB01CA006	OVER.INVEST.GOED. DEP.FB	64.458,18	38.251,44	26.206,74
CB01CA007	AANK.INVEST.INFORM. DEP.FB	445.302,31	421.969,08	23.333,23

De wedden zijn begroot op basis van het theoretische personeelsplan van het Departement Financiën en Begroting en liggen in lijn van het vorige werkjaar. Voor wat betreft de werkingskredieten en overige investeringsgoederen is het merendeel van de kosten voor bureaumateriaal, kantoorbenodigdheden,... De informatica-uitgaven situeren zich voornamelijk op vlak van het ontwikkelen van eigen toepassingen en de onderhoud van software en hardware.

Het budget aangaande sectorale informatieverstrekking en communicatie-initiatieven is een gemeenschappelijk budget voor het ganse beleidsdomein Financiën en Begroting en niet enkel het departement. De uitgaven voor informatie en communicatie werden in 2011 begroot op 592.825,33 euro.

De voornaamste uitgaven en reserveringen in 2011 waren communicatie rond de Vlaamse Fiscale Navigator, de bouw van informatieve websites rond boekhouding en communicatie over de vergroening van de Belasting op Inverkeerstelling (BIV).

**MEER INFO? SURF NAAR FIN.VLAANDEREN.BE,
OF BEL GRATIS 1700, EEN SCHAT AAN INFORMATIE**

Vlaamse overheid

