

Inhoudstafel

Inleiding
Inhoudstafel

A. BELEIDSDOELSTELLINGEN

1. Budgettair beleid

SD 1. Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader

- OD 1. Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief
- OD 2. Lokale overheden inpassen in de globale budgettaire context
- OD 3. Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten
- OD 4. Interne monitoring van begrotingsuitvoering en de gewestbelastingen

2. Fiscaliteit

SD 1. Een coherent fiscaal kader

- OD 1. Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit
- OD 2. Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit
- OD 3. Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit
- OD 4. Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen
- OD 5. Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels
- OD 6. Modernisering erf- en schenkbelasting
- OD 7. Lagere belasting op arbeid
- OD 8. Successieregeling voor verzamelaars
- OD 9. Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed
- OD 10. Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit
- OD 11. Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten
- OD 12. Alternatieve grondslag onroerende voorheffing
- OD 13. Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus
- OD 14. Versterking fiscale positie ondernemingen
- OD 15. Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector
- OD 16. Onderzoek naar uitbouw van ruling/bemiddelings-dienst
- OD 17. Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling
- OD 18. Decentralisatie verkrottingsheffing
- OD 19. Meer gericht beleidsrelevant onderzoek

SD 2. Correct innen van belastingen

- OD 1. Overname van de registratie- en successierechten
- OD 2. Digitalisering van contacten met de burger
- OD 3. Implementatie persoonlijk dossier erf- en registra-tiebelasting
- OD 4. Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting
- OD 5. Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen

3. Financieel beheer, controle en risicomangement

SD 1. Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid

- OD 1. Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering
- OD 2. Heraanbesteding van het kassierscontract
- OD 3. Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedakten
- OD 4. Uniform boekhoudstelsel met intelligent scannen en e-invoicing
- OD 5. Uitbouw consolidatietool

4. Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen

SD 1. Efficiënte administratie

- OD 1. Kerntakenplan
- OD 2. Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen
- OD 3. Rationaliseren van de overheidsstructuur

SD 2. Het bestrijden van kansarmoede: Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen

- OD 1. Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen

B. ORGANISATIEDOELSTELLINGEN

SD 1. Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap

SD 2. Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren

SD 3. Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer

SD 4. Transparante en efficiënte kostenstructuren

SD 5. Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing

SD 6. Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking

SD 7. Moederhuis voor aanlevering ondersteuning

SD 8. Management FB

C. Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken

SD 1. Audits

Doelstellingen en acties	Input					Status		
	Actie	Personeel sinzet in VTE	evaluatie huidige status	verschil	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Uitvoering	Project- status	Duiding
A. BELEIDSDOELSTELLINGEN								
1. Budgettair beleid								
SD 1. Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader		4,85	3,78	-1,07	558.000,00	745.321,89		De Vlaamse Regering heeft in 2018 voor de tweede keer op rij in deze regeerperiode een begroting voorgelegd die structureel in evenwicht is. Ze droeg op die manier bij tot het realiseren van de vereiste structurele inspanning in de richting van de middellangetermijndoelstelling van de gezamenlijke overheid, die voortvloeit uit het Stabiliteits- en Groeipact. Investerings zijn cruciaal om economisch succes in de toekomst te waarborgen. Daarom wordt er, samen met de Minister-President geijverd om de begrotingsdiscipline te verzoenen met de noodzakelijke groeibevorderende publieke investeringen. De minister is pleitbezorger voor de herziening van de zogenaamde 'investeringsclausule', die bepaalt onder welke voorwaarden een lidstaat tijdelijk mag afwijken van het pad naar de middellangetermijndoelstelling om investeringen te vergemakkelijken. Op het Overlegcomité van 27 juni werd in dit kader dan ook een Belgische position paper goedgekeurd, die de discussies op Europees niveau zal voeden. Met de bijdrage van Vlaanderen aan het Ontwerpbegrotingsplan en aan de werkzaamheden in het kader van het Stabiliteitsprogramma, is er tegemoet gekomen aan onze verplichtingen volgend uit het Europees Semester van beleidscoördinatie. Tenslotte werd er ook gevolg gegeven aan de oproep van de Eurogroep om actief gebruik te maken van spending reviews. Spending reviews worden algemeen als een bijzonder nuttig hulpmiddel beschouwd voor de verbetering van de kwaliteit van de publieke financiën. Ze ondersteunen het voeren van een verantwoordelijk begrotingsbeleid in de eerste plaats via evaluaties van de prioritering in de overheidsuitgaven (zijn de beleidsprioriteiten van de Regering terug te vinden in de uitgaven? Is het (nog) relevant om beleidsdoelstelling x met overheidsmiddelen te financieren). Verder kan door middel van spending reviews ook nagegaan worden of deze beleidsprioriteiten op een zo efficiënt en effectief mogelijke manier gerealiseerd worden. Hierdoor kunnen spending reviews budgettaire ruimte creëren die voor nieuwe beleidsimpulsen, bijkomende productieve investeringen of een verlaging van de belastingen ingezet kan worden, wat een meer groeivriendelijke samenstelling van de begroting in de hand kan werken.
BOBFO_Regelgeving opmaken		0,28	0,13	-0,15			Continue taak	
BOBFO_BZ_Operationals		1,25	1,00	-0,25	98.000,00	96.812,11	Continue taak	
BASIL_Operationals		1,29	2,05	0,76	230.000,00	643.176,36	Continue taak	
						5.333,42		- Transitie .Net omgeving en Security = Gerealiseerd: Alle toepassingen zijn aangepast. Het is zeer moeilijk om bepaalde applicatiebeheerders zover te krijgen om dit te testen. We gaan kijken om de toepassingen zonder de security aanpassingen al over te zetten naar de nieuwe omgeving zodat we de oude kunnen verwijderen. - ERP-non paper = - Orafin =
BASIL_Projecten		2,03	0,60	-1,43	230.000,00			
OD 1. Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief		9,24	9,70	0,46	0,00	71.591,42		In 2018 is ervoor gezorgd dat de evenwichtsdoelstelling niet in het gedrang kwam. Bij de opmaak van de begroting 2018 werd er gewaakt over dat de gemaakte keuzes niet zouden leiden tot budgettaire ontsporingen in de komende jaren. Hierdoor legt Vlaanderen geen fiscale hypotheek op de toekomst van de burgers maar blijft ze streven naar het beheer van de staatsfinanciën als een goede huisvader. Zo werden er concreet buffers voorzien in de begroting 2018 en werd een deel van de beleidsruimte ingevuld met eenmalige initiatieven. Naar aanleiding van de voorbereidingen voor de begrotingsopmaak 2019 bleek dat de buffers voor 2018 overbodig zijn en werd beslist om deze buffers aan te wenden en zelfs nog licht uit te breiden. Zoals reeds aangegeven in voorgaande beleidsbrieven en de begrotingsbesprekingen, worden er een aantal tijdelijke of eenmalige correcties toegepast op het vorderingensaldo van de Vlaamse Gemeenschap om na te gaan of de evenwichtsdoelstelling gerespecteerd wordt. De twee correcties die in 2017 doorgevoerd werden, voor de bouwkosten gerelateerd aan de Oosterweelverbinding enerzijds en voor de investeringsuitgaven die betrekking hebben op de ziekenhuisinvesteringen die plaatsvonden vóór de bevoegdheidsoverdracht anderzijds, werden ook in 2018 toegepast. Specifiek voor 2019 werden er nog 2 eenmalige correcties toegepast. Het gaat om een correctie voor de negatieve afrekening met betrekking tot de middelen uit de bijzondere financieringswet en een correctie voor de gedeeltelijke overname van de schuld van de gemeenten die gefuseerd zijn. Naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2018 werd dit uitvoerig toegelicht.
BOBFO_BZ_Meerjarenraming		0,71	0,63	-0,08			Continue taak	
BOBFO_BZ_Opmaak begroting		5,33	5,77	0,44			Continue taak	
BOBFO_BZ_Begrotingsadviezen en herverdelingen		2,01	2,15	0,14			Continue taak	
BOBFO_BZ_Europese context		0,82	0,75	-0,07		71.591,42	Continue taak	
BOBFO_BZ_Coördinatie ESR problematiek		0,23	0,13	-0,10			Continue taak	
BOBFO_BZ_BereBoss		0,14	0,27	0,13			Vertraging	De BFW-light versie in excel werd medio april 2018 gefinaliseerd, dus inclusief gevolgen van de BA 2018. De analyse van de omzetting naar R moet nog opgestart worden.

OD 3. Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	9,41	9,90	0,49	848.000,00	937.838,32	Ook in 2018 werkte de werkgroep 'leesbaarheid van de begroting' verder aan een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten. Waar vorig jaar werd ingezet op een duidelijkere en overzichtelijkere Algemene Toelichting werd in 2018 de focus gelegd op de begrotingsuitvoering. De grootste realisaties in 2018 zijn het op elkaar afstemmen van de geconsolideerde ESR-rekening met het kas-, schuld- en waarborgrapport. Dit proefproject met een aangepaste werkwijze en timing over de uitvoering van 2017 werd gerealiseerd binnen het voorziene tijdschema. Deze aanpak zorgde voor meer eenduidigheid tussen de cijfers in de verschillende rapporten. Een volledige aansluiting tussen de verschillende rapporten kon evenwel nog niet volledig gerealiseerd worden. Daarnaast werd aan de te consolideren entiteiten eveneens een nieuw rapporteringsjabloon ter beschikking gesteld. Verder heeft de administratie het zogenaamde klikmodel ontwikkeld om de begrotingsdocumenten digitaal te ontsluiten. Hiermee kan de Vlaamse begroting vlotter doorzocht worden vanuit diverse invalshoeken. Er werd bij de ontwikkeling van het klikmodel bovendien veel aandacht besteed aan het intuïtief karakter van de tool. Het klikmodel wordt voor het eerst beschikbaar gesteld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2019 en is een belangrijke stap in het verbeteren van de transparantie en leesbaarheid van de Vlaamse begroting. Voor de digitalisering van begrotingsakkoorden, werd gekozen om te werken met een SharePoint-omgeving waarop de aanvragen voor begrotingsakkoord en de bijhorende documenten ingediend kunnen worden. Om de opvolging te garanderen waren ook aanpassingen noodzakelijk in de toepassing ROB (Registratie en Opvolging van Begrotingsakkoorden), een webtoepassing die al gebruikt werd voor het opvolgen van binnenkomende begrotingsakkoorden. Om de transparantie en openheid te verruimen heeft het departement FB twee projecten opgestart om het juridisch kader aangaande de overheidsfinanciën meer begrijpelijk en toegankelijk te maken. Vooreerst werden de noden en basisvoorwaarden in kaart gebracht om via codificatie tot een coherent en duidelijk juridisch kader rond de overheidsfinanciën te komen. Hierin werden insteken van diverse interne en externe belanghebbenden verwerkt. Daarnaast werd de juridische taakinvulling van de regeringscommissarissen die zijn aangesteld binnen de consolidatieperimeter per entiteit in kaart gebracht.
APPS_OPERATIONALS	2,64	3,13	0,49	848.000,00	874.329,00	Continue taak
BOBFO_BZ_Transparante begroting	0,33	0,38	0,05		9.740,50	Volgens planning
BOBFO_BZ_Prestatiebegroting	0,87	0,84	-0,03		798,60	Volgens planning
BOBFO_BORG_codex overheidsfinanciën	3,14	3,24	0,10			Vertraging
BASIL_Anaconda - leesbaarheid van de begroting	1,95	1,97	0,02		52.970,22	Gerealiseerd
BOBFO_BZ_Pilootproject Spending Reviews	0,48	0,34	-0,14			Opgestart
OD 4. Interne monitoring van begrotingsuitvoering en de gewestbelastingen	0,91	0,96	0,05	27.653.000,00	23.044.080,00	Via onder meer rapportering over de ontvangsten uit de gewestbelastingen werkt VLABEL aan een meer moderne managementrapportering. In het kader hiervan werd het pilootproject dat focust op de erfbelasting met succes afgerond. Ook voor de registratiebelastingen en kilometerheffing zijn de nodige rapporten ontwikkeld en in gebruik genomen. In combinatie met initiatieven en inspanningen uit het verleden kan op basis van deze rapportering de uitvoering van de begroting accurater worden opgevolgd.
BOBFO_BZ_Monitoring Begroting	0,91	0,96	0,05	27.653.000,00	23.044.080,00	Continue taak
2. Fiscaliteit						
SD 1. Een coherent fiscaal kader	6,54	3,72	-2,82	230.000,00	0,00	Met de mededeling 'Fiscale beleidsinstrumenten en interne werkmethode' werd aan de andere beleidsdomeinen een instrument aangereikt om bewust en beter om te gaan met fiscale maatregelen als beleidsinstrument. In het kader van deze mededeling werkte het departement FB en het Agentschap Onroerend Erfgoed het voorbije jaar nauw samen rond de uitvoering van de gewijzigde fiscale stimuli voor onroerend erfgoed in de personenbelasting. Na de aanname van het decreet moest immers ook nog het betrokken uitvoeringsbesluit worden opgemaakt.
BOBFO_Beleidsondersteuning	2,91	2,35	-0,56			Continue taak
BOBFO_Regelgeving opmaken	0,12	0,05	-0,07			Continue taak
BOBFO_Monitoren en evalueren fiscale beleidsinformatie	0,09	0,01	-0,08			Continue taak
BASIL_Operationals	0,25	0,26	0,01			Continue taak
BASIL_Projecten	3,17	1,05	-2,12	230.000,00		- Giraf - bankbeslag: deze toepassing inzake bankbeslag werd gerealiseerd

OD 2. Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit	0,01	0,00	-0,01			<p>Eenvoudige regelgeving leidt tot minder administratieve lasten voor burgers, ondernemingen en de overheid zelf. Eenvoudige regelgeving is bevattelijk voor de doorsnee burger, terwijl bij complexe regelgeving enkel experts nog de finesses doorgronden. Die bekommernis rond eenvoudige regelgeving is ook meegenomen in de diverse inhoudelijke hervormingen of bij de overname van de dienst van belastingen.</p> <p>Een aantal kleinere rationaliseringsmaatregelen kaderden evenwel niet in een bredere hervorming. Daarom werden deze gebundeld in het decreet van 22 juni 2018 houdende de rationalisering van fiscale gunstmaatregelen. Deze rationaliseringsoefening beoogde het opheffen van niet of onderbenutte maatregelen, het wegwerken van knelpunten die leiden tot de onderbenutting, een administratieve vereenvoudiging voor de burger of de overheid en een actualisering van verouderde terminologie of verwijzingen. In het kader van deze rationaliseringsoefening is onder meer de belastingvermindering voor renovatiewerken aan woningen die worden verhuurd aan een sociaal verhuurkantoor in de personenbelasting vervangen door een verlaging van het basistarief van de onroerende voorheffing tot 2,4%.</p> <p>Daarnaast vereenvoudigen en optimaliseren we de vrijstelling van de onroerende voorheffing voor winkelpanden. Met het oog op inbreiding en kernversterking wordt voortaan een vrijstelling van de onroerende voorheffing verleend voor winkelpanden (actief of leegstaand) die gelegen zijn in een winkelarm gebied en omgebouwd worden tot woning. Ook voor panden die gelegen zijn in een kernwinkelgebied wordt een vrijstelling verleend voor de bovenverdiepingen (of gedeelten hiervan) die omgebouwd worden tot woning en waarbij het gelijkvloers wordt behouden als (actief) handelspand. Het toepassingsgebied van de vrijstelling voor renovatie wordt enerzijds beperkt tot vervangbouw van ongeschikte of onbewoonbare woningen of gebouwen, doch anderzijds uitgebreid tot bedrijfsruimten.</p> <p>Verder vereenvoudigen we de vrijstelling van verkeersbelasting wegens occasioneel vervoer door naast het verouderde papieren rittenblad alternatieve bewijsmiddelen te voorzien.</p> <p>Er werd ook voorzien in de opheffing van de vrijstellingen in het verkooprecht ten aanzien van de volgende entiteiten: HST-Fin nv (HST: hogesnelheidstrein), ASTRID nv (ASTRID: All-round Semi-cellular Trunking Radiocommunication Network with Integrated Dispatchings) en BIO nv.</p>	
BOBFO_Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit	0,01	0,00	-0,01	1.647.245.000,00	1.555.077.528,10	Gerealiseerd	<p>Er werd aan het kabinet een nota opgeleverd waarin een aantal beleidsvoorstellen werden uitgewerkt rond door het kabinet gevraagde clusters van maatregelen. Nadien wenste het kabinet een andere benadering, meer bepaald het rationaliseren van belastingvoordelen o.b.v. cijfergegevens (aantallen en budgettaire impact) die door Vlabel werd opgeleverd. Er werd door de administratie opnieuw een nota opgemaakt waarin de beoogde maatregelen werden geclusterd in 4 groepen met het oog op een stakeholderbevraging. Er werden tevens stakeholders uitgezocht en er werd voor hen een informatieve nota opgemaakt. Eind maart werd door het kabinet beslist om niet langer een stakeholdergroep te bevragen, maar een decreet op te maken met louter interne afstemming binnen de Vlaamse Overheid. De rol van BORG binnen dit project is beperkt tot het opleveren van een aantal afschaffingsbepalingen inzake belastingverminderingen binnen de personenbelasting. Die bepalingen werden aan Vlabel opgeleverd voor integratie in het decreet. Het decreet werd plenair gestemd op 13 juni.</p>
OD 6. Modernisering erf- en schenkbelasting	0,03	0,14	-0,01		0,00		<p>Deze doelstelling werd gerealiseerd. De grondige hervorming van de erf- en schenkbelasting verlaagt de belastingdruk substantieel, vooral voor kleinere nalatenschappen. Doordat de hervorming van de erfbelasting op 1 september 2018 in werking treedt, werd de oefening ook mooi op tijd afgerond. Ook de federaal hervormde regels inzake het erfrecht treden dan in werking. Op die manier werd de inwerkingtreding van beide hervormingen (het ondersteunen van het nieuwe federale erfrecht en een meer gematigde erfbelasting) dus perfect op elkaar afgestemd.</p>
BOBFO_Modernisering erf- en schenkbelasting	0,03	0,14	-0,01			Gerealiseerd	<p>Het ontwerp van decreet tot modernisering van de erf- en schenkbelasting, aangepast aan het nieuwe erfrecht werd op 7 mei 2018 ingediend in het Vlaamse Parlement. De voorziene modernisering zal in werking treden vanaf 1 september 2018.</p>
OD 7. Lagere belasting op arbeid	0,01	0,00	0,11	181.084.000,00	150.903.000,00		<p>De doelstelling is gerealiseerd. Vlaanderen blijft nog steeds achter de beleidskeuze staan om de minderinkomsten van de federale tax shift niet te compenseren met nieuwe belastingen.</p>
BOBFO_Lagere belasting op arbeid	0,01	0,00	0,11	181.084.000,00	150.903.000,00	Continue taak	
OD 9. Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed	0,02	0,01	-0,01				<p>Na stimulansen voor onroerend erfgoed in het verkooprecht en de schenkbelasting, is nu ook de stimulans in de personenbelasting een feit. Met het decreet van 20 april 2018 worden met ingang van aanslagjaar 2019 de hiernavolgende punten gewijzigd. Een aantal bestaande generieke inhoudelijke drempels worden opgeheven. Zo zal het voortaan niet meer vereist zijn om het erfgoed in kwestie publiek toegankelijk te maken. Het huidige verbod om het goed te verhuren zal eveneens worden geschrapt en het zal niet langer vereist zijn om een voorafgaande toelating te vragen voor het uitvoeren van de werken.</p> <p>Vanuit het streven naar rationalisering kan de belastingvermindering niet langer gecumuleerd worden met een premie. De begunstigde kan vrij kiezen tussen één van beide systemen.</p> <p>Het bedrag waarvoor de belastingvermindering wordt verleend, is gelijk aan de uitgaven, exclusief btw, die de belastingplichtige tijdens het belastbare tijdperk werkelijk betaald heeft. Dit bedrag wordt begrensd op 25.000 euro per belastbaar tijdperk, en zal naar de toekomst toe niet langer worden geïndexeerd.</p> <p>De belastingvermindering bedraagt 40% van het in aanmerking te nemen bedrag.</p> <p>Tot slot moeten de werken niet langer vooraf worden goedgekeurd. Voor voorschotfacturen wordt echter geen belastingvermindering toegekend.</p> <p>In het kader van de implementatie van het decreet van 20 april 2018 werd verder overleg gepleegd met de FOD Financiën. Het Agentschap Onroerend Erfgoed en de FOD Financiën werken de technische details uit opdat de attesten automatisch worden overgedragen en ingevuld in de belastingaangifte van de belastingplichtige. Op die manier creëren we een belangrijke vereenvoudiging voor de burgers.</p> <p>Opdat het decreet op 1 januari 2019 in werking kan treden, dienen de nodige wijzigingen te worden doorgevoerd in de betrokken uitvoeringsbesluiten. De Vlaamse Regering heeft het besluit, na de verwerking van de opmerkingen van de betrokken adviesraden, op 21 september 2018 voor een tweede keer principieel goedgekeurd.</p>
BOBFO_Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed	0,02	0,01	-0,01			Vertraging	<p>De teksten zijn definitief goedgekeurd door de Vlaamse Regering. Het BVR dat de regelgeving verder moet uitvoeren is opgemaakt en vervolgt nu het verdere regelgevende proces. Principiële goedkeuring is voorzien einde juni 2018.</p>
OD 10. Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	0,33	0,13	-0,01				<p>Deze doelstelling werd intussen volledig gerealiseerd en bevat diverse onderdelen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vergroening van de verkeersbelasting - Gedifferentieerde boetes kilometerheffing - Versoepeling terugbetalingsregeling gecombineerd vervoer - Beperking van de vrijstelling voor CNG-voertuigen - Onderzoek naar de opportuniteit van de uitrol van een wegenheffingssysteem

BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	0,33	0,13	-0,01			Volgens planning	- De vergroening van jaarlijkse verkeersbelasting voor personenwagens is ingevoerd met ingang van 1 januari 2016. - Het decreet aangaande de jaarlijkse verkeersbelasting voor lichte vrachtwagens werd op 7 juni 2017 goedgekeurd in het Vlaams Parlement en is in werking getreden op 1 juli 2017. - Om de verkeersfiscaliteit van leasingwagens te vergroenen, wordt overlegd met de andere gewesten. - Het departement FB neemt deel aan het project dat uitvoering geeft aan de beslissing van de VR van 14 juli 2017 om een diepgaand onderzoek op te starten naar een specifiek systeem van wegenheffing voor lichte voertuigen. Concreet is het dep FB betrokken bij het overleg over WP1 (visie wegenheffing), bij de werkgroep "Tarificatie en Financiële haalbaarheid" en bij de werkgroep "marktmodel".
OD 12. Alternatieve grondslag onroerende voorheffing	0,28	0,02	-0,20				De financiering voor het RETAX II-project is intussen goedgekeurd. De belangrijkste doelstelling is de ontwikkeling van econometrische modellen die moeten toelaten een alternatieve grondslag voor de onroerende voorheffing te simuleren, rekening houdend met alle moderne vereisten inzake energie-efficiëntie en duurzaamheid. Voorts werd voorzien dat de administratie in 2017 zou nagaan of de gewijzigde context na de overname van de erf- en registratiebelasting bijkomende mogelijkheden biedt in de zoektocht naar een alternatieve grondslag. Daartoe werd de analyse van de bestaande data en datastromen vooropgesteld in het kader van de Mergus-werkgroep van het departement FB. Om deze analyse te kunnen uitvoeren, werd een werkgroep opgericht met leden van zowel het departement Financiën en Begroting als van VLABEL. In deze werkgroep werden verschillende alternatieven voorgelegd en besproken. Niettegenstaande het feit dat men voor het gebruik van een alternatieve grondslag een aantal pistes zou kunnen bewandelen, is uit het onderzoek gebleken dat er momenteel geen afdoende data beschikbaar zijn die het volledige Vlaamse grondgebied dekken om als alternatief te kunnen gebruiken. De volledige conclusies van het onderzoek van het departement FB zullen uitgewerkt worden in een rapport.
BOBFO_Onderzoek alternatieve grondslag OV	0,28	0,02	-0,20			Opgestart	Naar aanleiding van het overleg met Vlabel is gebleken dat er op dit moment onvoldoende gegevens voorhanden zijn in de databank om voor het volledige Vlaamse grondgebied een alternatieve grondslag voor te stellen. De bevindingen zullen verwerkt worden in een rapport. De doelstelling is uitgevoerd.
OD 13. Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid	0,03	0,00	-0,26				
BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	0,03	0,00	-0,26			Volgens planning	- Er werd een gunstige rulling bekomen inzake roerende voorheffing voor Vlaams overheidspapier. - Er zijn positieve rullings voor School Invest, BAM, VWF/VMSW - De federale wetgeving rond het mobiliteitsbudget wordt verder opgevolgd.
OD 14. Versterking fiscale positie ondernemingen	0,08	0,00	-0,03				Zoals vooropgesteld, gezien de verlenging van de maatregel inzake materieel en outillage, monitoren we de verdere afbouw van het resterende belastbaar materieel en outillage.
BOBFO_Versterking fiscale positie ondernemingen	0,08	0,00	-0,03	29.000.000,00	18.754.000,00	Gerealiseerd	De vermindering van het belastbaar KI met het KI van nieuwe investeringen in materieel en outillage werd met 3 jaar verlengd. De data van FOD Financiën die opgevraagd werden om de maatregel te evalueren, werden ontvangen. Daarnaast werd in het kader van dit project ook onderzocht of fiscale stimulansen voor crowdfunding wenselijk zijn. De maatregelen die opgenomen zijn in het federale startupplan als fiscale voordelen voor personen die investeren in bedrijven, zorgen voor de conclusie dat een complementair generiek Vlaams initiatief niet meer nodig is.
OD 17. Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	0,88	1,78	-0,08				Het voorbije jaar werd het microsimulatiemodel voor beleidssimulaties in de personenbelasting 'Fantasi' verder uitgebreid en geactualiseerd. Hierdoor kunnen niet alleen prognoses gemaakt worden met betrekking tot wijzigingen aan de opcentiemen en de belastingverminderingen in de personenbelasting in een meerjarig perspectief, maar wordt het ook mogelijk om elasticiteitsparameters en parameters voor de meerjarenraming te bepalen. Binnenkort zullen ook de resultaten opgeleverd worden van enerzijds het onderzoek naar de correlatie tussen de evolutie van het inkomen, de leeftijd en de activiteitstatus en anderzijds de evolutie van het aantal aangiften en de aangegeven bedragen in de personenbelasting in het kader van de fiscale uitgaven.
BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	0,88	1,78	-0,08			Continue taak	
SD 2. Correct innen van belastingen	6,83	5,89	-0,94	460.000,00	20.050,48		De belangrijkste realisaties van het afgelopen jaar worden toegelicht bij de bespreking van de verschillende operationele doelstellingen. Net zoals vorig jaar zijn de stand van zaken rond de inning van de erf- en registratiebelasting en de voorbereidingen voor de overname van de belasting op automatische ontspanningstoestellen en de belasting op spelen en weddenschappen blikvangers.
BASIL_Operationals	4,29	3,76	-0,53	230.000,00	20.050,48	Continue taak	
BASIL_Projecten	2,54	2,13	-0,41	230.000,00			

OD 5. Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen	0,43	0,50	0,07		34,23	De Vlaamse Regering heeft op 15 december 2017 de beslissing genomen tot het in eigen beheer nemen van de dienst van de laatste cluster gewestbelastingen die nog federaal geïnd wordt: de belasting op de spelen en weddenschappen (SW), op de automatische ontspanningstoestellen (AOT) en van de openingsbelasting op slijterijen van gegiste dranken. Deze beslissing werd op dezelfde datum formeel genotificeerd aan de FOD Financiën, zodat de overname per 1 januari 2019 een feit moet zijn. De regelgeving wordt, zoals we intussen gewoon zijn, ook deze keer geïntegreerd in de VCF. Op vlak van ICT-applicaties wordt zowel voor de eigen toepassingen als voor de belastingplichtigen radicaal de kaart van de digitalisering getrokken. Voor de ambtenaren betekent dat werken binnen het Vlaams Fiscaal Platform. Voor de belastingplichtigen wordt geen papieren aangifte meer vooropgesteld, maar zijn de online aangiftemodules volop in ontwikkeling. Eind mei verstuurd de FOD Financiën het dienstorder aan zijn personeelsleden, wat de formele start voor de overnameprocedure van federale personeelsleden betekende. Geïnteresseerden konden begin juni een informatiesessie van VLABEL bijwonen. Onlangs ontving VLABEL het bericht dat er 121 geldige kandidaturen ingediend werden. Met elk van deze personeelsleden werd in september tot nu een oriënteringssprek gevoerd, om zicht te krijgen op de ervaring, de kennis en de knowhow van het personeel dat de overstap maakt. Dat betekent dat ons nu nog een paar maanden resten om de puzzel te maken, waarbij elk personeelslid een takenpakket krijgt toegewezen en een aangepast vormingstraject, waarbij hij of zij wordt toegewezen aan een bestaand of een nieuw team, en waarbij de standplaats wordt toegewezen. De werking van de nieuwe belastingen wordt geïntegreerd in de bestaande zetels van VLABEL. Er worden geen nieuwe kantoren geopend. Om de overname vlot te laten verlopen, werd tijdens het maandelijks overleg tussen de FOD Financiën en de verschillende Gewesten gewerkt aan een samenwerkingsprotocol tussen FOD Financiën en VLABEL. Het ontwerpprotocol bevindt zich in een finale fase. Er wordt een strategisch partnership met de KSC nagestreefd. Ook met de KSC wordt een protocol afgesloten om de ideale vorm van samenwerking te zoeken, om onderling gegevens uit te wisselen en om elkaars bevoegdheden duidelijk af te lijnen. De KSC beschikt zelf immers over heel veel gedetailleerde informatie en veel know-how. Om de continuïteit van de dienstverlening te verzekeren, wordt voorzien in een tijdige communicatie over de overname van de belastingdienst door het Vlaams Gewest en over de nieuwe geautomatiseerde processen (aangifte/inkohiering) naar alle stakeholders. Tijdens voorafgaand overleg met de beroepsfederaties werd de digitalisering van de aangifteprocessen alvast met gejuich onthaald. Midden oktober organiseert VLABEL specifiek infosessies voor de beroepsgroepen, vooral met het oog op het toelichten van wat er wijzigt op vlak van regelgeving en organisatie. Midden december volgt dan een infosessie over het indienen van een online aangifte, en worden aansluitend try-out-sessies voorzien. Parallel wordt de Vlaamse Infolijn 1700 voorbereid om vragen over deze nieuwe belastingmaterie te kunnen beantwoorden.
ADF_Systemen spelen en weddenschappen	0,43	0,50	0,07		34,23 Volgens planning huisvesting alle personeelsleden is voorzien, bestelling (elektrische) voertuigen geplaatst	

3. Financieel beheer, controle en risicomanagement

SD 1. Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid	20,30	19,20	-1,10	782.200,00	1.203.874,27	Met het oog op de optimalisatie van de financiering van de geconsolideerde schuldpositie werd in 2018 een decreet en een besluit van de Vlaamse Regering goedgekeurd betreffende de optimalisatie van het beheer van de financiële activa van de Vlaamse overheidsentiteiten. Door de tijdelijk beschikbare middelen van de ene overheidsentiteit te beleggen in de schuld van een andere overheidsentiteit, daalt de geconsolideerde schuldpositie niet alleen van de betreffende overheidsentiteit maar ook van de geconsolideerde schuld als geheel. Het INR zal deze belegde bedragen immers onmiddellijk in mindering brengen van de totale Vlaamse schuld. De VABN werkte ook in 2018 verder aan het duiden van de regelgeving omtrent overheidsfinanciën. Een van de belangrijkste realisaties in 2018 was het beter op elkaar afstemmen van de aanrekeningsregels waardoor ze maximaal met ESR 2010 in overeenstemming werden gebracht. De focus lag in 2018 voornamelijk op de complexe materie van de subsidies. Dit advies werd in april 2018 door de VABN goedgekeurd. Daarnaast werkte de VABN ook verder aan het advies rond het referentiekader inzake waarderingsregels voor vaste activa, meer concreet voor de activacategorieën burgerlijke bouwkunde, terreinen en gebouwen. In de loop van het najaar wordt aansluiting gezocht tussen de inventaris en de activa van de rechtspersoon Vlaamse Gemeenschap. Tevens wordt met het oog op implementatie begin 2019 een voorstel uitgewerkt tot herwerkte balans inzake terreinen en gebouwen aan de hand van de bestaande vastgoeddatabase.
FDR_Financiële rapportering	8,09	7,45	-0,64		13.119,79 Continue taak	
BOBFO_Beleidsondersteuning	0,15	0,12	-0,03	487.000,00	95.832,00 Continue taak	
BASIL_Operationals	3,68	4,23	0,55	230.000,00	1.016.760,62 Continue taak	
ADF_derdenges chillen	5,00	6,24	1,24		Continue taak	
BOBFO_Factureninterface_VFLD_orafin	0,04	0,03	-0,01		Gerealiseerd De interface wordt momenteel getest. Verwacht wordt om tegen eind juni/begin juli in productie te gaan.	
FDR_Optimalisatie debiteuren proces + procedure dubieuze debiteuren	0,26	0,03	-0,23		Opgestart	
BASIL_Projecten	3,08	1,10	-1,98	65.200,00	78.161,86	Reorganisatie helpdesk: De administratie ging, in het kader van Vlaanderen Radicaal Digitaal, over tot het opzetten van een helpdesk self-service voor ICT, en alle applicaties zoals ORAFIN (boekhouding) en de belastingen (VFP). Dit via een set van gebruiksvriendelijke webpagina's die toegankelijk zijn binnen geheel VO (voor ORAFIN). Sinds augustus 2018 werd het overgrote deel (meer dan 80%) van de tickets door gebruikers zelf in de helpdesk self-service ingegeven. Hierdoor werd een efficiëntiewinst van minimaal 4 vte's gerealiseerd. De gemiddelde oplostijd van tickets ging ook omlaag, door de achterliggende intelligentie van de selfservice tool.
OD 1. Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering	6,86	7,15	0,29	2.056.125.000,00	1.814.290.351,00	Vlaamse overheid zet binnen haar consolidatiekring financiële overschotten maximaal in ter verlaging van haar schuldpositie en rentekosten. De Vlaamse overheid heeft in 2017 en in 2018 de rechtstreekse financiering van de VMSW, het VWF en de DBFM Scholen van Morgen via School Invest verder gezet waarbij opnieuw een aanzienlijke rentebesparing gerealiseerd werd. Gelet op het toenemend belang van deze rechtstreekse financieringen werden verder acties ondernomen om buitenlandse investeerders vertrouwd te maken met Vlaanderen. Dit zowel via rechtstreekse contacten door onder andere road shows als via de Engelstalige website. Ook werd er in 2018 een financieringsovereenkomst afgesloten tussen de Vlaamse overheid en BAM in het kader van het Oosterweel project. Hierdoor is BAM zeker dat het hele project door de Vlaams overheid in de toekomst zal worden gefinancierd. Daarbij aansluitend werden er contacten gelegd met de EIB voor een deel van deze interne financiering te zorgen. De EIB heeft toegezegd om 1 miljard euro te financieren via de Vlaamse overheid.
BOBFO_KSW, participaties en School Invest	5,81	6,01	0,20	1.866.120.000,00	1.717.732.818,00 Continue taak	
BOBFO_Pooling	0,05	0,06	0,01		Continue taak	

BOBFO_Heraanbesteding_schuldstelsel	0,13	0,03	-0,10	25.000,00	Vertraging	Bestek is in opmaak
BOBFO_schuld en waarborgbeleid	0,74	0,82	0,08	189.035.000,00	95.853.087,00 Gerealiseerd	Decreet werd gestemd in parlement en de eerste gesprekken met enkele instellingen omtrent de concrete uitwerking ervan vonden plaats. De financieringsovereenkomst met BAM werd goedgekeurd. Een ontwerp van financieringsovereenkomst met EIB wordt momenteel opgemaakt. Ook de eerste voorbereidingen voor de uitgifte van een sustainable bond in het najaar werden getroffen.
BOBFO_FO_pooling	0,13	0,23	0,10	945.000,00	704.446,00 Gerealiseerd	OO: hernieuwing AO + patrimonium: Selectieleidraad en procedure door IF goedgekeurd op 24 april. Europese bekendmaking is uitgevoerd. Opening kandidatuurstellingen op 11 juni is uitgevoerd. Laatste hand wordt aan het bestek gelegd. Beoordeling van de kandidatuurstelling is bezig. Sluiting op 27/12/2018
OD 2. Heraanbesteding van het kassierscontract	0,18	0,02	-0,16			Deze doelstelling werd gerealiseerd.
FDR_Heraanbesteding van het kassierscontract	0,18	0,02	-0,16		Gerealiseerd	Deze doelstelling werd gerealiseerd.
OD 4. Uniform boekhoudstelsel met intelligent scannen en e-invoicing	51,36	52,99	1,63	1.696.000,00	1.748.658,00	In januari 2018 werden de drie in 2017 opgestarte implementatietrajecten afgerond volgens planning waardoor VAPH, SYNTRA en VSB gebruik maken van de diensten van het dienstencentrum Boekhouding en Orafin gebruiken als softwaretool voor hun boekhoudkundige processen. Ook het NV Koninklijk Conservatorium maakt voor hun boekhoudkundige processen gebruik van het dienstencentrum. Drie nieuwe implementatieprojecten werden opgestart in het voorjaar 2018 (AGION, VUTG en VMM) met als doel om in 2019 aan te sluiten bij het dienstencentrum. Het implementatieproject van VMM zal pas in 2020 kunnen afgerond worden. Voor De Waterweg, OVAM en VLM wordt het implementatietraject ook opgestart in het najaar om vanaf 2020 in te kantelen in het dienstencentrum. Er wordt ook verder gewerkt aan het traject van FIT met het oog op de aansluiting in 2019. Bij deze bovenvermelde inkantelprojecten is gebleken dat een aantal rechtspersonen binnen hun toepassingen over extra functionaliteiten beschikken die momenteel door geen enkel ander gemeenschappelijk dienstencentra worden aangeboden. Het gaat hier bijvoorbeeld over functionaliteiten inzake opvolging van voorraadbeheer, projectbeheer, timemanagement, onkosten buitenlandse zendingen, beheer van vaste activa. Deze problematiek wordt momenteel verder in kaart gebracht. Het departement FB heeft acties ondernomen om enkele van deze functionaliteiten reeds uit te bouwen zodat de betreffende rechtspersoon geen achteruitgang in gebruik en functionaliteit ervaart bij de inkanteling. Dit alles in afwachting van de uitklaring van enerzijds welke taker door een gemeenschappelijk dienstencentrum worden opgenomen en welke door de rechtspersoon zelf en anderzijds welk dienstencentrum de functionaliteit opneemt. Idealiter wordt de functionaliteit opgenomen door het dienstencentrum waarbij de functionaliteit het dichtst aanleunt.
APPS_Beheer financiële systemen	11,05	12,35	1,30	848.000,00	874.329,00 Continue taak	
FDR_Financiële controles	14,89	13,37	-1,52		Continue taak	
FDR_Beheer Boekhouding	15,53	20,94	5,41		Continue taak	
FDR_Projecten	5,05	2,92	-2,13			- Interfacen geglobaliseerde boekingen: Eerste overleg heeft plaats gehad met technische mensen, hoe moet de interface eruit zien. Wat hebben zij nodig om deze te bouwen. Half mei een voorstel uitgewerkt, nu moet dit technisch afgestemd worden + met de betrokken entiteiten en daarna met PFV - Uitzuiveren veld 'Projectcode': Moest aanvankelijk e volledig projectplan uitgewerkt worden. We zijn hiermee gestart, maar uiteindelijk stopgezet. Er gaat maar e gedeeltelijke opkuis gebeuren vd projectcode veld wegens prioriteit naar laag is verschoven en een gedeelte van de uitzuivering teveel impact zou hebben op andere afdelingen enz - Aansluiten financiële rapporten: Er is een aansluiting gemaakt tussen jaarrekeningen, KSW-rapport, building blocks en geconsolideerde rekening. Hieruit blijkt dat er hier en daar nog verschillen zitten. De bedoeling is deze nu verder op te lijsten per instelling en dit dan mee te geven aan de betrokken instelling en vervolgens de rapporteringen verder te optimaliseren. De jaarrekening Vlaamse Gemeenschap (en ontwerp van decreet), KSW-rapport en geconsolideerde rekeningen werden op 18 mei ingediend bij Vlaams Parlement. - Regelgeving: VABN adviezen betreffende de werken van burgerlijke bouwkunde en betreffende inkomensoverdrachten werden gepubliceerd. Op VABN van 12/9 werd ontwerpadvies herwerkte beginbalans gebouwen en gronden en bijhorende waardebeoordeling en ontwerpadvies kapitaaloverdrachten besproken. Advies herwerkte beginbalans gebouwen en gronden werd inmiddels goedgekeurd. vergadering COC op 22/2, 17/5, 20/9 en 8/11 - Risicomanagement: de actieplannen worden uitgetekend en opgestart zodat tegen eind november de eerste cyclus van het risicomanagement voltooid kan worden; eind december 2018 wordt de evaluatie van het risicomanagement aan het DC voorgelegd en medio 2019 is de volledige cyclus voor alle processen (strategisch en ondersteunend) opgezet en onder beheer. - Inventaris: In 2016 werd een meerjarig project geïnitieerd met als doelstelling een overeenstemming te bekomen tussen de werkelijke toestand en de toestand die weergegeven wordt in de boekhoudkundige inventaris. Inzake de (materiële) vaste activa wordt er aansluiting gezocht tussen bestaande operationele databanken en het financiële systeem Orafin. Concreet werd er reeds aan de hand van een analyse van de bestaande databanken binnen het departement MOW een voorstel uitgewerkt voor een herwerkte balans met betrekking tot de werken van burgerlijke bouwkunde. Daarnaast werd er ook een referentiekader inzake waarderingsregels voor desbetreffende activa opgesteld. Ook gebeurde er een uitwerking van een voorstel tot herwerkte balans inzake de terreinen en gronden aan de hand van de bestaande vastgoeddatabank. Dit ging eveneens gepaard gaan met een waardebeoordeling en de verdere uitwerking van de waarderingsregels van deze onroerende goederen. Deze uitgewerkte voorstellen tot herwerkte beginbalans werden samen met de aangepaste waarderingsregels afgetoetst bij de VABN hetgeen resulteerde in twee adviezen met betrekking tot deze materie. Momenteel worden de SLA-definities met betrekking tot de module vast actief geherdefinieerd en worden nieuw op te zetten activacategorieën uitgewerkt. De implementatie van de herwerkte balans en aangepaste waarderingsregels (en bijhorende setup) inzake deze onroerende goederen is voorzien in 2019. Daarnaast zal er in 2019 ook nog een herwaarderingsfunctionaliteit uitgewerkt worden en zal de boekhoudkundige inventaris van de overige activasoorten geoptimaliseerd worden. - Accounting manual: De handleiding staat online, niet voor alle economische rekeningen werd reeds een toelichting geschreven.
BASIL_Inkanteling in dienstencentrum Boekhouding	3,92	3,02	-0,90		Vertraging	FIT, AGION en VUTG kantelen in in januari 2019. Andere inkantelingen worden 'on hold' geplaatst, er wordt prioriteit gegeven aan project 'geïntegreerde DCB+' met een doorgedreven samenwerking met andere dienstencentra en implementatie van bijkomende functionaliteiten en modules. Er werd een nieuwe planning opgemaakt voor de nog uit te voeren inkantelingen.

APPS_Projecten	0,92	0,39	-0,53	848.000,00	874.329,00	<ul style="list-style-type: none"> - IO Eenvoudig = gerealiseerd: In productiestelling scherm en stuk artikellijst begin februari 2018 - E_PROJECTEN = vertraging: e-facturatie : gerealiseerd e-ordering: netwerk issue met certificaat uitwisseling e-vordering: nog op te starten - MOBIEL = nog op te starten: vertraging door prioriteit te geven aan andere projecten; goedkeuringen via tablet en smartphone is al mogelijk doordat je kan goedkeuren via mail - OPTIMALISATIES = volgens planning: project gedefinieerd voor mandagen gependend aan grotere iTrackers en mini-projecten al gerealiseerd : verbandscontrolematrix en coda wrapper - PERSONEELPUNT_INTEGRATIE: opgestart: er zijn verschillende integraties gedefinieerd en hiervoor zijn er al high-level analyses gemaakt maar er zijn nog geen concrete deelprojecten opgestart; eerste vergaderingen met Vlimpers hebben plaats gevonden - REENGINEERING_BI_SECURITY = volgens planning: Gebruikersacceptatie testen zijn bijna afgerond. Nog 2 open issues nog 23 te hertesten. Alles op schema om 21 juni live te gaan. Infosessie gepland op 19 juni - SLIMME_SUBSIDIES = volgens planning: in productie op 17/05/2018; nazorg modus - L_TRAVEL = stopgezet: iTravel geïnstalleerd op test omgeving; analyse + eventuele aanpassingen gestart + rondvraag bij geïnteresseerde entiteiten gedaan; is nu deelproject van DC Plus project - INKOOP_PLUS = stopgezet: is nu deelproject van DC Plus project
----------------	------	------	-------	------------	------------	--

OD 5. Uitbouw consolidatietool	1,95	1,97	0,02		52.970,22	Zowel binnen het departement FB, als vanuit de stakeholders is er vraag naar goed datamanagement om gegevens adequaat te verwerken en kwalitatieve rapporten beschikbaar te stellen. Om de datakwaliteit te bewaken startte het departement FB in 2017 het project 'Anaconda', dat als voornaamste doelstelling heeft een centraal 'datalake' te bouwen waarin alle financiële informatie, (waaronder begrotingscijfers, prognoses, uitvoeringcijfers, building blocks voor het INR) is opgenomen van de ministeries van de Vlaamse Gemeenschap en van de Vlaamse rechtspersonen die behoren tot het toepassingsgebied van het Rekendecreet en/of deel uitmaken van de Vlaamse deelstaatoverheid. In 2017 - 2018 werden werkgroepen opgestart met vertegenwoordigers van verschillende afdelingen van het departement FB om de business-processen te beschrijven en de functionele analyses uit te werken. Tegelijkertijd werd bekeken in welke mate de bestaande toepassingen Buteo Apex, Buteo Sharepoint, Buteo Rapportering, Buteo Opvragen Basisallocaties, kunnen worden aangepast om op korte termijn snelle winsten voor het project 'Anaconda' te realiseren. Voor het opvragen van data inzake de jaarrekeningen en de buildings blocks rapportage van het INR, van de entiteiten van de Vlaamse deelstaatoverheid werd een nieuwe toepassing EMOE ontwikkeld. De eerste rapporten werden ontwikkeld binnen een proof of concept.
---------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--	------------------	---

BASIL_Anaconda - leesbaarheid van de begroting	1,95	1,97	0,02		52.970,22 Gerealiseerd	Projecten ikv leesbaarheid van begroting (klik- en wikipediamodel) gerealiseerd in 2018. Voorbereidingen ikv consistente datasets (architectuur, POCs,...) uitgevoerd in 2018.
--	------	------	------	--	------------------------	--

4. Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen

SD 1. Efficiënte administratie

OD 2. Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen	0,33	0,07	-0,26			<p>Het Rekenhof merkte bij de initiële begroting 2014 op dat er pas sprake kan zijn van een echte prestatiebegroting wanneer er een duidelijke aansluiting is tussen beleid en begroting. Om hier gevolg aan te geven, werd een werkgroep prestatiebegroting opgericht, die bestaat uit begrotings- en beleidsexperten van zowel horizontale als verticale beleidsdomeinen. Het eerste resultaat van deze werkgroep is een visienota over prestatiebegroting, die op 17 maart 2016 werd goedgekeurd door het Voorzitterscollege en nadien ook op politiek niveau werd onderschreven aan het Voorzitterscollege.</p> <p>Het is de expliciete bedoeling de inhoudelijke beleids- en beheersinformatie uit de beleidsnota's, beleidsbrieven en ondernemingsplannen te koppelen aan de begroting van de Vlaamse overheid. Op basis hiervan werd aan de verschillende beleidsdomeinen gevraagd om een inhoudelijke oefening te maken die, op basis van de principes in de nota prestatiebegroting, een betere afstemming tussen beleid en begroting tot gevolg heeft. Deze koppeling gebeurt aan de hand van de inhoudelijke structuurelementen.</p> <p>Aangezien er pas van een volwaardige prestatiebegroting gesproken kan worden als de prestaties ten opzichte van de doelstellingen ook gemonitord kunnen worden, is er dit jaar een groeitraject opgestart om na te gaan op welke manier indicatoren kunnen gebruikt worden in dit proces en om tot kwaliteitsvolle indicatoren te komen. Er werd een onderzoeksopdracht uitgevoerd met een tweeledig doel. Enerzijds werd een handleiding met stappenplan opgesteld voor de ontwikkeling van goede indicatoren, toepasbaar op de Vlaamse context. Anderzijds werd onderzocht welke rol de dienst begrotingszaken kan uitoefenen bij het gebruik van inhoudelijke prestatie-informatie tijdens het begrotingsproces.</p> <p>Na de introductie van een stabiele structuur en de invoering van kwaliteitsvolle indicatoren om de beleidsdoelstellingen te monitoren dient het gevoerde beleid geëvalueerd te worden in functie van de effectiviteit en efficiëntie. Hiervoor zijn verschillende instrumenten mogelijk. Vlaanderen zal hiervoor, net als in de rest van Europa, inzetten op het gebruik van spending reviews om te komen tot de best mogelijke besteding van de overheidsmiddelen.</p>
---	-------------	-------------	--------------	--	--	---

BOBFO_Regeringscommissarissen – taken en verantwoordelijkheden	0,33	0,07	-0,26		Vertraging	Eerste deel opdracht werd uitbesteed en resulteerde in een aanzet van omzendbrief (algemeen luik). Tweede deel (specifieke taakomschrijving) was voorzien voor de tweede helft van 2018, maar wordt verschoven naar het voorjaar 2019.
--	------	------	-------	--	------------	--

B. ORGANISATIEDOELSTELLINGEN

SD 1. Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap	4,06	4,36	0,31	0,00	8.643,11	
ADF_HR_Operationals	3,36	3,75	0,39		8.643,11	Continue taak
ADF_HR_Projecten	0,03	0,01	-0,02			Volgens planning In de loop van 2018/2019 gebeurt er een evaluatie van het PTOW-kader, rekening houdend met de ondertussen opgedane ervaringen met deze manier van werken, met de resultaten van de personeelsplanning (mei 2019) en met de VO-brede PTOW-evaluatie (voorjaar 2019)
ADF_HR_Personeesbesparing	0,10	0,07	-0,03			Volgens planning Op afspraak binnen het beleidsdomein conform interne overeenkomsten tussen de entiteiten FB van het managementcomité.
ADF_PERS_JAP_WELZIJN	0,45	0,45	0,01			Gerealiseerd Het gros van de acties werd in de loop van 2018 gerealiseerd.
ADF_PERS_JAP_DIVERSITEIT	0,12	0,08	-0,04			Gerealiseerd Tal van acties werden in de loop van 2018 uitgevoerd.
SD 2. Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren	6,57	5,28	-1,29	470.800,00	516.723,58	
ADF_FACILITY_Operationals_Facility	6,49	5,28	-1,21	470.800,00	516.723,58	Continue taak
ADF_Facility_Inrichting_en_verhuis_Passionistenlaan_Kortrijk	0,08	0,00	-0,08			Vertraging project van HFB wordt opgevolgd; planning om het gebouw klaar te hebben is verlaat wegens asbest in oude structuur, verhuis voorzien 2020
SD 3. Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer	3,37	3,47	0,10	23.000,00		
ADF_Recurrente taak: Informatiebeheer	2,21	2,76	0,55	23.000,00		Continue taak
ADF_IB_SUBSTITUTIE	0,14	0,00	-0,14			Vertraging Zal in 2019 opnieuw opgenomen worden nav nieuwe regelgeving bestuursdecreet

ADF_IB_TRASH_DIG_INFORMATIE	0,53	0,34	-0,19			Opgestart	Wordt hernomen in 2019 --> voluit opgenomen in de doelstelling 2019 nav de migratie naar SharePoint
ADF_IB_ABP_Dep + Vlabel	0,49	0,37	-0,12			Vertraging	Het plan is nog niet af. Voor de taken van de afdelingen BASIL en APP's moet nog een plan worden opgemaakt. Vervolgens moeten alle onderdelen in één geheel gegoten worden. Het goedkeuringsproces moet tot slot volledig worden doorlopen. Goedkeuring DC wordt voorzien februari 2019.
SD 4. Transparante en efficiënte kostenstructuren	0,81	0,85	0,04				
FDR_Accounting manual	0,81	0,85	0,04			Gerealiseerd	De handleiding van de boekhoudregels staat online, maar niet voor alle economische rekeningen werd reeds een toelichting geschreven en opgenomen.
SD 5. Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing	2,08	2,19	0,11	11.826.000,00	11.153.952,82		
DEP_klachtenmanagement	1,78	2,15	0,37			Continue taak	
ADF_PERS_FUCLA_PEP	0,28	0,02	-0,26			Volgens planning	Gelet op de beslissing van minister Homans om de individuele communicatie van de weging on hold te zetten, werd in 2018 een voorstel van functiematrix, gewogen functies en personeelsplan obv functiefamilies en -klassen opgesteld door het directiecomité.
ADF_PERS_PERSONEELSBESPARINGEN	0,02	0,02	0,00	11.826.000,00	11.153.952,82	Volgens planning	Op afspraak binnen het beleidsdomein conform interne overeenkomsten tussen de entiteiten FB van het managementcomité.
SD 6. Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking	1,65	0,60	-1,05	50.000,00			
BASIL_Informatiemanagement Drupal en SharePoint	1,65	0,60	-1,05	50.000,00		Opgestart	Verdere uitbouw en insourcing van de Drupal-omgeving.
SD 7. Moederhuis voor aanlevering ondersteuning	12,00	13,57	1,57	891.000,00	244.525,83		
ADF_Audit + ondersteuning	5,00	5,66	0,66	789.000,00	137.795,83	Continue taak	
ADF_Secretariaat IF	4,00	4,91	0,91	102.000,00	106.730,00	Continue taak	
ADF_Facilitaire ondersteuning kabinet	3,00	3,00	0,00			Continue taak	
SD 8. Management FB	16,79	18,73	1,94	275.000,00	78.173,41		
SG_Management FB + communicatie	1,23	2,06	0,83	275.000,00	78.173,41	Continue taak	
BOBFO_management afdeling BOBFO	1,35	2,01	0,66			Continue taak	
ADF_organisatieontwikkeling	0,05	0,38	0,33			Continue taak	
SG_Managementondersteuning Secretariaat Generaal	1,65	1,87	0,22			Continue taak	
DEP_Interne organisatie (geglobaliseerd voor het gehele departement)	12,51	12,41	-0,10			Continue taak	

C. Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken

SD 1. Audits		0,15	0,15				
SG_Organisatiebeheersing_ raamwerk voor risicomanagement		0,15	0,15			Volgens planning	de actieplannen worden uitgetekend en opgestart zodat tegen eind november de eerste cyclus van het risicomanagement voltooid kan worden; eind december 2018 wordt de evaluatie van het risicomanagement aan het DC voorgelegd en medio 2019 is de volledige cyclus voor alle processen (strategisch en ondersteunend) opgezet en onder beheer.
SG_Thema audits Rekenhof + FDR_Thema-audit debiteurenbeheer			0,00				
	163,34	167,13	3,80	3.930.217.000,00	3.560.097.282,45		

Doelstellingen en acties				Input		Output		Uitvoeringsrapportering	
Naam	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Verantwoordelijke	Personeels nzet in VTE	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen	Streefwaarden en mijlpalen	Kwantitatieve evaluatie	Kwalitatieve evaluatie
A. BELEIDSDOELSTELLINGEN									
1. Budgetair beleid									
SD 1. Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader				7,60	411.452,19				
BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	Wendy Vander Stricht	1,29		1. Timing 2. Volledigheid opgemaakte regelgeving			
BOBFO_BZ_Operationals	Jaarlijks	Recurrente taak	Axel Mathot	1,29	173.250,00 CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CBB2AA-WT				
BASIL_Operationals	Meerjarig	Recurrente taak	Peter Van den Neucker	1,85	153.302,19 CB0-1CAB2ZZ-WT	Aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%		
BASIL_Projecten	jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	3,17	84.900,00 CB0-1CAB2ZZ-WT	Proces indicatoren			
OD 1. Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief				9,30	500,00				
BOBFO_Meerjarenraming	Jaarlijks	Recurrente taak	Pieter Van Kerckhove	0,59		1. Timing 2. Volledigheid opgemaakte meerjarenramingen		1. Opmerkingen Rekenhof 2. Respecteren timing Rekendecreet en Europees begrotingskader	Bevraging stakeholders
BOBFO_Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	Axel Mathot	5,68		1. Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden 2. Opmerkingen rekenhof		Opmerkingen Rekenhof	Bevraging stakeholders
BOBFO_Begrotingsadviezen en herverdelingen	Jaarlijks	Recurrente taak	Brecht Tessier	1,99		Timing van begrotingsadviezen			
BOBFO_CoördinatieESRproblematiek	Jaarlijks	Recurrente taak	Frederik Delecluyse	0,17		1. Tijdig 2. Volledig			
BOBFO_Europese context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Karolien Kaisz	0,63	500,00 CB0-1CAB2ZZ-WT	1. Goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU 2. Goede insteek secretariaat HRF			Bevraging bij algemene afvaardiging;
BOBFO_FDR_geïntegreerde toepassingen	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Axel Mathot	0,24		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt			
OD 3. Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten				4,83	1.000,00				
APPS_Operationals	Jaarlijks	Recurrente taak	Farah De Camps	2,66					
BOBFO_Transparantie	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Sarah Defrère	0,98		1. Parlementaire vragen 2. Opmerkingen Rekenhof/SERV 3. Clicks begrotingswebsite			
BOBFO_Prestatiebegroting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Thomas Poukens	0,51	1.000,00 CB0-1CAB2ZZ-WT	Proces indicatoren		Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	
BOBFO_codex overheidsfinanciën	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Birgitt Van Nerum	0,40					
BOBFO_PilootprojectSpendingReviews	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Birgitt Van Nerum	0,28					
OD 4. Interne monitoring van begrotingsuitvoering en de gewestbelastingen				0,73					
BOBFO_Monitoring Begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	Birgitt Van Nerum	0,73		1. Timing monitoring 2. Volledigheid van monitoring			Interne controle door verschilanalyse
2. Fiscaliteit									
SD 1. Een coherent fiscaal kader				5,84	272.861.000,00				
BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	Dominique Dimmock	3,61	487.000,00 CB0-1CBB2AA-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	Wendy Vander Stricht	0,07		1. Timing 2. Volledigheid opgemaakte regelgeving			
BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	Els Moens	0,10		Tijdige timing monitoring			
BASIL_Operationals	Meerjarig	Recurrente taak	Peter Van den Neucker	0,18		Aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%		
BASIL_Projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	1,88		Proces indicatoren			
OD 3. Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit				0,00	1.579.822.000,00				
BOBFO_Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Stien Van der Auwera		1.579.822.000,00 CB0-1CDX2DB-WT	Proces indicatoren			
OD 7. Lagere belasting op arbeid				0,07					
BOBFO_Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Stien Van der Auwera	0,01	192.641.000,00 CB0-1CDB2DC-WT	Proces indicatoren			
BOBFO_BORG_Studiedag tax shift				0,06					
OD 10. Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit				0,25					
BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Lucas Huybrechts	0,25		Proces indicatoren			
OD 12. Alternatieve grondslag onroerende voorheffing				0,03					
BOBFO_Alternatieve grondslag onroerende voorheffing	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Manuela Vervoort	0,03		Proces indicatoren			
OD 13. Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus				0,03					
BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Manuela Vervoort	0,03	29.000.000,00 CB0-1CDB2DA-WT	Proces indicatoren			
OD 17. Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling				1,88					
BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Lucas Huybrechts	1,88		Proces indicatoren			
SD 2. Correct innen van belastingen									
				8,68	479.854,38				
BASIL_Operationals	Meerjarig	Recurrente taak	Peter Van den Neucker	4,26	306.604,38 CB0-1CAB2ZZ-WT	Aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%		
BASIL_Projecten	jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	4,42		Proces indicatoren			
OD 5. Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen				0,15					
ADF_Facility Overname Spelen en Weddenschappen	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	Ann Podevin	0,15		Proces indicatoren			
3. Financieel beheer, controle en risicomanagement									
SD 1. Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid				20,92	411.452,19				
FDR_Financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	Henk Goossens	9,74		Gevalideerde algemene rekening voorleggen tegen einddatum gespecificeerd in reglementering Rapportering tegen wettelijke of afgesproken termijn.	100%	Er mag maximum 5 werkdagen verschil zitten tussen gewenste en werkelijke afleverdatum	
BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	Birgitt Van Nerum	0,19					
BASIL_Operationals	Meerjarig	Recurrente taak	Peter Van den Neucker	4,44	153.302,19 CB0-1CAB2ZZ-WT	Aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%		
ADF_derdengeschillen	Jaarlijks	Recurrente taak	wim deldime	4,96					

	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Kristien Hantson/ Hugues Mommens					
ADF_DDG_DAS_Rapporten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	wim deldime	0,11				
BASIL_Projecten	jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	1,48	84.900,00	CB0-1CAB2ZZ-WT	Proces indicatoren	
OD 1. Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering				6,99				
FDR_KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Kristien Hantson/ Hugues Mommens	5,33	1.917.983.000,00	CB0-1CEB2BA-WT CB0-1CEB2BA-PA CB0-1CEB2BA-PA		
BOBFO_pooling rec werking	meerjarig	Beleidsdoelstelling	Birgitt Van Nerum	0,06				
FO_heraanbesteding_ratingcontract	meerjarig	Recurrente taak	Hugues Mommens	0,09				
BOBFO_FO_heraanbesteding_schuldssysteem_en_kassysteem	meerjarig	Recurrente taak	Hugues Mommens	0,47				
BOBFO_FO_schuld_en_waarborgbeleid	meerjarig	Recurrente taak	Hugues Mommens	0,84				
BOBFO_FO_pooling_verzekeringen	meerjarig	Recurrente taak	Hugues Mommens	0,20	945.000,00	CB0-1CFB2EA-WT		
OD 2. Heraanbesteding van het kassierscontract				0,40				
FDR_Heraanbesteding_van_het_kassierscontract	Jaarlijks	Recurrente taak	Hugues Mommens	0,40			Proces indicatoren	
OD 4. Uniform boekhoudsysteem met intelligent scannen en e-invoicing				49,98	2.559.000,00	CB0-1CAB2ZZ-WT		
APPS_Operationals	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Farah De Camps	11,21	2.559.000,00	CB0-1CFB2EA-WT		
FDR_beheer_boekhouding	Jaarlijks	Recurrente taak	Kristof Boon	20,21			Aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%
FDR_boekhoudprocessen	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Kristof Boon	0,78				
FDR_Financiële controles	Jaarlijks	Recurrente taak	Henk Goossens	13,86			1. Gemiddeld aantal dagen goedkeuring 2. De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgende kwartaal	1. 2 werkdagen 2. 100%
FDR_regelgeving	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Kristof Boon	0,47				
APPS_Projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Farah De Camps	0,13				
BASIL_projecten + inkanteling dienstencentrum	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	1,42				
FDR_projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Kristof Boon	1,90			Proces indicatoren	
OD 5. Uitbouw consolidatietool				1,56				
BASIL consolidatie	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	1,56				

4. Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen

SD 1. Efficiënte administratie				0,16	375.000,00			
BASIL_Projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peter Van den Neucker	0,16				
OD 2. Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen				0,16				
BOBFO_Regeringscommissarissen – taken en verantwoordelijkheden	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Birgitt Van Nerum	0,16				
OD 3. Rationaliseren van de overheidsstructuur				2,87	375.000,00			
FDR_DCB_Plus	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Kristof Boon	2,87			Nota aan Kabinet	Eind juni 2015
ADF_VFLD	Jaarlijks	Regeringsafpraak	Luc Keereman		375.000,00	CB0-1CAB2ZZ-WT	Nota aan Kabinet	Eind maart 2015
SD 2. Het bestrijden van kansarmoede: Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen								
OD 1. Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen								
projecten ikv Armoede	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kansen	Peter Van den Neucker	Pro memorie			Proces indicatoren	

Provisies en interne stromen worden tijdens het jaar verdeeld naar de overeenstemmende begrotingsartikelen. Output/evaluatie zal bij die begrotingsartikelen worden opgenomen.

215.872.000,00

CB0-1CBB2AB-PR
CB0-1CBX2AC-PR
CB0-1CCB2CY-IS

B. ORGANISATIEDOELSTELLINGEN

SD 1. Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap				4,22	0,00			
ADF_HR_operationals	Meerjarig	Recurrente taak	Diana Vanhoebroek	3,58				
ADF_HR_Personeelsbesparing	Meerjarig	Recurrente taak	Diana Vanhoebroek	0,08				
ADF_PERS_WELZIJN	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Diana Vanhoebroek	0,40				
ADF_PERS_DIVERSITEIT	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Diana Vanhoebroek	0,11				
ADF_PERS_PTOW	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Diana Vanhoebroek	0,05				
SD 2. Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren				5,99	429.000,00			
ADF_FACILITY_Operationals_Facility	Jaarlijks	Recurrente taak	Peggy Van Waeyenberghe	5,99	429.000,00	CB0-1CAB2ZZ-WT	1. Periodieke en budgettaire opvolging 2. Maandelijkse rapportage	
ADF_FAC_verhuis projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	Peggy Van Waeyenberghe	0,35				
SD 3. Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer				4,79	26.000,00			
ADF_Recurrente taak: Informatiebeheer	Meerjarig	Recurrente taak	Katlijn Vanhee	2,31				
ADF_IB_projecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Katlijn Vanhee	2,48	26.000,00	CB0-1CAB2ZZ-WT	Proces indicatoren	
SD 5. Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing				0,02	12.073.000,00			
DEP_Klachtenmanagement	Jaarlijks	Recurrente taak	Koen Algoed	1,80				
ADF_PERS_FLUCA	Jaarlijks	Recurrente taak	Diana Vanhoebroek	0,05				
ADF_PERS_PERSONEELSBESPARINGEN	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Diana Vanhoebroek	0,02	12.073.000,00	CB0-1CAB2ZZ-LO	1. Tijdige opvolging 2. Correcte opvolging	Min 19 VTE tegen medio 2019
SD 6. Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking				1,67	325.000,00			
BASIL_APP_nieuwe websites	Jaarlijks	Recurrente taak	Liesbeth Van Biesen	1,67	325.000,00	CB0-1CBB2AA-WT	1. Aantal pagina-weergaves 2. Klantenbevraging	
SD 7. Moederhuis voor aanlevering ondersteuning				12,56	789.000,00			
ADF_Audit + ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	wim deldime	5,51	789.000,00	CB0-1CCB2CA-WT	1. Tijdige opvolging 2. Correcte opvolging	
ADF_Secretariaat IF	Jaarlijks	Recurrente taak	wim deldime	4,02		vervat in loonkredieten departement	Aantal klachten	
ADF_fac onderst kabinet	Jaarlijks	Recurrente taak	wim deldime	3,03				
SD 8. Management FB				21,07				
SG_Management FB + communicatie	Jaarlijks	Recurrente taak	Koen Algoed	1,99				
SG_Managementondersteuning Secretariaat Generaal	Jaarlijks	Recurrente taak	Koen Algoed	1,81				

SG_Interne organisatie (geglobaliseerd voor het gehele departement)	Jaarlijks	Recurrente taak	Koen Algoed	14,68	
BOBFO_Management Afdeling BOBFO	Jaarlijks	Recurrente taak	Birgitt Van Nerum	1,93	
ADF_organisatieontwikkeling	Jaarlijks	Recurrente taak	wim deldime	0,66	
C. Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken				0,33	
SD 1. Audits				0,33	
SG Implementatie Risicomanagement	Jaarlijks	Regeringsafpraak	Birgitt Van Nerum	0,33	Tijdige opvolging
				174,18	2.912.611.008,76