

Toelichting sjabloon ondernemingsplan

Het werkblad "Inleiding" biedt de mogelijkheid een korte inleiding toe te voegen.

Het werkblad "Sjabloon - OP", bevat het eigenlijke sjabloon voor het ondernemingsplan (=OP).

N.B. Dit sjabloon dient ter ondersteuning en is niet verplicht. Entiteiten kunnen voor de opmaak van, het monitoren van en het rapporteren over het ondernemingsplan maximaal gebruik maken van het monitoringssysteem van de Vlaamse overheid. Het sjabloon is hierbij een handig hulpmiddel om de input voor te bereiden. De entiteiten die geen gebruik wensen te maken van het monitoringssysteem, moeten zelf een document opstellen dat minimaal de vereiste elementen bevat. Zij kunnen hiervoor gebruik maken van dit sjabloon.

Per entiteit kan/kunnen:

Eén werkblad ("Sjabloon - OP") ingevuld worden. Dit geldt dan voor de entiteit als geheel.

Zoveel werkbladen ("Sjabloon - OP") ingevuld worden als er afdelingen - diensten - teams - cellen - ... zijn, met onderscheiden doelstellingen en onderliggende acties (projecten/processen/programma's) in het ondernemingsplan. Kopieer hiertoe het werkblad zoveel als nodig, en geef het telkens de naam aan van het onderdeel van de entiteit.

Het sjabloon OP

Dit bevat 4 onderdelen met in totaal 11 kolommen.

Doelstellingen en acties	Input	Output	Uitvoeringsrapportering
Nummer*	Personeelsinzet in VTE*	Indicatoren of Kengetallen*	Kwantitatieve evaluatie*
Naam*	Begrotingsart.en budget*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwalitatieve evaluatie*
Meerjarig of jaarlijks			
Thema			
Verantwoordelijke(n)*			

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

De uitvoeringsrapportering over het ondernemingsplan voor het jaar X wordt pas in het jaar X+1 ingevuld.

Het jaarlijks ondernemingsplan bevat minimaal volgende elementen:

1. Beleidsdoelstellingen (zowel meerjarig als voor het komende jaar)

Dit onderdeel van het ondernemingsplan bevat de operationele vertaling van beleidsdoelstellingen zoals bepaald in de beleidsnota en de beleidsbrieven, met idealiter ook de vooropgestelde indicatoren en/of kengetallen en waar mogelijk met vermelding van budget en VTE (conform de inhoudelijke richtlijnen bepaald in punt II.1.2.1 van Omzendbrief 11).

In het eerste ondernemingsplan van elke nieuwe regeerperiode wordt aandacht besteed aan de strategische meerjarencomponent, naar analogie met de beleidsnota van de ministers. De ondernemingsplannen van de volgende jaren zijn een jaarlijkse update en bijsturing hiervan, naar analogie met de beleidsbrieven van de ministers. De operationele vertaling van de beleidsdoelstellingen gebeurt uiteraard binnen het afgesproken budgettair kader.

2. Doelstellingen m.b.t. recurrente taken en beheersdoelstellingen (zowel meerjarig als voor het komende jaar)

Dit onderdeel van het ondernemingsplan bevat de doelstellingen en acties m.b.t. recurrente taken en beheer van de organisatie, met idealiter ook de vooropgestelde indicatoren en/of kengetallen en waar mogelijk met vermelding van budget en VTE. In het eerste ondernemingsplan van elke nieuwe regeerperiode wordt aandacht besteed aan de strategische meerjarencomponent. De ondernemingsplannen van de volgende jaren zijn een jaarlijkse update en bijsturing hiervan. De operationele vertaling van de doelstellingen m.b.t. recurrente taken en de beheersdoelstellingen gebeurt uiteraard binnen het afgesproken budgettair kader.

3. Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken

Dit onderdeel van het ondernemingsplan bevat de acties gericht op het realiseren van doelstellingen zoals bepaald door de Vlaamse Regering. Hierbij worden minstens de acties vermeld die gericht zijn op het verhogen van de maturiteit van de eigen organisatie en/of het beperken van risico's en de wijze waarop wordt omgegaan met de aanbevelingen uit de verschillende audits van Audit Vlaanderen.

4. Doelstellingen m.b.t. welzijn

Bevat minimaal de elementen die wettelijk verplicht zijn:

- Een risicoanalyse, op basis waarvan de werkgever de nodige maatregelen treft om het welzijn te bevorderen. Die maatregelen worden opgenomen in een globaal preventieplan en de daaruit voortvloeiende jaarlijkse actieplannen, die worden geïntegreerd in het ondernemingsplan en waarover specifieke rapportering mogelijk is
- Maatregelen om psychosociale belasting veroorzaakt door het werk te voorkomen.

5. Doelstellingen m.b.t. diversiteit en gelijke kansen

Bevat minimaal de acties die de entiteit zal ondernemen op het gebied van diversiteit en gelijke kansen.

6. Bijlagen

Personeelsplan: Het ondernemingsplan vormt het vertrekpunt voor het actualiseren of wijzigen van het personeelsplan. Waar mogelijk wordt er een koppeling gemaakt met arbeidsplaatsbeheer en processen. Het personeelsplan wordt uiterlijk op 1 april 2017 ook uitgedrukt in functiefamilies, functiefamilieniveaus en in voorkomend geval in niet toewijsbare functies (VR 2014 0310 DOC.1074/1 t/m 5).

Ondernemingsplan 2015 (meerjarig over 2015-2019)

Tussen:	Vlaamse regering
en:	Departement Financiën en Begroting
Met looptijd van:	1/01/2015
Tot:	31/12/2015
Vastgesteld op:	dd/mm/jjjj

Missie

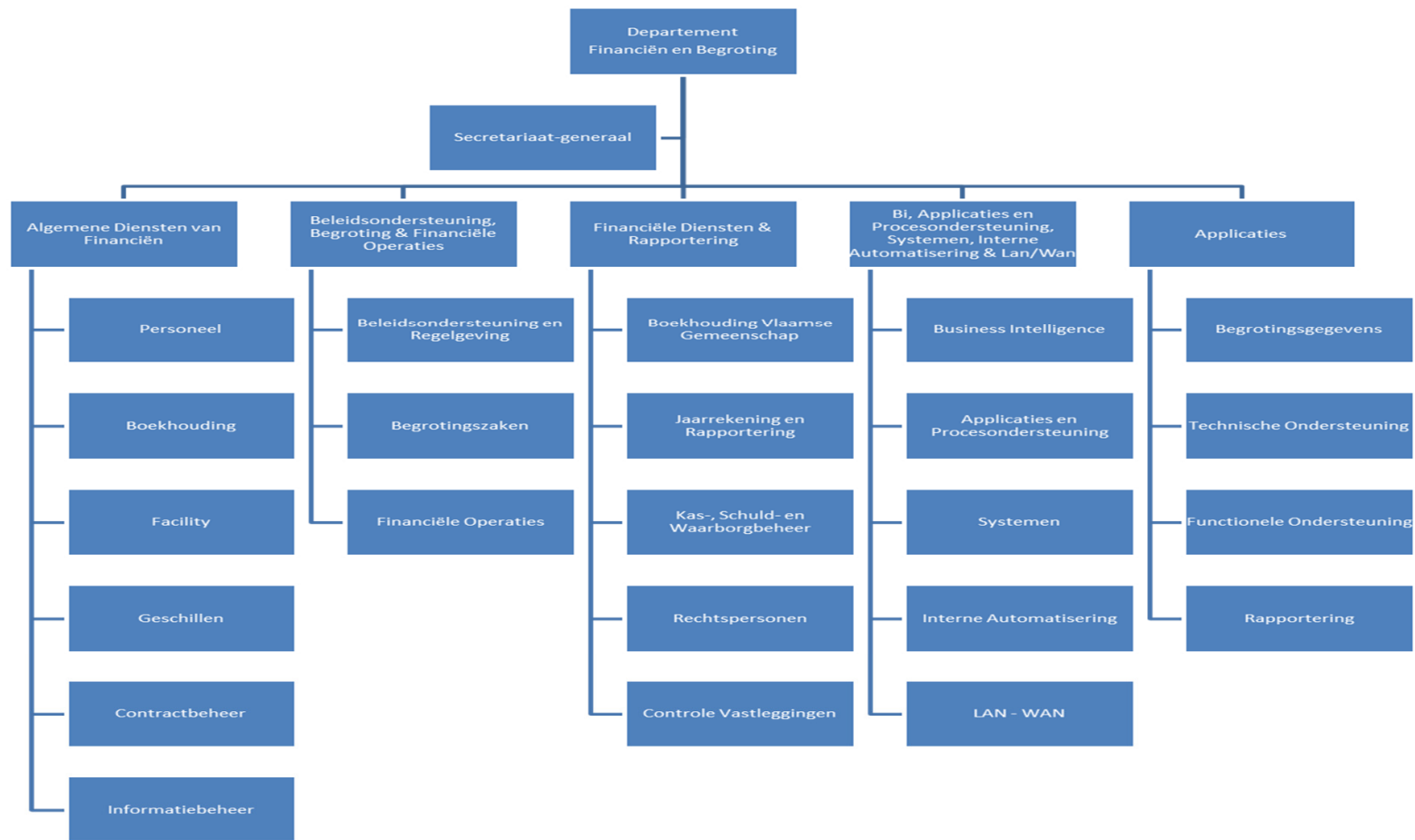
Het Departement Financiën en Begroting ondersteunt de minister bevoegd voor Financiën en Begroting en de Vlaamse overheid op een zorgvuldige, rechtmatige, onderbouwde, proactieve en integere manier bij de beleidsvoorbereiding inzake financieel, budgettair en fiscaal beheer en bij de aansturing van de beleidsuitvoering. Het departement garandeert de betrouwbaarheid, correctheid, volledigheid en tijdigheid van de gegevens inzake begrotingsuitvoering en boekhouding. Op basis van financiële en macro-economische parameters wordt relevante geconsolideerde beleidsinformatie ter beschikking gesteld.

Visie

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

Het **Departement Financiën en Begroting** bestaat uit:

- Secretariaat-generaal
- Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties (BOBFO);
- Afdeling Financiële Diensten en Rapportering (FDR);
- Afdeling Applicaties (APP);
- Afdeling BI, Applicaties en Procesondersteuning, Systemen, Interne Automatisering en LAN/WAN (BASIL);
- Afdeling Algemene Diensten van Financiën (ADF);



Afdeling BOBFO (Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties)

Afdelingshoofd: Birgitt Van Nerum

De afdeling BOBFO is opgebouwd uit onderstaande diensten:

- Begrotingszaken: coördineert en ondersteunt het begrotingsproces, meer bepaald de opmaak van de meerjarenraming en de jaarlijkse begroting. Daarnaast verstrekt zij advies bij de begrotingsuitvoering door de opmaak van begrotingsakkoorden. Deze afdeling neemt een actieve rol op in het secretariaat van de HRF (Hoge Raad Van Financien).
- Beleidsondersteuning en Regelgeving: is bevoegd voor beleidsondersteuning en regelgeving mbt de belastingen waarvoor de Vlaamse belastingdienst de invordering niet verzekert. Daarenboven is de afdeling bevoegd voor de Vlaamse financiële, budgettaire en boekhoudregelgeving. Gelet op de synergievoordelen is de klachtendienst, hoewel ze hiërarchisch onafhankelijk moet blijven, fysisch gepositioneerd bij deze dienst.
- Financiële Operaties: is verantwoordelijk voor de prospectieve processen inzake kas- en schuldbeheer. Dit omvat niet alleen de jaarramingen, maar ook de korte-termijn ramingen. Nieuwe financiële projecten en producten worden door de dienst geëvalueerd inzake lange-termijn stabiliteit en houdbaarheid.

Omwille van het risicogehalte, voert de afdeling geen enkele eigen registratieactiviteit. De boekingen inzake financieringen worden gecontroleerd en uitgevoerd bij de afdeling Financiële Diensten en Rapportering.

Afdeling Financiële Diensten en Rapportering (FDR)

Dienstdoend afdelingshoofd - Directeur: Henk Goossens

De Afdeling Financiële Diensten en Rapportering is verantwoordelijk voor alle controlerende en registerende processen binnen het departement en bestaat uit volgende diensten:

- Boekhouding Vlaamse Gemeenschap: belast met de processen rond controle op de boekhouding.
- Jaarrekening en rapportering: processen rond de eigen jaarrekening.
- Kas-, Schuld-, en Waarborgbeheer: verantwoordelijk voor het dagelijks beheer van de kaspositie van de Vlaamse overheid, van de langetermijnpositie van de schuld én van de toekenning van de waarborgen. De opvolging van alle binnen de Vlaamse Gemeenschap geïdentificeerde risico's met een impact op de financiële positie van de Vlaamse Gemeenschap. Dit met inbegrip van de registerende/controlerende processen inzake VFLD (Vlaams Fonds voor de Lastendelging).
- Boekhouding Rechtspersonen: staat in voor het nazicht van de jaarrekeningen Vlaamse Rechtspersonen en behandeling opmerkingen van het Rekenhof. Speelt een belangrijke rol in het project single audit en staat in dit kader in voor het beheer van het permanent dossier.
- Controle Vastleggingen: Controleren en viseren van vastleggingen op rechtmatigheid en volledigheid. De dienst voorziet ook in algemene

- Controle vastleggingen. Controleren en viseren van vastleggingen op techniciteit en volledigheid. De dienst voorziet ook in algemene ondersteuning door het rapporteren en adviseren aan de sector bij individuele dossiers.

De afdeling wordt verantwoordelijk voor de opzet van het boekhoudkantoor, zoals thans geconcipeerd (= doorboekingsfunctie).

Afdeling Applicaties (APP)

Afdelingshoofd: Farah De Camps

De afdeling Applicaties is verantwoordelijk voor de rapportering, de functionele ondersteuning en de technische ondersteuning van de applicaties (Buteo, Orafin, FCH (Financial Consolidation Hub) en schuldbeheer).

De afdeling is georganiseerd in vier diensten:

- Dienst Begrotingsgegevens: staat in voor beheer en controle van begrotingsgegevens Ministeries en Rechtspersonen, opmaak administratieve tabel bij de begroting, opvolging kredietherverdelingen, en ontwikkeling en beheer BUTEO (Begrotingstool)
- Dienst Technische Ondersteuning Orafin/FCH: staat in voor tweede lijn support, opvolgen interfaces, opvolgen bestaande extensies, bug solving en iTracker issues (ontwikkeling nieuwe behoeften)
- Dienst Functionele Ondersteuning Orafin/FCH: staat in voor tweede lijn support, oplossen van issues, testen van iTracker issues en verzorgen opleidingen en infosessies
- Dienst Rapportering Orafin/FCH: staat in voor tweede lijn support, opvolgen bestaande rapporten (online, hybride, datawarehouse), bug solving en iTracker issues (ontwikkeling nieuwe behoeften)

Afdeling Algemene Diensten van Financiën (ADF)

Dienstdoend afdelingshoofd - Senior Adviseur: Wim Deldime

Naast de diensten inzake financiën, begroting, fiscaliteit en boekhouding levert het departement vanuit haar horizontale functie een aantal algemene diensten aan derden (binnen het departement, het beleidsdomein en de gehele Vlaamse overheid) die tot eind april 2014 verspreid zaten over verschillende afdelingen. Deze diensten vallen onder de afdeling Algemene Diensten van Financiën, die uit zes diensten bestaat. Naast personeel, facility, informatiebeheer en boekhouding worden ook de centrale processen inzake geschillen en contractbeheer als centrale dienst beschouwd. Tenslotte is de afdeling ADF ook verantwoordelijk voor het FFEU (Financieringsfonds voor schuldafbouw en eenmalige investeringsuitgaven).

Afdeling BASIL (Bi, Applicaties en Procesondersteuning, Systemen, Interne Automatisering & LAN/WAN)

Afdelingshoofd: Peter Van den Neucker

De afdeling BASIL zorgt voor een veilig en optimaal gebruik van de informaticamiddelen opdat er intens en veilig contact zou zijn met alle belanghebbenden. Als ondersteunende afdeling staat de afdeling in voor de maximale ondersteuning van de processen; gaande van het uittekenen ervan, over het automatiseren naar het opvolgen en beheersen van de processen.

De afdeling BASIL bestaat uit vijf diensten:

- Dienst Systemen: staat in voor het volledige beheer van de twee computercentra buiten de gebouwgebonden infrastructuur en de bijhorende inventarisatie.
- Dienst LAN-WAN: staat in voor de helpdeskondersteuning voor de medewerkers van het beleidsdomein FB.
- Dienst Applicaties en Procesondersteuning: verantwoordelijk voor de analyse en ontwikkeling van nieuwe toepassingen voor het beleidsdomein FB.
- Dienst Business Intelligence: staat in voor informatiebeheer en het uitbouwen van een globaal datamodel.
- Dienst Interne Automatisering: zet zich in op gebied van kantoorautomatisering.

Globaal

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A	BELEIDSDOELSTELLINGEN								
1.	<u>budgettair beleid</u>								
1.1	Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader				CB0-1CAB2ZZ-WT 14,31 CB0-1CFB2AF-WT				
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	2,38			Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving		
1.1.1	<i>Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief</i> <i>Mijn streven is om, conform het regeerakkoord, te vertrekken vanuit een budgettair evenwicht. Door dit evenwicht op korte termijn te realiseren, kan er nieuwe beleidsruimte gecreëerd worden om zo een ambitieus programma tot stand te brengen. Indien tijdens deze legislatuur de omgevingsfactoren, zoals bijvoorbeeld evoluties in het Europese begrotingstoezicht en het globale budgettair kader van entiteit I en entiteit II in België, grote wijzigingen zouden ondergaan, dient de norm afgetoetst te worden tegenover deze nieuwe ontwikkelingen. De actualisaties van de meerjarenraming vormen in dit kader een belangrijke toets om jaarbegrotingen in te passen in een meerjarig pad. Op het vlak van de monitoring en de bijsturing van de begroting worden de inspanningen verhoogd. De huidige periodieke uitvoeringsmonitoring zal versterkt worden. Zo dienen de begrotingsdoelstellingen onder controle te worden gehouden.</i>								
	APPS_project buteo apex meerjarenbegroting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,534		proces indicatoren		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren timing Rekendecreet en Europees begrotingskader	bevraging stakeholders
	BOBFO_Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	5,5		Timing en volledigheid van meerjarenramingen			
	BOBFO_Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	35	Bedrag is voorzien in BASIL_operationals	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden; opmerkingen rekenhof timing van begrotingsadviezen		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO_Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	17,5		timing en volledigheid van monitoring			interne controle door verschilanalyse
	BOBFO_Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	6,5		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek secretariaat HRF			bevraging bij algemene afvaardiging;
	BOBFO_SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	2					
	BOBFO_Opvolgen Europese context en correct vertalen naar Vlaams begrotingsbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	6,4	CB0-1CAB2ZZ-WT				

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
1.1.2	<p><i>Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context</i></p> <p><i>Overeenkomstig het Vlaams Regeerakkoord zal het saldo van de lokale besturen op het meerjarentraject voor het geheel van overheden worden afgestemd. Specifiek voor wat de lokale overheden betreft, bepaalt het hierboven vermelde samenwerkingsakkoord tussen de verschillende overheden voor de uitvoering van het begrotingstoezicht het volgende:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - De HRF onderzoekt het gedrag van de lokale overheden inzake investeringen; - Elk gewest zal vanuit haar voogdij alle maatregelen nemen die noodzakelijk zijn zodat de lokale overheden de hen toegewezen begrotingsdoestelling naleven; - De HRF zal bij een afwijking in het resultaat van de lokale overheden het aandeel van deze afwijking identificeren dat voortvloeit uit de impact van de maatregelen genomen door de federale overheid en waarvoor de Gemeenschappen en Gewest niet verantwoordelijk zijn. Het is dan ook logisch dat ik met mijn collega bevoegd voor binnenlands bestuur zal overleggen en zal bekijken in welke mate daarover maatregelen kunnen en moeten genomen worden om de naleving van die doelstellingen afdwingbaar te maken. Om het geheel te realiseren zal de sector van lokale overheden verder moeten worden gesensibiliseerd. Ik ben bereid om mijn collega bevoegd voor binnenlands bestuur daarin te ondersteunen. 								
	BOBFO Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling		0,8 CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
1.1.3	<p><i>Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten</i></p> <p><i>De komende jaren zal ik aandacht besteden om de transparantie van de begroting te verhogen. Ik wil dat de begroting een klaar beeld schept over welke begrotingsmiddelen er voor welke uitgaven besteed worden. Tegelijk wil ik verdere stappen zetten richting een prestatiebegroting waarbij er naast de cijfers ook aandacht is voor de beoogde prestaties en effecten en de opvolging hiervan via indicatoren. Bij een prestatiebegroting is het de bedoeling dat de beoogde beleidseffecten per beleidsdomein de drijvende indicatoren worden van de budgettaire cyclus. De outputs van de agentschappen en departementen moeten samenhangen en verankerd worden in doelstellingen die geformuleerd zijn in beleidsdocumenten, zoals de beleidsnota's en beleidsbrieven. Begrotingsmiddelen moeten vervolgens zoveel mogelijk toegewezen op basis van deze doelstellingen. Naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2014 werd er reeds een overkoepelende visie op de programma- en artikelstructuur uitgewerkt. Het is mijn bedoeling om dit werk verder te zetten en zo tot een betere afstemming tussen de beleidsdocumenten en de begroting te komen. Dit is in samenhang met het projectplan "Naar een nieuw doelstellingenmanagement en betere bijhorende monitoring in de VO", opgesteld door het Voorzitterscollege (voorheen: Collega Ambtenaren-Generaal), en in lijn met de doelstellingen die vooropgesteld zijn door de paritaire 'Commissie Decentralisatie', die in oktober 2014 opgericht werd. Hierdoor zal er meer transparantie komen over hoeveel middelen er besteed worden voor de invulling van de vooropgestelde doelstellingen. Ik ben er dan ook van overtuigd dat een transparante begroting complementair is met een begroting gestructureerd op outputs en uitkomst-indicatoren. Er zal ook werk gemaakt worden van het doortrekken van de structuur van de algemene uitgavenbegroting naar de afzonderlijke begrotingen van zelfstandige entiteiten met rechtspersoonlijkheid. Ook hier moeten beleidsindicatoren de drijfveer worden van de begrotingscyclus. Ik zal er evenwel over waken dat begrotingsdocumenten steeds de nodige informatie bevatten over de precieze allocatie van middelen. Het is niet de bedoeling om bij de evolutie richting prestatiebegroting de uitgaven samen te voegen tot een geaggregeerd niveau dat nog moeilijk te plaatsen valt in het geheel van de beleidsvoering. Eveneens zullen er mogelijkheden onderzocht worden om de transparantie van begrotingsdocumenten uit te breiden door toegankelijke informatie te voorzien voor een breed publiek. Naar voorbeelden uit het buitenland kan het hierbij mogelijk zijn om online toepassingen te creëren die een nauwgezet beeld geven van de besteding van de fiscale middelen in Vlaanderen. Tenslotte wil ik ook werk maken van een duidelijk taalgebruik in beleidsdocumenten, zodat deze makkelijk raadpleegbaar zijn door zoveel mogelijk mensen.</i></p>				34,53162 CBO-1CAB2ZZ-WT	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt			
	APPS Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak		8,01				
	APPS project buteo apex voor rechtspersonen	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling		0,534	proces indicatoren			
	BOBFO transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling		2,7	Parlementaire vragen; opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite			

Doelstellingen en acties				Input	Output		Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	BOBFO_Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	4,2	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren		Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	
2.	Fiscaliteit								
2.1									
	Een coherent fiscaal kader								
	BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	19,06	CB0-1CFB2AG-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	1		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO_Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	7		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	11,03		tijdige timing monitoring			
2.1.1	Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit								
2.1.2	Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit								
	<i>Voor mij is het duidelijk dat fiscaliteit een middel is om maatschappelijke noden te dekken. Daarbij wil ik duidelijkheid scheppen: gratis voordelen bestaan niet. Er is steeds iemand die de rekening betaalt. In tijden van budgettaire krapte is het dan ook niet meer dan logisch dat fiscale uitgaven op hun effectiviteit en hun maatschappelijke relevantie beoordeeld worden. Naast de directe uitgaven waarbij de overheid financiële ondersteuning verstrekt, bestaan er allerlei fiscale vrijstellingen, aftrekken en verminderingen die de ontvangsten van de Vlaamse overheid beïnvloeden. Ik wil deze fiscale maatregelen grondig evalueren en aanpassen op basis van hun effectiviteit en de maatschappelijke noodzaak ervan. Door een grondige evaluatie en rationalisering van bestaande fiscale hefbomen, wil ik ook de administratieve lasten voor zowel mensen, ondernemingen als overheid beperken. Vaak staat het effect van fiscale maatregelen niet in verhouding tot de te leveren inspanningen vanwege burgers en administratie om deze maatregel te verwerken. Ik stel tevens vast dat de fiscale regelgeving soms niet voldoende aangepast is aan de huidige tijdsgeest. Blijvende en fundamentele familiale verschuivingen in de samenleving, zoals het dalend aantal kinderen per gezin en de nieuw samengestelde gezinnen, krijgen onvoldoende aandacht. Daarom zal ik werk maken van een weloverwogen modernisering van onze fiscale hefbomen, in functie van moderne gezinsvormen. Ook de in het regeerakkoord voorziene afslanking van de provincies, heeft repercussies die in het kader van de rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit niet uit het oog mogen worden verloren. Dit onder meer door het verlies van de mogelijkheid om provinciale opcentiemen te heffen op de onroerende voorheffing. Die opcentiemen moeten worden geïntegreerd in de Vlaamse basisheffing.</i>								
	BOBFO_Verdere rationalisering van de Vlaamse Fiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,21		proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input		Output		Uitvoeringsrapportering	
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.3	<p>Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit</p> <p>Met de Zesde Staatshervorming heeft het Vlaamse Gewest belangrijke bevoegdheden gekregen inzake de woonfiscaliteit. Zo heeft het Vlaamse Gewest voortaan de exclusieve bevoegdheid over de belastingverminderingen voor de eigen woning, de zogenaamde woonbonus. Naast de woonbonus werden ook nog een aantal woongerelateerde belastingverminderingen overgeheveld waarvoor het Vlaamse Gewest exclusief bevoegd zal worden, zoals onder meer de belastingvermindering voor uitgaven gedaan voor vernieuwing van tegen een redelijke huurprijs in huur gegeven woningen. Die nieuwe bevoegdheden kunnen evenwel niet los gezien worden van de reeds bestaande en ruim benutte andere fiscale bevoegdheden verbonden met woonfiscaliteit (onder meer onroerende voorheffing, verkooprecht n schenkbelasting). opgelegd en die voornamelijk berekend wordt op basis van het kadastraal inkomen van die woning. De onroerende voorheffing, die een zakelijke belasting is, bevat niettegenstaande de aard van de belasting heel wat gunstregimes (vooral belastingverminderingen) die persoonsgebonden zijn. Ook de (eveneens zakelijke) verkooprechten (registratierechten op overdrachten van onroerende goederen) bevatten diverse fiscale gunstregimes zoals het 'klein beschrijf', abbattementen en meeneembaarheid. Gunstregimes die telkens eigen voorwaarden en modaliteiten hebben. Voorts zijn de schenkingsrechten op bouwgronden (in de nieuwe terminologie "schenkbelasting") verlaagd met het oog op het activeren van bouwgronden. Zoals hierboven reeds beschreven, biedt de Zesde Staatshervorming het uitgelezen moment voor een grondige evaluatie en hervorming van de woonfiscaliteit. Ik zal mijn administratie hiertoe dan ook de opdracht geven en ter zake overleg plegen met mijn collega bevoegd voor het woonbeleid. Daarbij moeten fiscale verminderingen, vrijstellingen en bestaande ondersteuningssystemen maximaal geïntegreerd worden zodat de tegemoetkomingen vanuit de overheid ten aanzien van de burger niet alleen eenduidiger en transparanter maar ook efficiënter worden. Ook inzake woonfiscaliteit zijn de regelingen vaak immers niet op elkaar afgestemd en worden dezelfde begrippen soms anders gehanteerd. Zoals het Vlaamse Regeerakkoord vermeldt, blijft het uitgangspunt van de hervorming dat eigendomsverwerving gestimuleerd wordt, waarbij er rekening wordt gehouden met de impact van een dergelijk beleid, alsook met de budgettaire duurzaamheid ervan voor de Vlaamse overheid. Het Vlaamse Regeerakkoord stelt zelf ook reeds een aantal maatregelen voorop die uiteraard zullen worden meegenomen in die hervorming. Zo zal de woonbonus hervormd worden voor contracten voor hypothecaire leningen die worden afgesloten vanaf 1 januari 2015. Voor de contracten die uiterlijk op 31 december 2014 worden afgesloten, blijven de bestaande voorwaarden behouden, met uitzondering van de indexering, de grensbedragen zullen worden bevroren. De berekening van de belastingvermindering zal vanaf 1 januari 2015 gebeuren op basis van de fiscale bedragen van het aanslagjaar 2015. Hypothecaire leningen die worden afgesloten vanaf 1 januari 2015 zullen als volgt worden berekend: het basisbedrag van het aanslagjaar 2015 wordt verminderd met het bedrag van de 10-jarige verhoging, en vormt het nieuwe basisbedrag. Gedurende de eerste 10 jaar van de looptijd van de hypothecaire lening wordt die verhoging van 760 euro opnieuw bij het nieuwe basisbedrag gevoegd voor de berekening van de belastingvermindering. Voormelde bedragen worden nadien niet meer geïndexeerd. De belastingvermindering wordt berekend aan het tarief van 40%. Het regeerakkoord voorziet ook dat voor eenzelfde onroerend goed maximaal 2 maal gebruik kan worden gemaakt van de woonbonus. Momenteel hebben we geen garantie dat dit principe door de federale administratie kan worden uitgevoerd. Daarom wordt dit voorlopig niet in de regelgeving opgenomen. Indien later zou blijken dat dit principe toch uitvoerbaar kan gemaakt worden zullen we dit vanaf een later aanslagjaar doorvoeren. Het Vlaamse Regeerakkoord geeft tevens aan dat de registratierechten budgetneutraal moeten worden vereenvoudigd. Hiervoor zullen de bestaande gunstmaatregelen in het verkooprecht geheroriënteerd worden naar een globaal lager tarief voor de enige en eigen gezinswoning. De filosofie van de meeneembaarheid van betaalde registratierechten blijft, zoals het regeerakkoord vermeldt, behouden. Voor wat de woonbonus en verkooprechten betreft, zal mijn administratie bij de hervorming tevens onderzoeken of het mogelijk is om, binnen de contouren van het budgettaire kader, een keuzemogelijkheid te voorzien waarbij belastingplichtigen bij de verwerving van hun woning kunnen opteren voor ofwel de toepassing van de woonbonus ofwel voor een verminderd registratierecht (registratiebelasting). Tot slot kan de globale woonfiscaliteit ook niet los gezien worden van de maatregelen die ik hierna inzake de schenkbelasting vooropstel.</p>								
	BOBFO_Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling		0,22	proces indicatoren			
2.1.4	Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen								
2.1.5	Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels								

CB0-1CDB2AN-WT

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.6	Modernisering erf- en schenkbelasting <i>Ik zal mijn administratie overeenkomstig het regeerakkoord laten onderzoeken hoe we de successierechten kunnen moderniseren en afstemmen op hedendaagse samenlevingsvormen, waarbij we het familiale aspect in aanmerking blijven nemen. Uiteraard zullen we daarbij de ontwikkelingen in het burgerlijk recht die de nieuwe federale regering aankondigt nauwlettend volgen, onder meer omwille van de budgettaire impact ervan op de erfbelasting. Het erfrecht en het huwelijksvermogensrecht zullen immers worden hervormd, rekening houdend met maatschappelijke ontwikkelingen en nieuwe samenlevingsvormen. Er zal meer keuzevrijheid komen om te bepalen aan wie men zijn erfenis wil nalaten, en de mogelijkheid om het beschikbaar gedeelte van de nalatenschap te verhogen zal worden onderzocht. Aangezien de successie- en schenkingsrechten gedurende de afgelopen legislaturen meer en meer op elkaar zijn afgestemd, wil ik tegelijkertijd nagaan of de resultaten van het onderzoek voor de erfbelasting met betrekking tot een afstemming op de huidige maatschappelijke context, ook gelden voor de schenkbelasting. Op die manier kunnen beide regelingen nog meer worden geharmoniseerd.</i>								
	BOBFO_Modernisering erf- en schenkbelasting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,13		proces indicatoren			
2.1.7	Lagere belasting op arbeid <i>Ik zal bewaken dat de federaal besliste lastenverlagingen op geen enkele wijze teniet gedaan worden door andere maatregelen inzake de personenbelasting, genomen op het Vlaamse beleidsniveau.</i>								
	BOBFO_Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,3		proces indicatoren			
2.1.8	Successieregeling voor verzamelaars <i>Ik wil, samen met mijn collega bevoegd voor Cultuur, onderzoeken of er fiscale stimuli kunnen ontwikkeld worden inzake de erfbelasting om het behoud van cultureel waardevolle goederen te stimuleren. Op dit ogenblik bestaat reeds de mogelijkheid om in bepaalde gevallen de erfbelasting te betalen door middel van kunstwerken (oorspronkelijk ingevoerd bij wet van 1 augustus 1985). De wetgever wou met die mogelijkheid de aantasting van het Belgisch kunstpatrimonium tegengaan. Deze regeling zal worden opgenomen in de VCF, zodat het Vlaamse Gewest ook na 1 januari 2015, wanneer de dienst van de erfbelasting in eigen beheer zal worden genomen, zal blijven beschikken over een regeling voor de inbetalinggeving van kunstwerken. Het is echter zo dat er momenteel weinig gebruik gemaakt wordt van deze regelgeving. Er kan daarom gedacht worden aan fiscale voordelen voor erfgenamen, legatarissen of begiftigden die een concreet maatschappelijk engagement opnemen, bijvoorbeeld door het culturele goed niet te vervreemden en kosteloos ter beschikking te stellen van Vlaamse musea.</i>								
	BOBFO_Successieregeling voor verzamelaars	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,11		proces indicatoren			
2.1.9	Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed <i>Ik wil, samen met mijn collega bevoegd voor Onroerend Erfgoed, eigenaars van maatschappelijk waardevol onroerend erfgoed stimuleren dit patrimonium in stand te houden. Het onroerenderfgoeddecreet voorziet momenteel al in een kader voor het toekennen van premies en subsidies. Door de Zesde Staatshervorming is Vlaanderen ook exclusief bevoegd geworden voor de belastingvermindering op uitgaven voor onderhoud en restauratie van beschermde monumenten en landschappen in de personenbelasting. Die belastingvermindering blijkt momenteel nauwelijks te worden toegepast. Ik laat mijn administratie dan ook onderzoeken welke weloverwogen keuze kan gemaakt worden om deze maatregel bij te sturen, zodat ze het behoud van het onroerend erfgoed ten goede komt.</i>								
	BOBFO_Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,18		proces indicatoren			
2.1.10									

Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit

In de komende jaren wil ik werk maken van een duurzame mobiliteitsfiscaliteit. Dit vereist een globale aanpak, waarbij verschillende huidige belastingen en mogelijke nieuwe methoden in zijn geheel moeten bekeken worden. Een hervorming hierbij vereist een constructieve samenwerking tussen de drie gewesten. De aanpak daartoe bestaat al: op 21 januari 2011

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	<p>mer, vereist een constructieve samenwerking tussen de drie gewesten. De datum daartoe bestaat uit op 21 januari 2011 werd een intergewestelijk akkoord gesloten over de hervorming van de verkeersbelastingen. Ook een overleg met de transportsector en verscheidene andere binnen- en buitenlandse partners is daarbij een must. Samen met de collega's bevoegd voor leefmilieu en mobiliteit zullen we nagaan welke maatregelen we kunnen nemen om tot een correcte mobiliteitsfiscaliteit te komen, met als doel een rationeler gebruik van de weg en met extra aandacht voor de vermindering van de lucht- en milieuverontreiniging. De mobiliteitskosten zullen – overeenkomstig het Europese vervoersbeleid – objectief worden doorgerekend aan de hand van de beginselen "de gebruiker betaalt" en "de vervuiler betaalt". - Onderzoek naar opportuniteit kilometerheffing voor lichte vrachtwagens en personenwagens. Begin 2016 zal het huidige systeem van het eurovignet worden vervangen door een kilometerheffing voor zware vrachtwagens vanaf 3,5 ton Maximaal Toegelaten Massa (MTM). De omkadering hiervoor staat al grotendeels op punt. De bijzondere wet van 26 december 2013 voorziet het juridisch kader voor de gewestelijke regelgeving met het oog op de implementatie van de kilometerheffing als autonome gewestbelasting of retributie, al naargelang het belastbaar wegennet al dan niet in concessie is gegeven. Om dubbele belasting te vermijden, zorgen we voor een naadloze overgang van het systeem van het eurovignet naar de kilometerheffing. Op 31 januari 2014 werd een samenwerkingsakkoord ondertekend door de drie gewesten waarbij enerzijds de contouren van de kilometerheffing voor zware vrachtwagens werden geschetst en anderzijds een coördinerende interregionale entiteit genaamd Viapass werd opgericht. Op 25 juli 2014 werd NV Satellic formeel als dienstverlener (zgn. 'Single Service Provider') aangesteld voor de berekening, facturatie en inning van de kilometerheffing. De inning zal gebaseerd zijn op een Global Navigation Satellite System, waarbij elke belastingplichtige een gps-toestel (zgn. On-Board Unit) in zijn voertuig laat installeren. Hiermee is ons systeem conform de European Electronic Toll Service (EETS). De Europese Commissie gaf op 28 mei 2014 dan ook groen licht voor de genotificeerde kilometerheffing. Medio 2015 moet het Vlaamse decreet tot invoering van de kilometerheffing voor zware voertuigen, met de concrete invulling van onder meer de tarieven, een feit zijn. De verwachte meeropbrengsten afkomstig van het binnenlands transport zullen geïnvesteerd worden in onder meer een veilige en aangepaste weg- en transportinfrastructuur, gericht op vlottere doorstroming en een flankerend beleid. Inzake tarifiering wordt daarbij gewaakt over de concurrentiepositie van onze bedrijven en economische poorten, zoals onze havens, ten opzichte van die van onze buurlanden. Er werd ook de mogelijkheid gecreëerd om de gewestelijke kilometerheffing voor vrachtwagens als beroepskost in aanmerking te nemen in de vennootschapsbelasting. Het systeem van de kilometerheffing voor vrachtwagens werd ontwikkeld met het oog op de nodige interoperabiliteit en een eventuele latere uitbreiding. Tijdens deze legislatuur zal nader worden onderzocht of het opportuun is om het systeem van de kilometerheffing uit te breiden naar personenwagens en/ of lichte vrachtwagens van minder dan 3.5 ton MTM. In deze denkoefening zullen de resultaten van het gezamenlijk proefproject voor personenwagens dat begin 2014 in opdracht van de drie gewesten georganiseerd werd in de GEN-zone zeker worden meegenomen. De globale fiscale druk inzake verkeersbelastingen zal hierbij in elk geval niet verhoogd worden. Het uitdenken van nieuwe berekeningswijzen zal dan ook inhouden dat andere belastingen, met name de jaarlijkse verkeersbelasting en de belasting op inverkeersstelling, zullen worden aangepast. In principe kan het Vlaamse Gewest dit systeem autonoom organiseren en implementeren, maar het blijft uiteraard de bedoeling om dit organiseren en te implementeren. Dit kan een doeltreffend beleidsinstrument zijn om weggebruikers aan te moedigen tot een rationeler gebruik. Een slimme keuze van de mogelijke tarifieringsparameters, zoals het type voertuig en de milieuprestaties en het element tijd (bv. spits- of daluren), en de daarmee gepaard gaande doorrekening van infrastructuurkosten en externe kosten aan de gebruiker zijn hierbij belangrijke aandachtspunten. Deze mogelijke hervorming moet eveneens bekeken worden in een globaal kader, samen met andere overheden, waarbij ook flexibele arbeidsmechanismen belangrijk zijn. Een alternatief of desgevallend tijdelijke overgangsmaatregel kan erin bestaan om voor lichte voertuigen een wegvignet te introduceren, waarbij het gebruik van de weg gedurende een bepaalde tijdsperiode wordt belast en niet het effectief aantal afgelegde kilometers. Dankzij deze instrumenten kunnen we ook buitenlandse weggebruikers een bijdrage laten betalen voor het gebruik van onze infrastructuur. - De vergroening van de verkeersbelasting. Ook de vergroening van de jaarlijkse verkeersbelasting vereist een globale, intergewestelijke aanpak. Inzake lichte voertuigen in eigendom van natuurlijke personen en de meeste vennootschappen kan elk gewest eigen sociale correcties toepassen, maar voor lichte voertuigen in eigendom van leasemaatschappijen is een intergewestelijk samenwerkingsakkoord vereist. In het intergewestelijk akkoord van 21 januari 2011 tot hervorming van de verkeersbelastingen werd een ecologische hervorming van de verkeersbelasting vooropgesteld met een fundamentele wijziging van de heffingsgrondslag. Deze hervorming zal budgetneutraal worden geïmplementeerd: de globale fiscale druk voor de weggebruikers zal niet verhogen.</p>	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	0,15					
	BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	2,75		proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.11	<p><i>Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfs-ruimten</i></p> <p>Het bestaande kader voor de bestrijding en het voorkomen van leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimte wordt geboden door het decreet van 19 april 1995 houdende maatregelen ter bestrijding en voorkoming van leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten en de Vlaamse Codex Fiscaliteit van 13 december 2013. De bedoeling van dit kader is het tegengaan van één van de belangrijkste ruimtelijke problemen: het stedelijk verval. Het instrumentarium hiertoe is tweeledig: enerzijds de heffing als afschrikking en als sanctie, anderzijds de subsidie als positieve stimulans. De opbrengst van die heffing wordt namelijk aangewend onder meer om saneringswerkzaamheden te subsidiëren. Dat is althans de theorie: op dit ogenblik bestaat er nog een duidelijk onevenwicht tussen het sanctionerende luik en het stimulerende luik van de leegstandsheffing bedrijfsruimten. Zo werden er voor aanslagjaar 2012 in vergelijking met 939 ingekohierde panden slechts 24 subsidieaanvragen ingediend en goedgekeurd. Sinds 1 januari 2014 werd de regelgeving al grondig bijgestuurd met betrekking tot een aantal knelpunten. Het zal er de komende jaren op aankomen om te kijken of die wijzigingen de bestaande problemen effectief ondervangen en of er nog nieuwe problemen opdruken. Indien nodig zal ik een overleg organiseren met de collega bevoegd voor ruimtelijke ordening, zeker als het zou gaan over de subsidieaanvragen, de inventarisatie van de panden of de beëindiging daarvan. De finaliteit van deze regeling moet het heractiveren zijn, door hergebruik of herbestemming, van deze panden. Projecten die leegstaande sites nieuw leven inblazen moeten dan ook voldoende kansen krijgen. Het hergebruiken en herbestemmen van deze onbenutte ruimten is immers een belangrijke opgave om duurzame ruimtelijke ontwikkeling te bevorderen. Zoals het Regeerakkoord aangeeft, moeten de vermindering van onroerende voorheffing voor improductiviteit, en de leegstandheffing bedrijfsruimten, een beleidsmatig coherent geheel vormen. Als een bedrijfsruimte een gedeelte van het jaar heeft leeggestaan én geen inkomsten heeft opgebracht (improductief is geweest) kan de onroerende voorheffing proportioneel verminderd worden. Dezelfde bedrijfsruimte zal echter na verloop van tijd tegelijkertijd onderhevig worden aan een leegstandsheffing. Samen met mijn collega's bevoegd voor ruimtelijke ordening en economie wens ik hierover klaarheid te scheppen tegen aanslagjaar 2017.</p>								
	BOBFO_Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,13		proces indicatoren			
2.1.12	<p><i>Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i> Vlamingen worden ongelijk belast op hun woning, omdat de kadastrale inkomens al meer dan dertig jaar niet behoorlijk aangepast zijn. Dat is wat het Rekenhof zegt. Een unieke waardebeoordeling zou de rechtvaardigheid van de belasting naar de burger en de efficiëntie van de overheid kunnen verbeteren. De oproep om dan vanuit Vlaanderen zelf het kadastraal inkomen te bepalen wordt logischerwijze dan ook steeds luider. Een mogelijkheid die bestaat, want volgens de Bijzondere Financieringswet van 16 januari 1989 is de onroerende voorheffing een gewestelijke belasting, en kan het gewest de aanslagvoet, de heffingsgrondslag en de vrijstellingen van deze belasting wijzigen. Het federaal kadastraal inkomen kan het Vlaamse Gewest echter niet wijzigen. De onderzoeken die hierover al gedaan werden plaatsten tot nog toe evenwel ernstige vraagtekens bij de haalbaarheid van alternatieve grondslagen, zoals de venale waarde van een onroerend goed. Een dergelijke hervorming kan onmogelijk op korte termijn gerealiseerd worden.</p> <p>Ik wil echter vooruitkijken naar nieuwe opportuniteiten, en handelen volgens voortschrijdend inzicht. Dankzij de eigen inning van de registratiebelasting zullen we meer informatie bekomen over de waarde van woningen en andere onroerende goederen. Hoewel het beschikbaar maken en uitwisselen van patrimoniuminformatie tussen de federale overheid en de gewesten en tussen de gewesten onderling op dit moment helaas nog in zijn kinderschoenen staat, kan ook hier een nieuwe impuls aan gegeven worden met die eigen inning. Vandaag is het evenwel nog te vroeg voor het invoeren van een alternatieve grondslag. Op termijn kunnen we wel nagaan of in die nieuwe context een alternatieve grondslag die rekening houdt met de diverse effecten en met alle kruisverbanden praktisch haalbaar zou zijn. Welk alternatief er ook uit de bus komt, steeds moet de haalbaarheid nader onderzocht worden en moeten de financiële consequenties en de verwachte effecten goed in kaart gebracht worden. Dergelijke ingrijpende wijziging kan immers ook grote gevolgen hebben op de lokale financiën. Samen met de aanvullende personenbelasting vormen de pcentiemen op de onroerende voorheffing immers de belangrijkste belastingontvangsten voor de steden en gemeenten. De invloed op de prijsvorming is daarbij een ander effect dat zeker geanalyseerd moet worden.</p>								
	BOBFO_Alternatieve grondslag onroerende voorheffing	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.13	<p><i>Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i></p> <p><i>Vlaanderen wil een sterke regio zijn. Uiteraard zal ik me daarvoor inzetten in het kader van mijn eigen Vlaamse bevoegdheden. Ook de fiscale bevoegdheden van de andere overheden in dit land, niet in het minst de federale overheid, kunnen een belangrijke impact hebben op het fiscaal en financieel beleid en de begroting van Vlaanderen.</i></p> <p><i>Ik wil me daarom inzetten om die impact samen met de andere collega's in deze regering te bewaken. Zeker voor wat die fiscale positie betreft, kan de inhouse fiscale capaciteit waarover ik in mijn beleidsdomein Financiën en Begroting beschik, immers een toegevoegde waarde opleveren. Daarbij zal uiteraard in de eerste plaats aandacht uitgaan naar de desiderata die het Vlaams Regeerakkoord naar voren schuift (invoering mobiliteitsbudget, vrijstelling roerende voorheffing voor Vlaams overheidspapier, een verruiming van de grondslag en het toepassingsgebied van de fiscale gunstmaatregelen voor onderzoek en ontwikkeling naar een bredere groep van kenniswerkers en KMO's met een betere betrokkenheid van de innovatieagentschappen van de gewesten).</i></p> <p>BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</p>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,4		proces indicatoren			
2.1.14	<p><i>Versterking fiscale positie ondernemingen</i></p> <p><i>Ik gaf hierboven reeds aan dat ik ook zal inzetten op de versterking van de positie van ondernemingen in het kader van mijn eigen Vlaamse bevoegdheden. Ook die bevoegdheden bevatten immers tal van mogelijkheden om die fiscale positie te versterken. Vanaf aanslagjaar 2015 kunnen we controleren in welke mate de tijdelijke investeringsaftrek inzake materieel en outillage voor extra investeringen de vooropgestelde volledige afbouw van het belastbaar materieel en outillage realiseert. Voor alle investeringen in nieuw materieel en outillage die gedaan worden in de jaren 2014, 2015 en 2016, wordt niet enkel het KI vrijgesteld op basis van de reeds bestaande wetgeving, maar wordt ook een bijkomende vrijstelling gegeven ten belope van het KI van de nieuwe investering(en) indien er nog belastbaar KI zou zijn op de percelen waar de nieuwe investeringen gedaan worden. Dit betekent vanaf aanslagjaar 2015 een belangrijke fiscale incentive voor nieuwe bedrijfsinvesteringen. Bij een gunstige evaluatie van deze maatregel zullen we deze verlengen. Dit is belangrijk, te meer omdat ondernemers hun investeringen vaak op langere termijn plannen. Ik wil een duidelijk signaal geven dat de Vlaamse overheid ondernemen en ondernemers waardeert en stimuleert. Dit kan ik onder meer doen door ondernemen en ondernemers maximaal te bevrijden van administratieve (fiscale) overlasten. Hiernaast zal ik in overleg met mijn collega bevoegd voor economie en innovatie en samen met de federale overheid zoeken naar nieuwe fiscale maatregelen ter stimulering van innovatie, onderzoek en ontwikkeling. Niet alleen de activiteiten zelf maar ook de financiering van de ondernemers behoeft ondersteuning. Het is geen geheim dat startende ondernemers en KMO's de laatste jaren in toenemende mate moeilijkheden ondervinden om financiering op te halen voor de ontwikkeling van hun projecten. De financiering door 'crowdfunding' kan hiervoor bv. een uitkomst bieden. Crowdfunding is in Vlaanderen echter nog weinig ontwikkeld en loopt sterk achterop met de buurlanden. Daarom geef ik, aansluitend bij het onderzoek van het Agentschap Ondernemen naar het stimuleren van crowdfunding als financieringswijze via het opzetten van een digitaal kennisplatform, mijn administratie de opdracht fiscale stimulansen voor crowdfunding te bestuderen en aan te reiken. Uiterlijk medio 2016 wil ik aan de Vlaamse ondernemingen en de welzijnssector concrete stimulansen kunnen voorstellen, in samenhang met de initiatieven die hiervoor op federaal niveau verder ontwikkeld worden.</i></p> <p>BOBFO_Versterking fiscale positie ondernemingen</p>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,42		proces indicatoren			
2.1.15	Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector								
2.1.16	Onderzoek naar uitbouw van rulling/bemiddelings-dienst								

Doelstellingen en acties			Input	Output	Uitvoeringsrapportering				
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.17	Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling								
	<i>Opdat de Vlaamse Regering nog beter onderbouwde beslissingen zou kunnen nemen, is betere interne en externe informatie-uitwisseling nodig. De invalshoeken die ik hierbij voor ogen heb, zijn divers op het vlak van fiscaliteit. De overname van de inning van de registratie- en erfbelasting is het uitgelezen moment om de set van beleidsrelevante data te verbeteren, en dus uit te breiden. Daarom wens ik een nauwe samenwerking tussen het departement Financiën en Begroting en de Vlaamse Belastingdienst, niet alleen ter betere afstemming tussen beleid en uitvoering, maar tevens opdat meer data beschikbaar worden om een gericht en gefundeerd beleid te kunnen voeren. Tijdens de vorige legislatuur is reeds gestart met de ontwikkeling van een globaal datamodel. Voormelde overname van de dienst van de erf- en registratiebelasting door de Vlaamse Belastingdienst biedt de mogelijkheid om dit model uit te breiden door de toevoeging van beleidsrelevante administratieve data met betrekking tot de voormelde belastingen. Om beleidsinformatie te kunnen halen uit de administratieve data die door de Vlaamse Belastingdienst gegenereerd wordt in het kader van de belastingheffing, zal een data masking proces geïmplementeerd worden waarmee alle verwijzingen naar natuurlijke personen en rechtspersonen worden gemaskeerd. De uitbouw van simulatiemodellen voor de erf- en registratiebelasting zal het mogelijk maken te onderzoeken hoe we bijvoorbeeld de erfbelasting kunnen moderniseren en afstemmen op hedendaagse samenlevingsvormen, waarbij we het familiale aspect in aanmerking blijven nemen. Nadat de dienst van de inning van de belasting op de spelen en weddenschappen en op automatische ontspanningstoestellen is overgenomen, zullen ook deze belastingen nog toegevoegd worden aan het globaal datamodel, zodat ook hiervoor beleidsrelevante analyses kunnen uitgevoerd worden op basis van anonieme administratieve data. Naast die uitbreiding van het globaal datamodel, wens ik ook de relaties met de belangrijkste stakeholders te versterken, zodat de informatie-uitwisseling die hiervan een gevolg is, tevens kan bijdragen tot een versterkt Vlaams fiscaal beleid.</i>								
	BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,98					
2.2	Correct innen van belastingen								
	<i>Ik vermeldde al dat Vlaanderen vanaf 1 januari 2015 de dienst van de erf- en registratiebelasting zelf zal verzekeren. Er werd beslist om een contingent van 403 personeelsleden van de FOD Financiën over te nemen, om over voldoende ervaring en know-how te beschikken. Hoewel het uiteraard de bedoeling is om in eerste instantie de continuïteit van de belastingheffing adequaat te verzekeren, biedt een overnametraject ook opportuniteiten. Behouden wat goed loopt, verbeteren waar daar ruimte voor bestaat. En dat daar ruimte voor bestaat, is een certitude, aangezien de inning van deze heffingen momenteel slecht in beperkte mate geautomatiseerd verloopt. Toegegeven: het zijn complexe materies. Desondanks wil de Vlaamse Belastingdienst bij dit overnametraject de huidige bedrijfsprocessen bij de FOD Financiën zo veel mogelijk vergelijken met de processen die gangbaar zijn bij de Vlaamse Belastingdienst, en beide zo veel mogelijk op elkaar afstemmen. Uniformiteit met de andere gewestbelastingen waar mogelijk moet in essentie tot schaalvoordelen kunnen leiden en moet de regelgeving voor de burger toegankelijker maken. De inning van de registratie- en successierechten wordt daarbij geïntegreerd in het Vlaams Fiscaal Platform, de informaticatoepassing waarmee ook alle andere gewestbelastingen worden geïnd. Dit moet toelaten om verdere stappen te zetten in de integrale klantbenadering. Een snelle en correcte dienstverlening moet immers centraal staan. Om die dienstverlening te kunnen garanderen ligt de focus voor 2015 in eerste instantie op continuïteit. Vanaf dag één na de overname moet de Vlaamse Belastingdienst operationeel zijn en een degelijke basisservice kunnen bieden. Onder basisservice begrijp ik: het antwoorden op vragen van belastingplichtigen of hun vertegenwoordigers en het verzorgen van een correcte taxatie en inning. De vorming van het personeel voor wat betreft de ICT-omgeving moet parallel lopen met het verzekeren van de continuïteit. Vanaf 2015 wordt dan systematisch verder gewerkt aan de modernisering van werkwijzen en procedures, en de verdere integratie met andere gewestbelastingen. Het is mijn bedoeling daarbij steeds zo veel mogelijk samen te werken met het notariaat om voorgenomen wijzigingen aan een bijkomende kritische praktijktoets te onderwerpen. Het is daarbij van het allergrootste belang om doorheen het hele overnametraject en de nazorgperiode te blijven zorgen voor een duidelijke taakverdeling en afgebakende verantwoordelijkheden tussen enerzijds de FOD Financiën en de Vlaamse Belastingdienst. Beide administraties zullen immers deeltaken moeten uitvoeren binnen eenzelfde kader: burgerrechtelijke aspecten en fiscale aspecten blijven nauw met elkaar verbonden.</i>								
2.2.1	Overname van de registratie- en successierechten								
	<i>Ik vermeldde al dat Vlaanderen vanaf 1 januari 2015 de dienst van de erf- en registratiebelasting zelf zal verzekeren. Er werd beslist om een contingent van 403 personeelsleden van de FOD Financiën over te nemen, om over voldoende ervaring en know-how te beschikken. Hoewel het uiteraard de bedoeling is om in eerste instantie de continuïteit van de belastingheffing adequaat te verzekeren, biedt een overnametraject ook opportuniteiten. Behouden wat goed loopt, verbeteren waar daar ruimte voor bestaat. En dat daar ruimte voor bestaat, is een certitude, aangezien de inning van deze heffingen momenteel slecht in beperkte mate geautomatiseerd verloopt. Toegegeven: het zijn complexe materies. Desondanks wil de Vlaamse Belastingdienst bij dit overnametraject de huidige bedrijfsprocessen bij de FOD Financiën zo veel mogelijk vergelijken met de processen die gangbaar zijn bij de Vlaamse Belastingdienst, en beide zo veel mogelijk op elkaar afstemmen. Uniformiteit met de andere gewestbelastingen waar mogelijk moet in essentie tot schaalvoordelen kunnen leiden en moet de regelgeving voor de burger toegankelijker maken. De inning van de registratie- en successierechten wordt daarbij geïntegreerd in het Vlaams Fiscaal Platform, de informaticatoepassing waarmee ook alle andere gewestbelastingen worden geïnd. Dit moet toelaten om verdere stappen te zetten in de integrale klantbenadering. Een snelle en correcte dienstverlening moet immers centraal staan. Om die dienstverlening te kunnen garanderen ligt de focus voor 2015 in eerste instantie op continuïteit. Vanaf dag één na de overname moet de Vlaamse Belastingdienst operationeel zijn en een degelijke basisservice kunnen bieden. Onder basisservice begrijp ik: het antwoorden op vragen van belastingplichtigen of hun vertegenwoordigers en het verzorgen van een correcte taxatie en inning. De vorming van het personeel voor wat betreft de ICT-omgeving moet parallel lopen met het verzekeren van de continuïteit. Vanaf 2015 wordt dan systematisch verder gewerkt aan de modernisering van werkwijzen en procedures, en de verdere integratie met andere gewestbelastingen. Het is mijn bedoeling daarbij steeds zo veel mogelijk samen te werken met het notariaat om voorgenomen wijzigingen aan een bijkomende kritische praktijktoets te onderwerpen. Het is daarbij van het allergrootste belang om doorheen het hele overnametraject en de nazorgperiode te blijven zorgen voor een duidelijke taakverdeling en afgebakende verantwoordelijkheden tussen enerzijds de FOD Financiën en de Vlaamse Belastingdienst. Beide administraties zullen immers deeltaken moeten uitvoeren binnen eenzelfde kader: burgerrechtelijke aspecten en fiscale aspecten blijven nauw met elkaar verbonden.</i>								
	BOBFO_Overname van de registratie- en successierechten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,62					
2.2.2	Digitalisering van contacten met de burger								
2.2.3	Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting								

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.2.4	<p>Optimalisering van de controle op de verkeersbe-lastig</p> <p>Voor de verkeersbelasting controleert de Vlaamse Belastingdienst de betaling al enkele jaren via eigen ANPR-camera's (camera's met nummerplaatherkenning). Daar bovenop maakt de Vlaamse Belastingdienst sinds medio 2014 gebruik van de technische infrastructuur van het agentschap Wegen en Verkeer. Hun camera's monitoren het wegverkeer. Lussen in het wegdek detecteren de lengte en het gewicht van het voertuig. De Vlaamse Belastingdienst vergelijkt de geregistreerde data van voorbijrijdende voertuigen met de informatie beschikbaar in het Vlaams Fiscaal Platform (VFP) en kan optreden van zodra een inbreuk inzake verkeersfiscaliteit wordt vastgesteld. Hoewel deze beide initiatieven erg succesvol genoemd mogen worden, wil ik de controle op de niet-naleving van de fiscale regelgeving nog verder laten optimaliseren, onder andere door in te zetten op samenwerking met andere overheden. Een efficiënte controle op de baan is immers complementair aan een effectieve administratieve opvolging. Ik wil laten onderzoeken in hoeverre de Vlaamse Belastingdienst op een zelfde manier gebruik kan maken van de ANPR camera's opgesteld en gebruikt door lokale besturen en politiezones. De combinatie van de eigen ANPR's samen met deze van de externe partners doet het aantal uitgevoerde controles exponentieel stijgen, wat de pakkans verhoogt en wat ertoe zal leiden dat de wetgeving correct zal worden nageleefd. Ook voor de in 2016 in te voeren kilometerheffing zal ik werk maken van de uitbouw van performante ontrolemechanismen. Waar mogelijk zoek ik synergiën met de bestaande controlemechanismen inzake de verkeersfiscaliteit, maar evenzeer zal ik focussen op een optimale samenwerking met de andere gewesten. Deze samenwerking kan zowel bestaan uit data-uitwisseling, als uit wederzijdse invorderingsbijstand of gezamenlijke controle acties. Dit alles moet worden ingevuld door het afsluiten van de nodige samenwerkingsovereenkomsten en protocollen zodat alle betrokkenen kunnen handelen vanuit hun eigen taken, bevoegdheden en sterktes.</p>				0,18				
2.2.5	<p>Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen</p> <p>Na de geslaagde overname van de onroerende voorheffing, de verkeersbelastingen en de registratie- en erfbelasting zal ik aan deze reeks het sluitstuk kunnen toevoegen. De groep van oneigenlijke gewestbelastingen die gevormd wordt door de belasting op de spelen en de weddenschappen en de belasting op de automatische ontspanningstoestellen (voor de openingsbelasting geldt een nultarief) is dan immers de laatste groep waarvoor een overname in eigen beheer kan gebeuren. Tot vandaag wordt de inning van deze groep belastingen nog verzorgd door de federale overheid. De ervaring leert ons dat een gedegen projectmatige aanpak en grondige voorbereiding essentiële bouwstenen vormen om te komen tot een vlotte overname. Daarom wil ik ook voor deze belastingen in functie van de eigen inning en de keuze tot overname van het federaal personeel nagaan welke procedurele wijzigingen en herschikkingen doorgevoerd kunnen en moeten worden, om ook voor deze belastingen maximaal in te kunnen zetten op effectiviteit, efficiëntie en transparantie. De nodige aandacht zal er zijn voor de bescherming van kwetsbare spelers en de afstemming met andere Vlaamse ministers en betrokken sectoren, zoals "media" voor de mediaspelen en "sport" voor de sportweddenschappen. De volgende stap die dan moet gezet worden, parallel met procedure-analyses en de ontwikkeling van de benodigde ICT-toepassingen, is de desbetreffende regelgeving uit het wetboek van 23 november 1965 van de met inkomstenbelastingen gelijkgestelde belastingen, alsook de uitvoeringsbesluiten onder te brengen in de VCF en het BVCF.</p>				0,9				
3.	Financieel beheer, controle en risicomanagement								
3.1	Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid				CB0-1CAB2ZZ-WT 40,07 CB0-1CFB2AF-WT				
	FDR_Financiële controles (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	62,25		De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening	100%		
	FDR_Uitrol centraal boekhoudkantoor	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	2,9		percentage aangesloten entiteiten van de vlaamse gemeenschap gemiddeld aantal dagen	100% tegen eind 2016		
	FDR_Boekhoudkantoor (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	23,35		goedkeuring	2werkdagen		

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	FDR_Postkamer en scannen facturen (intelligent scannen)	Jaarlijks	Recurrente taak	5,2		gemiddeld aantal dagen aanmaak factuur	2 werkdagen		
	FDR_financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	43,55		gevaardeerde algemene rekening voorleggen tegen einddatum	100%		
	FDR_evaluatie single audit	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2		gespecificeerd in reglementering	Er mag maximum 5 werkdagen verschil zitten tussen		
	FDR_tussenoplossing consolidatietool	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	0,2		Rapportering tegen wettelijke of afgesproken termijn.	gewenste en werkelijke afleverdatum		
	FDR_KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Recurrente taak	18	OL	CB0/1CEX2AA-PA; CB0/1CEB2AA-WT; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OP; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW; CB0/6CEBLAA-ontvangsten/ opgestelde	SLA met de criteria	Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr-ontvangsten. Wann eer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen	
	FDR_Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	5	OL	CB0/1CEB2AA-WT; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW; CB0/6CEBLAA-	Marge tov rentevoet		
	FDR_Heraanbesteding van het kassierscontract	Meerjarig (2)	Beleidsdoelstelling	1			proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche	
	FDR_Heraanbesteding van het ratingcontract	Meerjarig (2)	Beleidsdoelstelling	0,2			proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche	
	ADF_VFLD	Meerjarig	Recurrente taak	0	CB0-1CEB2AV-IS		periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Toekomstfonds	Meerjarig	Recurrente taak	0			periodieke en budgettaire opvolging		

3.1.1

Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering

entiteiten van de Vlaamse overheid om zich via de traditionele banken te financieren op termijnen die overeenstemden met de afschrijvingsduur van hun investering. Daarom heeft het departement Financiën en Begroting in samenwerking met VIPA en VMSW de lange termijnfinanciering van de (semi-)Vlaamse overheid laten onderzoeken. Uit deze studie, uitgevoerd door het bureau Roland Berger, kwamen 2 belangrijke aandachtspunten naar voor. In de eerste plaats vertoont de Vlaamse publieke sector een te hoge afhankelijkheid van en kwetsbaarheid doordat er slechts een financieringskanaal is, de bankintermediatie. Het studiebureau Roland Berger pleit voor een tweede structureel financieringskanaal via de obligatiemarkt voor de grotere dossiers. Een tweede aandachtspunt uit de Roland Berger studie is dat de Vlaamse overheid haar eigen financiële behoeften en die van haar instellingen zo veel als mogelijk dient te bundelen. De Vlaamse overheid kan immers zelf goedkoper lenen. Ze raadt dan ook aan dit zeker te doen binnen haar eigen consolidatiekring. Door de recente herclassificatie van enkele belangrijke lange termijntleners kan binnen de overheidssector, in samenwerking met deze entiteiten en de bevoegde minister, worden nagegaan wat de

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	<p><i>meest optimale manier is om deze aanbeveling in de praktijk om te zetten na een analyse van de verschillende pistes. Gelet op het feit dat de rechtstreekse financiering van de Vlaamse overheid aan gunstigere voorwaarden kan worden afgesloten dan de lange termijn financieringscontracten van haar geconsolideerde entiteiten, kunnen de financieringskosten verder worden gedrukt door ze in te passen in het actief schuldbeheer van de Vlaamse overheid. Uiteraard zal hierbij in nauw overleg met de betrokken entiteiten en de bevoegde ministers een grondige analyse moeten worden gemaakt van de verschillende pistes met hierbij voldoende aandacht voor de regelgeving en de fiscale regeling. Hierbij is het mijn intentie om in overleg te treden met de federale bevoegde minister om deze optimalisatie mee te ondersteunen, onder andere rekening houdend met de problematiek van de roerende voorheffing. Aansluitend op het centraliseren van ontleningen, is het voor de Vlaamse overheid nuttig om ook binnen de verruimde consolidatiekring te streven naar een optimalisatie van de intrestkosten en -opbrengsten door het samenbrengen van kasoverschotten en kastekorten. Op deze manier kan bijkomend de brutogeconsolideerde schuld van de Vlaamse overheid worden beperkt.</i></p>								
3.1.2	<p>Heraanbesteding van het kassierscontract</p> <p><i>De Vlaamse overheid beschikt 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, -opbrengst optimaliseren. Beide cashpools worden beheerd door het departement Financiën en Begroting. De kassiersfunctie van deze cashpools zijn onderworpen aan de overheidsopdrachtenwetgeving. Het huidige kassierscontract is in 2011 toegewezen aan ING voor zowel de ministeries als het CFO. Deze contracten lopen af op 1 februari 2016. Beide contracten dienen heraanbesteed te worden in de loop van 2015. In de laatste maanden van 2014 starten de voorbereidingen met voornamelijk het oplijsten van alle behoeften. De kassier van een cashpool krijgt de exclusiviteit over een aantal zaken, meer bepaald:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - De materiële verwerking van ontvangsten en uitgaven voor de Vlaamse ministeries, resp. het CFO; - Het bijhouden van de financiële rekeningen in euro; - Rentevergoeding op de bijgehouden financiële rekeningen (kaspositie); - Beleggingen en ontleningen voor een looptijd van ten hoogste 7 kalenderdagen. 								0,12
3.1.3	<p>Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedakten</p> <p><i>Dankzij het Vlinderakkoord en de Zesde Staatshervorming werd de Vlaamse overheid vanaf 1 juli 2014 bevoegd voor de activiteiten van de aankoopcomités voor het Vlaams Gewest en de Vlaamse Gemeenschap. Vanaf 1 januari 2015 zal ook het personeel van deze aankoopcomités tot de Vlaamse overheid en meer specifiek mijn beleidsdomein Financiën en Begroting behoren. Naast de overname van het personeel wil ik met deze nieuwe bevoegdheid vooral inzetten op efficiënte dienstverlening. Om functionele en logistieke redenen is het aangewezen deze aankoopcomités onder te brengen bij de Vlaamse Belastingdienst. De Vlaamse dienst Vastgoedakten, die momenteel is ondergebracht bij het departement Financiën en Begroting, wordt voortaan eveneens, samen met de van origine federale aankoopcomités, ondergebracht bij de Vlaamse Belastingdienst. Vanaf 1 januari 2015 zal de Vlaamse Belastingdienst de dienst van de geregionaliseerde registratie- en successierechten overnemen van de federale administratie AAPD. De federale aankoopcomités waren tot nog toe ondergebracht binnen diezelfde federale administratie AAPD. Voor het uitoefenen van de dienst van deze belastingen heeft de Vlaamse Belastingdienst behoefte aan diverse gegevens die door de AAPD zullen worden aangeleverd. Omgekeerd zal de Vlaamse Belastingdienst gegevens leveren aan de AAPD om deze in staat te stellen de onroerende documentatie bij te werken en actueel te houden. Met de Vlaamse Commissarissen dient een vergelijkbare gegevensuitwisseling te worden uitgewerkt. De Vlaamse Commissarissen hebben behoefte aan gegevens uit de federale documentatie, zoals de eigendomstitels en de hypothecaire toestand van de te verwerven of te vervreemden goederen, alsook de nodige referentiepunten die als basis kunnen gebruikt worden bij de waardering van over te dragen goederen. De gegevens verzameld in het kader van de invordering van de registratie- en successierechten of andere Vlaamse belastingen kunnen herbruikt worden bij de taken die de Vlaamse Commissarissen zullen uitvoeren. Ook toegangen tot andere gegevensdatabanken zoals rijksregister, KBO en dergelijke meer zijn reeds voorzien bij de Vlaamse Belastingdienst. Omgekeerd zullen de Vlaamse Commissarissen de door hen verleden akten ter registratie en ter overschrijving of inschrijving aanbieden bij de AAPD. De lokale verankering die de Vlaamse Belastingdienst voor de invordering van de registratie- en successierechten voorziet (in Brussel en 13 Vlaamse centrumsteden), biedt de gelegenheid om ook voor de commissarissen en hun administratieve ondersteuners</i></p>								2,075 CB0-1CAB2ZZ-WT

Doelstellingen en acties		Meerjarig of jaarlijks	Thema	Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*			Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	<p><i>lokale vestigingen te voorzien. Net zoals bij de registratie- en successierechten zal er uiteraard ook een centrale aansturing zijn die waakt over de eenvormige toepassing van de regelgeving. In het kader van de inning van de registratie- en successierechten voorziet de Vlaamse Belastingdienst de uitbouw van gespecialiseerde diensten die zich zullen toespitsen op het bepalen van de venale waarde van voornamelijk onroerende goederen en financiële activa. Deze venale waarde geldt voor de vermelde belastingen immers als heffingsgrondslag. Deze expertise kan eveneens aangewend worden bij het bepalen van een correcte vergoeding bij minnelijke of gerechtelijke onteigeningen of andere overdrachten van goederen. Uiteraard zal daarbij rekening worden gehouden met de finaliteit van de verrichtingen: de controle van de venale waarde is gericht op een correcte berekening en inning van de verschuldigde belasting, terwijl het voor de Vlaamse Commissaris van belang is een correcte en volledige vergoeding aan te bieden voor de vrijwillige of gedwongen afstand van eigendommen, stopzetten van activiteiten of beëindiging van gebruiksrechten. Inzetten op samenwerking om de efficiëntie verder te verhogen is onontbeerlijk. Gebruik maken van zelfstandige landmeters, schatters en onderhandelaars zijn daarbij de volgende mogelijke stappen, zoals voorzien in het regeerakkoord. Dit dient evenwel bekeken te worden vanuit het kerntakenplan en de rol die de overheid heeft inzake onteigeningen. Een gezonde mix tussen eigen dienstverlening en dienstverlening door derden moet de doelstelling zijn. Naast de strategische keuzes wil ik samen met mijn administratie een haalbaar plan voorleggen voor het wegwerken van de achterstand in dossiers die er door onderbezetting bij de huidige aankoopcomités is ontstaan. Tenslotte wil ik mijn beleid ondersteunen met de nodige informatica. De uitbouw van een toepassing op maat voor de verschillende patrimoniale handelingen waar het aankoopcomité voor bevoegd is en het opzetten van een databank rond vergelijkingspunten samen met het agentschap Vlaamse Belastingdienst en een databank waar de prijzen van schattingen en eigendommen van de Vlaamse overheid in worden bijgehouden zijn daarbij twee doelstellingen die ik deze legislatuur wens te realiseren. Voor de databank wil ik nauw samenwerken met mijn collega bevoegd voor bestuurszaken en meer specifiek met de bij bestuurszaken uitgewerkte vastgoeddatabank. Zo wil ik mee de verkokering helpen tegen te gaan. Het reglementair kader wordt uitgewerkt in de vorm van een vastgoedcodex. In een eerste fase zullen daarin de bepalingen worden opgenomen die de bevoegdheden van de Vlaamse Commissarissen omschrijven.</i></p>								
								0,5	

3.1.4

Uniform boekhoudsysteem met intelligent scannen en e-invoicing

De uitbouw van een efficiëntere financiële administratie gebeurt in verschillende stappen. In eerste instantie wordt er geleidelijk aan een uniform boekhoudsysteem geïntroduceerd. Momenteel voeren 6 rechtspersonen van de Vlaamse overheid hun financiële administratie in Orafin, het boekhoudsysteem van de centrale Vlaamse administratie. In 2015, 2016 en 2017 zullen nog verschillende rechtspersonen bijkomend integreren in Orafin. Door deze geleidelijke invoering van een uniform boekhoudsysteem wordt het mogelijk de boekhoudprocessen binnen de Vlaamse overheid met gebruik van moderne technieken transparant en éénvormig op te zetten. Dit centraal boekhoudsysteem wordt continu geoptimaliseerd. Enerzijds door het implementeren van nieuwe technieken, anderzijds door het optimaliseren en centraliseren van processen. Zo wordt onder andere het intelligent scannen van analoge facturen reeds gebruikt. De implementatie van e-invoicing staat op de planning, en de organisatie van een centraal boekhoudkantoor wordt uitgewerkt. Momenteel wordt in Orafin al gewerkt met "intelligent scannen". Deze manier van werken is de voorloper van elektronische facturatie en helpt de entiteiten om hun interne processen hierop af te stemmen. Dit "intelligent scannen" levert de facturen centraal toe en worden via OCR software in Orafin

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	<p>stemmen. Bij 'intelligent scannen' komen de facturen centraal toe en worden via OCR software in Orafin ingelezen. Daarna verloopt de goedkeuringsflow identiek aan deze van de elektronische facturatie. Het gebruik van intelligent scannen zorgt momenteel al voor een verminderde doorlooptijd van de goedkeuring van facturen en meer tijdig betaalde facturen. Met e-invoicing zetten we een stap verder in de digitalisering van het facturatieproces. De overheid ontvangt en verwerkt haar factuurinformatie volledig digitaal. Concreet betekent dit dat bedrijven hun facturen niet langer op papier of als pdf-document verzenden. Zij leveren hun gestandaardiseerde factuurinformatie aan een digitaal e-invoicingplatform. Dit platform verdeelt vervolgens de juiste factuurinformatie aan de entiteiten van de Vlaamse overheid. Dit levert een belangrijke efficiëntiewinst en administratieve vereenvoudiging op. De ontvangst en afhandeling van facturen is een erg tijdsintensief proces. Ook voor het bedrijfsleven is facturatie vaak een administratieve rompslomp. De digitalisering van het facturatieproces, e-invoicing, kan en moet een belangrijke bijdrage leveren om deze problemen te verhelpen. De weg is reeds geëffend om de Europese beleidsaanbevelingen en de richtlijn rond de digitalisering van het facturatieproces te realiseren. Specifiek voor Vlaanderen betekent dit concreet dat het bedrijfsleven zijn factuurinformatie vanaf 1 januari 2015 digitaal mag aanleveren en dat de verdere verwerking digitaal zal gebeuren. Tegen 1 januari 2017 wordt gestreefd naar een algemene digitale aanlevering van factuurinformatie. Als minister van Begroting en Financiën wil ik mij ten volle inzetten om ervoor te zorgen dat alle niet-betwiste delen van facturen binnen 30 dagen betaald worden. Door de facturen volledig digitaal te verwerken is er een grotere transparantie van de administratieve verwerking ervan. Dit zorgt er, samen met het uitschakelen van de interne papieren stromen, voor dat de termijn die nodig is om een factuur te betalen sterk wordt verkleind. Ik zal er daarom naar streven dat alle facturen verwerkt worden via elektronische facturatie. Een stap verder is de organisatie van een centraal boekhoudkantoor waardoor het mogelijk wordt om alle kennis en ervaring rond de boekhoudkundige processen te bundelen. Op 1 mei 2014 werd een boekhoudkantoor opgericht die de uitgaven van het beleidsdomein Bestuurszaken en het beleidsdomein Financiën en Begroting boekhoudkundig goedkeurt. Vanaf 1 september 2014 wordt het begunstigenbeheer en de boekhoudkundige verwerking van de vaste activa van deze 2 beleidsdomeinen uitgevoerd door het boekhoudkantoor. Stapsgewijs zal het takenpakket van het boekhoudkantoor verder worden uitgebreid. Alle entiteiten van de Vlaamse overheid die gebruik maken van Orafin als uniform boekhoudsysteem, zullen gefaseerd beroep kunnen doen op het boekhoudkantoor. Er wordt binnen het departement Financiën en Begroting onderzocht op welke manier de uitrol van een uniform boekhoudsysteem en het uitbouwen van een boekhoudkantoor zo kostenperformant mogelijk kan gebeuren en wat de best mogelijke financieringswijze hiervoor kan zijn.</p>			34,06	CB0-1CAB2ZZ-WT	aantal helpdesk issues			
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	33,09	CB0-1CFB2AD-WT	opgelost/maand		0,9	
	APPS_project 'BI Upgrade'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,103	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	APPS_project 'Uitrol Orafin'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,103	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	project 'optimalisatie workflow'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,103	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	APPS_project 'radicaal digitaal'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,103	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	APPS_Nieuwe projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	17,648		proces indicatoren			
3.1.5	<p>Uitbouw consolidatietool consolidatieperimeter anderzijds zorgt voor nieuwe uitdagingen om alle nodige financiële gegevens van alle te consolideren instellingen binnen de vooropgestelde strikte deadlines te verwerken. De noodzaak naar een eenvoudige en efficiënte werkwijze om dit te consolideren en efficiënte consolidatietool lijkt mij dan ook onontbeerlijk. De huidige tool (Financial Consolidation HUB) botst hierbij op zijn limieten. Mijn administratie bekijkt de mogelijkheden om een nieuwe consolidatietool te ontwikkelen, om op die manier de financiële gegevens van de gehele consolidatieperimeter efficiënt te verwerken.</p>			0,03					
	BOBFO_Project Consolidatie: Financieel beheer, controle en risicomanagement	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,46	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren	- Start analyse maart - Start ontwikkeling september - Toepassing klaar om te testen eind 2015.		
4.	Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen								
4.1	Efficiënte administratie								
4.1.1	Kerntakenplan								
4.1.2	Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen								

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
4.1.3	Rationaliseren van de overheidsstructuur <i>De Vlaamse regering heeft zich als doel gesteld om tot een grondige rationalisatie te komen van de huidige overheidsstructuur. Ook binnen het beleidsdomein Financiën en Begroting zijn in het verleden verschillende agentschappen, openbare instellingen en diensten met afzonderlijk beheer opgericht. Die entiteiten werden opgericht om een antwoord te bieden aan verschillende budgettaire uitdagingen. Ik wil onderzoeken of het verder bestaan van deze instellingen nog beantwoordt aan de budgettaire noodzaak waarvoor ze destijds zijn opgericht. Concreet wil ik de structuur van het vzw Egalisatiefonds Responsabiliseringbijdrage – Vlaams Pensioenfonds, het Toekomstfonds en de DAB Emissierechten herbekijken. Deze rechtsvormen werden met een zeer lichte structuur opgericht. Geen enkele entiteit heeft eigen personeel, noch aanzienlijke eigen werkingsmiddelen. Desalniettemin moeten deze aparte rechtsvormen aan bepaalde verplichtingen voldoen, zoals een eigen begroting en eigen boekhouding. Om deze administratieve lasten te verlagen, wil ik onderzoeken hoe de verschillende instellingen beter georganiseerd kunnen worden. Ook de mogelijke fusie tussen de aankoopcomités en de dienst vastgoedakten (zie hierboven) moet in dit kader bekeken worden. Uiteraard wil ik eveneens meewerken aan het verstrekken van alle nodige informatie voor soortgelijke rationalisatie van instellingen bij mijn collega's in andere bevoegdheidsdomeinen.</i>								
					2,3	CB0-1CAB2ZZ-WT			
4.2	Het bestrijden van kansarmoede Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen				0,15				
4.2.1	Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen. <i>In navolging van het Vlaamse Regeerakkoord zal ik samen met de Vlaamse regering ingaan tegen alle mechanismen die armoede veroorzaken en in stand houden. Het is mijn uiterste intentie om mee te werken aan een beleid dat de zelfredzaamheid van mensen verhoogt. Vooral op het vlak van fiscaliteit heeft mijn beleidsdomein hier een belangrijke rol in te spelen. Ik wil fiscaliteit mee inzetten als voornaam wapen om armoedebestrijding mogelijk te maken. Een voorbeeld hiervan is de voorziene verlaging van het tarief van het verdeelrecht(zie hierboven).</i>								
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kansen	pro memorie		proces indicatoren			
	Vermindering registratierecht bij echtscheiding agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kansen	pro memorie		proces indicatoren			
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kansen	pro memorie		proces indicatoren			
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kansen	pro memorie		proces indicatoren			
B	ORGANISATIEDOELSTELLINGEN								
1.	Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap				15,9				
	ADF_ Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met: - wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving, - de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren, - de omzendbrief PTOW, - de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid, - de nieuwe waarden en competenties, - de nieuwe rollen voor het middenkader - de opgelegde besparingsdoelstellingen			Meerjarig	Beheersdoelstelling		proces indicatoren		

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
							* juni 2015: AS IS in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar * eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd * eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling * 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel *2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgesteld juni 2019.		
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsafhankelijk Werken (PTOW)	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,35	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)			
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,775		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR)	inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijving en aanwezig & ingepast in fufa-matrix * eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroeimogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)		
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,6	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid	personeelstevredenheid over leidinggevend evolueert positief		
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,95		proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,1					
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	1,1	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	proces indicatoren			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkheidsbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	0,8		proces indicatoren	tegen 2019 (2020) * # pleden buitenlandse herkomst 8% * # pleden arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%		
2.	<u>Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren</u>								
	ADF_JD_2015_Efficiënt beheer van bedrijfseigendommen middelen	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	0		Periodieke en budgettaire opvolging	DC goedgekeurd voorstel tevredenheid plaatselijk management		
	ADF_JD_2015_Gebouwverantwoordelijkheid Vlabel locaties : opzetten van een opvolgsysteem	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	2,2		13 centrumsteden ok			
	ADF_JD_Verhuis_VAC_Brussel_2017	Jaarlijks	Regeringsafpraak	1,7		conform timing	verhuisd 2018		
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	18,8	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	14,5		Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	2,8		maandelijks fac rapport			
3.	<u>Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer</u>								
	ADF_MJD_Archiefbeheersplan voor het Departement FB en de Vlaamse Belastingdienst	Meerjarig	Beheersdoelstelling	4,8	CBO-1CFB2AD-WT - CC002 deel	periodieke opvolging			
	ADF_MJD_Digitale_handtekening_FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,1		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Open bestandsformaten voor lange termijnbewaring van digitale administratie	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,4	CBO-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	16,85	CBO-1CFB2AD-WT CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
4.	<u>Transparante en efficiënte kostenstructuren</u>								
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	45,4		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	2,7	CBO-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_FFEU		Recurrente taak	2,1		periodieke en budgettaire opvolging			

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Emissierechten		Recurrente taak	0		Tijdige en correcte opvolging			
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	8		periodieke en budgettaire op			
5.	Kwalitatieve en duurzame proces- en personeeloptimalisatie en -beheersing								
	ADF_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolging	min 19 VTE tegen medio 2019		
						* elke werving/vervanging op DC			
						* opvolging prognoses uitstroom			
						* maandelijkse rapportering MC			
						* halfjaarlijkse rapportering BR			
	ADF_(Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget)	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	0,375					
6.	Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking			16,995	CB0-1CFB2AF-WT				
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,42	CB0-1CFB2AF-WT	aantal pagina-weergaves, klantenbevraging			
7.									
					CB0-1CFB2AD-WT (CC003),				
					CB0-1CDX2AK-WT				
					70 CB0-1CFB2AE-WT				
					CB0-1CFB2AD-WT (CC003),				
					CB0-1CDX2AK-WT	Tijdige en correcte opvolging			
	ADF_ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CFB2AE-WT	vervat in			
					loonkredieten				
	ADF_ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks	Recurrente taak		departement	aantal klachten			
C	Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken								
1.	Audit Vlaanderen								
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak			tijdige opvolging			
				761,89					
				152,378998					

2015

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A	BELEIDSDOELSTELLINGEN								
1.	<i>budgettaire beleid</i>								
1.1	<i>Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader</i>				CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CFB2AF-WT				
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,48		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
1.1.1	<i>Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief</i>								
	APPS_project buteo apex meerjarenbegroting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,534		proces indicatoren			
	BOBFO_Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	1,1		Timing en volledigheid van meerjarenramingen		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren timing	Rekendecreet en Europees bevraging begrotingskader stakeholders
	BOBFO_Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak		Bedrag is voorzien in 7 BASIL_operationals	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassing en die tijdig en helder gecommuniceerd worden;		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO_Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5		rekenhof timing van begrotingsadviezen			
	BOBFO_Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,3		timing en volledigheid van monitoring			interne controle door verschilanalyse
	BOBFO_SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek secretariaat			bevraging bij algemene afvaardiging;
	BOBFO_Opvolgen Europese context en correct vertalen naar Vlaams begrotingsbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,2	CB0-1CAB2ZZ-WT	HRF			
1.1.2	<i>Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context</i>								
	BOBFO_Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
1.1.3	<i>Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten</i>				8,38 CB0-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	1,602		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassing en die tijdig en helder opgemaakt wordt			
	APPS_project buteo apex voor rechtspersonen	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	0,534		proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	BOBFO_transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,7	CB0-1CAB2ZZ-WT	Parlementaire vragen; opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite			
	BOBFO_Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,5	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren	Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden		
2.	Fiscaliteit								
2.1					CB0-1CDB2AA-WT CB0-1CDB2AO-WT CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CFB2AF-WT CB0-1CFB2AD-WT				
	Een coherent fiscaal kader								
	BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,74	CB0-1CFB2AG-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO_Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	1,4		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	2,21		tijdige timing monitoring			
2.1.1	Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit								
2.1.2	Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit								
	BOBFO_Verdere rationalisering van de Vlaamse Fiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,01					
2.1.3	Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit				CB0-1CDB2AN-WT	proces indicatoren			
	BOBFO_Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,01					
2.1.4	Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen								
2.1.5	Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels								
2.1.6	Modernisering erf- en schenkbelasting								
	BOBFO_Modernisering erf- en schenkbelasting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,04		proces indicatoren			
2.1.7	Lagere belasting op arbeid								
	BOBFO_Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.8	Successieregeling voor verzamelaars								
2.1.9	Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed								
	BOBFO_Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,13		proces indicatoren			
2.1.10	Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit								
	BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,55		proces indicatoren			
2.1.11	Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten								
	BOBFO_Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.12	Alternatieve grondslag onroerende voorheffing								
	Versterking van de fiscale positie van Vlaamse on-dernemers en de Vlaamse overheid ten								
2.1.13	aanzien van andere beleidsniveaus								
	BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08		proces indicatoren			
2.1.14	Versterking fiscale positie ondernemingen								

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	BOBFO_Versterking fiscale positie ondernemingen	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,16		proces indicatoren			
2.1.15	Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector								
2.1.16	Onderzoek naar uitbouw van rulling/bemiddelings-dienst								
2.1.17	Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling			0,98					
	BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,2		proces indicatoren			
2.2	Correct innen van belastingen			5,87	CBO-1CAB2ZZ-WT CBO-1CFB2AF-WT				
2.2.1	Overname van de registratie- en successierechten			0,22					
2.2.2	Digitalisering van contacten met de burger								
2.2.3	Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting								
2.2.4	Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting			0,18					
2.2.5	Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen								
3.	Financieel beheer, controle en risicomanagement								
3.1	Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid (Departement)				CBO-1CAB2ZZ-WT CBO-1CFB2AF-WT				
	FDR_Financiële controles (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	12,45		De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening percentage aangesloten entiteiten van de vlaamse gemeenschap	100%		
	FDR_Uitrol centraal boekhoudkantoor	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,45		gemiddeld aantal dagen goedkeuring	100% tegen eind 2016		
	FDR_Boekhoudkantoor (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	3,8		gemiddeld aantal dagen aanmaak factuur	2werkdagen		
	FDR_Postkamer en scannen facturen (intelligent scannen)	Jaarlijks	Recurrente taak	2,6		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		
	FDR_financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	8,35		Periodieke opvolging			
	FDR_evaluatie single audit	Jaarlijks	Recurrente taak	0,1		proces indicatoren			
	FDR_tussenoplossing consolidatietool	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	0,1					

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	FDR_KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Recurrente taak	3,6	CB0/1CEX2AA-PA; CB0/1CEB2AA-WT; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OP; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW; CB0/6CEBLAA-OL; CB0/1CEB2AA-WI; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW;	Schuldgraad tov de esr-ontvangsten/ opgestelde SLA met de criteria	Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr-ontvangsten. Wanneer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen		
	FDR_Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CB0/6CEBLAA-OL	Marge tov rentevoet			
	FDR_Heraanbesteding van het kassierscontract	Meerjarig	(2015 Beleidsdoelstelling	0,5		proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche		
	FDR_Heraanbesteding van het ratingcontract	Meerjarig	(2015 Beleidsdoelstelling	0,1		proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche		
	ADF_VFLD		Recurrente taak	0	CB0-1CEB2AV-IS	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Toekomstfonds		Recurrente taak	0		periodieke en budgettaire opvolging			
3.1.1	Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering			0,12					
3.1.2	Heraanbesteding van het kassierscontract			0,40					
3.1.3	Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedak-ten			0,10					
3.1.4	Uniform boekhoudsysteem met intelligent scannen en e-invoicing			7,99	CB0-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	6,62	CB0-1CFB2AD-WT	aantal helpdesk issues opgelost/maand	90%		
	APPS_project 'BI Upgrade'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,10	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	APPS_project 'Uitrol Orafin'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,10	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	project 'optimalisatie workflow'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,10	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
	APPS_project 'radicaal digitaal'	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	1,10	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
3.1.5	Uitbouw consolidatietool			0,03					
	BOBFO_Project Consolidatie: Financieel beheer, controle en risicomanagement	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,125		proces indicatoren	- Start analyse maart - Start ontwikkeling september - Toepassing klaar om te testen eind 2015.		
4.	Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen								
4.1	Efficiënte administratie								
4.1.1	Kerntakenplan								
4.1.2	Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen								
4.1.3	Rationaliseren van de overheidsstructuur			0,40	CB0-1CAB2ZZ-WT				

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarde n en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
Het bestrijden van kansarmoede									
4.2	Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen			0,03		proces indicatoren			
<i>OD 1.1 Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen.</i>									
4.2.1	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ka	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Vermindering registratierecht bij echtscheiding agentschap VLABEL</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ka	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen agentschap VLABEL</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ka	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ka	pro memorie		proces indicatoren			
B ORGANISATIEDOELSTELLINGEN									
1.	Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap			3,425					
ADF_Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met:									
- wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving,									
- de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren,									
- de omzendbrief PTOW,									
- de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid,									
- de nieuwe waarden en competenties,									
- de nieuwe rollen voor het middenkader									
- de opgelegde besparingsdoelstellingen									
		Meerjarig	Beheersdoelstelling			proces indicatoren			
ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsanafhankelijk Werken (PTOW)									
		Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA0	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)	Jun 2015: AS 13 in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar * eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd * eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling * 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel *2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgestuurd		

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwaarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR)	*juni 2015: inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijvingen aanwezig & ingepast in fufa-matrix * eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroeimogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwaarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)		
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA0	DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid	personeelstevredenheid over leidinggevenden evolueert positief		
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1		proces indicatoren			
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,25		Profielbeheer geïmplementeerd in 2016 * module e-PLOEG geïmplementeerd in 2017 * module e-VTO geïmplementeerd in 2018			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	0,2	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkheidsbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ka	0,15		proces indicatoren	(2020) * # plede buitenlandse herkomst 8% * # plede arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%		
2.	<u>Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren</u>								
	ADF_JD_2015_Gebouwverantwoordelijkheid Vlabel locaties : opzetten van een opvolgsysteem	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	1,4		13 centrumsteden ok	tevredenheid plaatselijk management		
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	2,6		Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	0,6		maandelijks fac rapport			
3.	<u>Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer</u>								
	ADF_MJD_Archiefbeheersplan voor het Departement FB en de Vlaamse Belastingdienst	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,35		periodieke opvolging			
	ADF_MJD_Digitale_handtekening_FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	3,41	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	proces indicatoren			
4.	<u>Transparante en efficiënte kostenstructuren</u>								
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	9,8		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	0,7	CB0-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_FFEU		Recurrente taak	0,5		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	1,6		periodieke en budgettaire op			
5.	<u>Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing</u>								
	ADF_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolging	min 19 VTE tegen medio 2019		

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
		Jaarlijks	Beheersdoelstelling			* elke werving/vervanging op DC * opvolging prognoses uitstroom * maandelijkse rapportering MC * halfjaarlijkse rapportering BR			
	ADF_(Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget			0,075					
6.	Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking			3,355	CB0-1CFB2AF-WT				
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,56	CB0-1CFB2AF-WT		aantal pagina-weergaves, klantenbevraging		
7.	Moederhuis voor aanlevering ondersteuning			14	CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT CB0-1CFB2AE-WT				
	ADF_ ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT		Tijdige en correcte opvolging		
	ADF_ ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CFB2AE-WT		vervat in loonkredieten departement	aantal klachten	
C	Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken								
1.	Audit Vlaanderen								
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak				Tijdige opvolging		
				153,62435					

2016

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A BELEIDSDOELSTELLINGEN									
1. budgettaire beleid									
1.1 Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader					CB0-1CAB2ZZ-WT 2,76 CB0-1CFB2AF-WT				
	BOBFO Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,48		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
1.1.1 Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief									
	BOBFO Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	1,1		Timing en volledigheid van meerjarenramingen		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren begrotingskader	bevraging stakeholders
	BOBFO Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	7	Bedrag is voorzien in BASIL_operationals	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden; opmerkingen rekenhof		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5		timing van begrotingsadviezen			
	BOBFO Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,3		timing en volledigheid van monitoring			interne controle door vershilaanalyse
	BOBFO SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek secretariaat HRF			bevraging bij algemene afvaardiging;
1.1.2 Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context									
	BOBFO Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,3	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
1.1.3 Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten									
	APPS Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	1,602		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt			
	BOBFO transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,5		Parlementaire vragen; opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite		Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	
	BOBFO Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,7	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
2. Fiscaliteit									
2.1 Een coherent fiscaal kader									
	BOBFO Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,74	CB0-1CDB2AA-WT CB0-1CDB2AO-WT CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CFB2AF-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2	CB0-1CFB2AD-WT CB0-1CFB2AG-WT	Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	1,4		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	2,21		tijdige timing monitoring			
2.1.1 Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit									
2.1.2 Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit									
	BOBFO Verdere rationalisering van de Vlaamse Fiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,15		proces indicatoren			
2.1.3 Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit									
	BOBFO Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,15	CB0-1CDB2AN-WT	proces indicatoren			
2.1.4 Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen									
2.1.5 Verlaging verdelrecht voor scheidende koppels									
2.1.6 Modernisering erf- en schenkbelasting									
	BOBFO Modernisering erf- en schenkbelasting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08		proces indicatoren			
2.1.7 Lagere belasting op arbeid									
	BOBFO Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.8 Successieregeling voor verzamelaars									
2.1.9 Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed									

Doelstellingen en acties			Input	Output	Uitvoeringsrapportering				
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.10	<i>Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit</i>								
	BOBFO Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,55		proces indicatoren			
2.1.11	<i>Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten</i>								
	BOBFO Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,07		proces indicatoren			
2.1.12	<i>Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i>								
	<i>Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i>								
2.1.13	<i>aanziën van andere beleidsniveaus</i>								
	BOBFO Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08		proces indicatoren			
2.1.14	<i>Versterking fiscale positie ondernemingen</i>								
	BOBFO Versterking fiscale positie ondernemingen	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,12		proces indicatoren			
2.1.15	<i>Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector</i>								
2.1.16	<i>Onderzoek naar uitbouw van rulling/bemiddelings-dienst</i>								
	<i>Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling</i>								
2.1.17	<i>Uitwisseling</i>								
	BOBFO Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,04		proces indicatoren			
					CB0-1CAB2ZZ-WT				
2.2	Correct innen van belastingen								
					6,28	CB0-1CFB2AF-WT			
2.2.1	<i>Overname van de registratie- en successierechten</i>								
				0,10					
2.2.2	<i>Digitalisering van contacten met de burger</i>								
2.2.3	<i>Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting</i>								
2.2.4	<i>Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting</i>								
2.2.5	<i>Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen</i>					0,45			
3.	Financieel beheer, controle en risicomanagement								
3.1	Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid								
	FDR Financiële controles (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	12,45			De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal		
							controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening	100%	
							percentage aangesloten entiteiten van de vlaamse gemeenschap		
	FDR Uitrol centraal boekhoudkantoor	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,45			gemiddeld aantal dagen goedkeuring	100% tegen eind 2016	
	FDR Boekhoudkantoor (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	3,8			gemiddeld aantal dagen aanmaak	2werkdagen	
							factuur	2 werkdagen	
	FDR Postkamer en scannen facturen (intelligent scannen)	Jaarlijks	Recurrente taak	2,6			Gevalideerde algemene rekening voorleggen tegen einddatum	100%	
							gespecificeerd in reglementering Rapportering tegen wettelijke of afgesproken termijn.	Er mag maximum 5 werkdagen verschil zitten tussen gewenste en werkelijke afleverdatum	
	FDR financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	8,35			Periodieke opvolging		
	FDR evaluatie single audit	Jaarlijks	Recurrente taak	0,1			proces indicatoren		
	FDR tussenoplossing consolidatietool	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	0,1					
	FDR KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Recurrente taak	3,6	CB0/1CEX2AA-PA; CB0/1CEB2AA-WT; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OP; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW; CB0/6CEBLAA-OL		Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr-ontvangst.Wanneer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen		
	FDR Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CB0/1CEB2AA-WT; CB0/4CEB2AA-LE; CB0/9CEBAAA-OW; CB0/9CEBAAB-OW; CB0/6CEBLAA-OL		Marge tov rentevoet		
	FDR Heraanbesteding van het kassierscontract	Meerjarig (2015-201)	Beleidsdoelstelling	0,5			proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche	

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	FDR_Heraanbesteding van het ratingcontract	Meerjarig	(2015-201) Beleidsdoelstelling	0,1		proces indicatoren	Mijlpalen in de fiche		
	ADF_VFLD		Recurrente taak	0	CB0-1CEB2AV-IS	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Toekomstfonds		Recurrente taak	0		periodieke en budgettaire opvolging			
3.1.1	<i>Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering</i>								
3.1.2	<i>Heraanbesteding van het kassierscontract</i>			0,48	CB0-1CAB2ZZ-WT				
3.1.3	<i>Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedak-ten</i>			0,10					
3.1.4	<i>Uniform boekhoudstelsysteem met intelligent scannen en e-invoicing</i>			6,63	CB0-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	6,618	CB0-1CFB2AD-WT	aantal helpdesk issues opgelost/maand		90%	
	APPS_Nieuwe projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	4,412		proces indicatoren			
3.1.5	<i>Uitbouw consolidatietool</i>								
	BOBFO_Project Consolidatie: Financieel beheer, controle en risicomanagement	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,325		proces indicatoren			- Start analyse maart - Start ontwikkeling september - Toepassing klaar om te testen eind 2015.
4.	<u>Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen</u>								
4.1	<i>Efficiënte administratie</i>								
4.1.1	<i>Kerntakenplan</i>								
4.1.2	<i>Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen</i>								
4.1.3	<i>Rationaliseren van de overheidsstructuur</i>			0,40	CB0-1CAB2ZZ-WT				
	<i>Het bestrijden van kansarmoede</i>								
4.2	<i>Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen</i>			0,03		proces indicatoren			
	<i>OD 1.1 Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen.</i>								
4.2.1	<i>en sociale uitsluiting terecht komen.</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	pro memorie					
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	pro memorie		proces indicatoren			
	Vermindering registratierecht bij echtscheiding agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	pro memorie		proces indicatoren			
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	pro memorie		proces indicatoren			
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	pro memorie		proces indicatoren			
B	<u>ORGANISATIEDOELSTELLINGEN</u>								
1.	<i>Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap</i>			3,425					
	ADF_Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met:								
	- wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving,								
	- de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren,								
	- de omzendbrief PTOW,								
	- de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid,								
	- de nieuwe waarden en competenties,								
	- de nieuwe rollen voor het middenkader								
	- de opgelegde besparingsdoelstellingen	Meerjarig	Beheersdoelstelling			proces indicatoren			
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsafhankelijk Werken (PTOW)	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)			* juni 2015: AS IS in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar * eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd * eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling * 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel *2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgestuurd

Doelstellingen en acties			Input	Output	Uitvoeringsrapportering				
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwaarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR)	*juni 2015: inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijvingen aanwezig & ingepast in fufa-matrix * eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroeimogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwaarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)		
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid	personeelstevredenheid over leidinggevenden evolueert positief		
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15		proces indicatoren * module PROIEBeneer geïmplementeerd in 2016 * module e-PLOEG geïmplementeerd in 2017 * module e-VTO geïmplementeerd in 2018			
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,3					
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	0,2	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	proces indicatoren			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkekansenbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijke kans	0,15		proces indicatoren	tegen 2019 (2020) * # pleden buitenlandse herkomst 8% * # pleden arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%		
2.	<u>Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren</u>								
	ADF_JD_2015_Gebouwverantwoordelijkheid Vlabel locaties : opzetten van een opvolgsysteem	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	0,8		13 centrumsteden ok	tevredenheid plaatselijk management		
	ADF_JD_Verhuis_VAC_Brussel_2017	Jaarlijks	Regeringsafspraken	0,1		conform timing	verhuisd 2018		
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	4	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	2,8		Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	0,6		maandelijks fac rapport			
3.	<u>Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer</u>								
	ADF_MJD_Archiefbeheersplan voor het Departement FB en de Vlaamse Belastingdienst	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,35	CB0-1CFB2AD-WT - CC002 deel problematiek fb	periodieke opvolging			
	ADF_MJD_Digitale handtekening_FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,4		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Open bestandformaten voor lange termijnbewaring van digitale administratie	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,2		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	2,91	CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren			
4.	<u>Transparante en efficiënte kostenstructuren</u>								
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	8,9		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	0,5	CB0-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_FFEU		Recurrente taak	0,4		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	1,6		periodieke en budgettaire op			
5.	<u>Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing</u>								
	HR_SD5_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolging	min 19 VTE tegen medio 2019		

Doelstellingen en acties			Input	Output	Uitvoeringsrapportering				
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeels- nzet in VTE*	Begrotingsartik- el en budget (beleidskrediete)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	HR_OD5.1 (Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget)	Jaarlijks	Beheersdoelstelling	0,075					
							* elke werving/vervangning op DC * opvolging prognoses uitstroom * maandelijkse rapportering MC * halfjaarlijkse rapportering BR		
6.	Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking			3,41	CB0-1CFB2AF-WT				
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,215	CB0-1CFB2AF-WT CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0- 1CDX2AK-WT CB0-		aantal pagina-weergaves, klantenbevraging		
				14	1CFB2AE-WT				
7.	Moederhuis voor aanlevering ondersteuning								
	ADF_ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT		Tijdige en correcte opvolging		
					CB0-1CFB2AE-WT		vervat in loonkredieten		
	ADF_ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks	Recurrente taak		departement		aantal klachten		
C	Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken								
1.	Audit Vlaanderen								
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak				Tijdige opvolging		
				151,97271					

2017

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties				Input	Output		Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A BELEIDSDOELSTELLINGEN									
1. budgettair beleid									
1.1 Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader					CB0-1CAB2ZZ-WT 3,42 CB0-1CFB2AF-WT				
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,48	CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CFB2AF-WT	Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
1.1.1 Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief									
	BOBFO_Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	1,1		Timing en volledigheid van meerjarenramingen		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren timing Rekendecreet en Europees begrotingskader	bevraging stakeholders
	BOBFO_Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	7 s	Bedrag is voorzien in BASIL_operational	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden; opmerkingen rekenhof		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO_Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5		timing van begrotingsadviezen			
	BOBFO_Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,3		timing en volledigheid van monitoring			interne controle door vershilanalyse
	BOBFO_SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek secretariaat HRF			bevraging bij algemene afvaardiging;
1.1.2 Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context									
	BOBFO_Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,2	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
1.1.3 Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten									
	APPS_Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	1,602		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt			
	BOBFO_transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,5	CB0-1CAB2ZZ-WT	Parlementaire vragen; opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite		Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	
	BOBFO_Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
2. Fiscaliteit									
2.1 Een coherent fiscaal kader									
	BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,74	CB0-1CDB2AA-WT CB0-1CDB2AO-WT CB0-1CAB2ZZ-WT CB0-1CFB2AF-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO_Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	1,4		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	2,21		tijdige timing monitoring			
2.1.1 Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit									
2.1.2 Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit									
	BOBFO_Verdere rationalisering van de Vlaamse Fiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,05		proces indicatoren			
2.1.3 Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit									
	BOBFO_Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,03	CB0-1CDB2AN-WT	proces indicatoren			
2.1.4 Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen									
2.1.5 Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels									
2.1.6 Modernisering erf- en schenkbelasting									
	BOBFO_Modernisering erf- en schenkbelasting	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,01		proces indicatoren			
2.1.7 Lagere belasting op arbeid									

Doelstellingen en acties		Input		Output	Uitvoeringsrapportering				
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	<i>BOBFO_Lagere belasting op arbeid</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.8	<i>Successieregeling voor verzamelaars</i>								
	<i>BOBFO_Successieregeling voor verzamelaars</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,09		proces indicatoren			
2.1.9	<i>Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed</i>								
	<i>BOBFO_Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,05		proces indicatoren			
2.1.10	<i>Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit</i>								
	<i>BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,55		proces indicatoren			
2.1.11	<i>Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten</i>								
2.1.12	<i>Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i>								
	<i>BOBFO_Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,03		proces indicatoren			
	<i>Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i>								
2.1.13	<i>BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08		proces indicatoren			
2.1.14	<i>Versterking fiscale positie ondernemingen</i>								
	<i>BOBFO_Versterking fiscale positie ondernemingen</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,09		proces indicatoren			
2.1.15	<i>Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector</i>								
2.1.16	<i>Onderzoek naar uitbouw van ruling/bemiddelings-dienst</i>								
	<i>Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling</i>								
2.1.17	<i>BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling</i>	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,04		proces indicatoren			
2.2	Correct innen van belastingen								
2.2.1	<i>Overname van de registratie- en successierechten</i>								
2.2.2	<i>Digitalisering van contacten met de burger</i>								
2.2.3	<i>Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting</i>								
2.2.4	<i>Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting</i>								
2.2.5	<i>Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen</i>								
3.	Financieel beheer, controle en risicomanagement								
3.1	Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid								
	<i>FDR_Financiële controles (operationeel)</i>	Jaarlijks	Recurrente taak	12,45		De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening gemiddeld aantal dagen		100%	
	<i>FDR_Boekhoudkantoor (operationeel)</i>	Jaarlijks	Recurrente taak	5,25		goedkeuring	2werkdagen		
						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		
	<i>FDR_financiële rapportering</i>	Jaarlijks	Recurrente taak	8,95					
	<i>FDR_KSW-beheer en participaties</i>	Meerjarig	Recurrente taak	3,6	OL	Schuldgraad tov de esr-ontvangsten/ opgestelde SLA met de criteria	Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr-ontvangsten. Wanneer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen		

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	FDR Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	OL				
	ADF_VFLD		Recurrente taak	0	CB0-1CEB2AV-IS				
	ADF_Toekomstfonds		Recurrente taak	0					
3.1.1	<i>Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering</i>								
3.1.2	<i>Heraanbesteding van het kassierscontract</i>			0,40					
3.1.3	<i>Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedak-ten</i>			0,10					
3.1.4	<i>Uniform boekhoudsysteem met intelligent scannen en e-invoicing</i>			6,53	CB0-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	6,618	CB0-1CFB2AD-WT	aantal helpdesk issues opgelost/maand		90%	
	APPS_Nieuwe projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	4,412		proces indicatoren			
3.1.5	<i>Uitbouw consolidatietool</i>								
4.	<u>Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen</u>								
4.1	<u>Efficiënte administratie</u>								
4.1.1	<i>Kerntakenplan</i>								
4.1.2	<i>Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen</i>								
4.1.3	<i>Rationaliseren van de overheidsstructuur</i>			0,40	CB0-1CAB2ZZ-WT				
4.2	<u>Het bestrijden van kansarmoede</u>								
	<u>Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen</u>			0,03					
	<i>OD 1.1 Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen.</i>								
4.2.1	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijk	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Vermindering registratierecht bij echtscheiding agentschap VLABEL</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijk	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen agentschap VLABEL</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijk	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijk	pro memorie		proces indicatoren			
B	<u>ORGANISATIEDOELSTELLINGEN</u>								
1.	<u>Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap</u>			2,975					
	<i>ADF_Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met:</i>								
	<i>- wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving,</i>								
	<i>- de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren,</i>								
	<i>- de omzendbrief PTOW,</i>								
	<i>- de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid,</i>								
	<i>- de nieuwe waarden en competenties,</i>								
	<i>- de nieuwe rollen voor het middenkader</i>								
	<i>- de opgelegde besparingsdoelstellingen</i>	Meerjarig	Beheersdoelstelling			proces indicatoren			
	<i>ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsafhankelijk Werken (PTOW)</i>	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingkredieten	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)			
							* juni 2015: AS IS in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar		
							* eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd		
							* eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling		
							* 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel		
							*2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgestuurd		

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR	*juni 2015: inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijvingen aanwezig & ingepast in fufa-matrix * eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroeimogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)		
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkkredieten	DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid	personeelstevredenheid over leidinggevenden evolueert positief		
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15		proces indicatoren			
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,7 (CC002)	CB0-1CFB2AD-WT (CC002)	* module e-VTO geïmplementeerd in 2018			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	0,2	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkkredieten	proces indicatoren			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkheidsbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijk	0,15		proces indicatoren	tegen 2019 (2020) * # plede buitenlandse herkomst 8% * # plede arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%		
2.	<u>Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren</u>								
	ADF_JD_Verhuis_VAC_Brussel_2017	Jaarlijks	Regeringsafpraak	1,5		conform timing	verhuisd 2018		
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,6	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	2,8		Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		maandelijks fac rapport			
3.	<u>Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer</u>								
	ADF_MJD_Archiefbeheersplan voor het Departement FB en de Vlaamse Belastingdienst	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1,1		periodieke opvolging			
	ADF_MJD_Digitale handtekening_FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,4		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Open bestandformaten voor lange termijnbewaring van digitale administratie	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,5		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	2,81	CB0-1CFB2AD-WT CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
4.	<u>Transparante en efficiënte kostenstructuren</u>								
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	8,9		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	0,5	CB0-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_FFEU		Recurrente taak	0,4		opvolging			
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	1,6		periodieke en budgettaire op			
5.	<u>Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing</u>								
	HR_SD5_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolging	min 19 VTE tegen medio 2019		

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
		Jaarlijks	Beheersdoelstelling						
	HR_OD5.1_(Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget)			0,075			* elke werving/vervanging op DC * opvolging prognoses uitstroom * maandelijkse rapportering MC * halfjaarlijkse rapportering BR		
6.	Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking			3,41	CB0-1CFB2AF-WT				
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,215			aantal pagina-weergaves, klantenbevraging		
					CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT CB0-14 1CFB2AE-WT				
7.	Moederhuis voor aanlevering ondersteuning								
	ADF_ ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT CB0-1CFB2AE-WT	Tijdige en correcte opvolging			
	ADF_ ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks	Recurrente taak		loonkredieten departement	aantal klachten			
C	Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken								
1.	Audit Vlaanderen								
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak	151,93321		Tijdige opvolging			

2018

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties

Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Input Personeelsinze t in VTE*	Begrotingsartik el en budget (beleidskrediet)	Output Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Uitvoeringsrapportering Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A	BELEIDSDOELSTELLINGEN								
1.	<u>budgettaire beleid</u>								
1.1	Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader				CBO-1CAB2ZZ-WT 3,97 CBO-1CFB2AF-WT				
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,48		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
1.1.1	Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief								
	BOBFO_Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	1,1		Timing en volledigheid van meerjarenramingen		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren timing Rekendecreet en Europees begrotingskader	bevraging stakeholders
	BOBFO_Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	7	Bedrag is voorzien in BASIL_operationals	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden; opmerkingen rekenhof		opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO_Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5		timing van begrotingsadviezen			
	BOBFO_Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,3		timing en volledigheid van monitoring			interne controle door verschilanalyse
	BOBFO_SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek			bevraging bij algemene afvaardiging;
	BOBFO_Opvolgen Europese context en correct vertalen naar Vlaams begrotingsbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1,3	CBO-1CAB2ZZ-WT	secretariaat HRF			
1.1.2	Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context								
	BOBFO_Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,1		proces indicatoren			
1.1.3	Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten				6,45 CBO-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	1,602		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt Parlementaire vragen;			
	BOBFO_transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,5		opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite			
	BOBFO_Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren		Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	
2.	<u>Fiscaliteit</u>								
2.1	Een coherent fiscaal kader								
	BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,92	CBO-1CDB2AA-WT CBO-1CDB2AO-WT CBO-1CAB2ZZ-WT 2,90 CBO-1CFB2AF-WT CBO-1CFB2AD-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2	CBO-1CFB2AG-WT	Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO_Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	1,4		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	2,21		tijdige timing monitoring			
2.1.1	Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit								
2.1.2	Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit								
2.1.3	Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit				CBO-1CDB2AN-WT				
	BOBFO_Globale benadering van de Vlaamse woonfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,03		proces indicatoren			
2.1.4	Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen								
2.1.5	Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels								
2.1.6	Modernisering erf- en schenkbelasting								
2.1.7	Lagere belasting op arbeid								
	BOBFO_Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.8	Successieregeling voor verzamelaars								
2.1.9	Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed								

Doelstellingen en acties		Meerjarig of Thema jaarlijks	Input Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Output Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Uitvoeringsrapportering	
Nr.*	Naam*						Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.1.10	<i>Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit</i>							
	BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,55	proces indicatoren			
2.1.11	<i>Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten</i>							
2.1.12	<i>Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i>							
	<i>Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i>							
2.1.13	BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08	proces indicatoren			
2.1.14	<i>Versterking fiscale positie ondernemingen</i>							
2.1.15	<i>Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector</i>							
2.1.16	<i>Onderzoek naar uitbouw van ruling/bemiddelings-dienst</i>							
	<i>Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling</i>							
2.1.17	BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,04	proces indicatoren			
				CBO-1CAB2ZZ-WT				
2.2 Correct innen van belastingen				7,48	CBO-1CFB2AF-WT			
2.2.1	<i>Overname van de registratie- en successierechten</i>			0,10				
2.2.2	<i>Digitalisering van contacten met de burger</i>							
2.2.3	<i>Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting</i>							
2.2.4	<i>Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting</i>							
2.2.5	<i>Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen</i>							
3. Financieel beheer, controle en risicomanagement								
3.1 Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid				8,90	CBO-1CAB2ZZ-WT CBO-1CFB2AF-WT			
	FDR_Financiële controles (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	12,45	De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening gemiddeld aantal dagen goedkeuring		100%	
	FDR_Boekhoudkantoor (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	5,25	Gevalideerde algemene rekening voorleggen tegen einddatum gespecificeerd in reglementering Rapportering tegen wettelijke of afgesproken termijn.	2werkdagen		
	FDR_financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	8,95		100% Er mag maximum 5 werkdagen verschil zitten tussen gewenste en werkelijke afleverdatum		
	FDR_KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Recurrente taak	3,6	CBO/1CEX2AA-PA; CBO/1CEB2AA-WT; CBO/4CEB2AA-LE; CBO/9CEBAAA-OP; CBO/9CEBAAA-OW; Schuldgraad tov de esr- CBO/9CEBAAB-OW; ontvangsten/ opgestelde SLA met de criteria	Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr-ontvangsten.Wanneer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen		
	FDR_Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CBO/1CEB2AA-WT; CBO/4CEB2AA-LE; CBO/9CEBAAA-OW; CBO/9CEBAAB-OW; CBO/6CEBLAA-OL	Marge tov rentevoet		
	ADF_VFLD		Recurrente taak	0	CBO-1CEB2AV-IS	periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Toekomstfonds		Recurrente taak	0		periodieke en budgettaire opvolging		
3.1.1	<i>Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering</i>							

Doelstellingen en acties								
Nr.*	Naam*	Meerjarig of Thema jaarlijks	Input Personeelsinzake	Begrotingsartikel en budget (beleidskrediet)	Output Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Uitvoeringsrapportering Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
3.1.2	Heraanbesteding van het kassierscontract			0,40				
3.1.3	Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedak-ten			0,10				
3.1.4	Uniform boekhoudstelsysteem met intelligent scannen en e-invoicing			6,43	CBO-1CAB2ZZ-WT	aantal helpdesk issues		
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	6,618	CBO-1CFB2AD-WT	opgelost/maand	90%	
	APPS_Nieuwe projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	4,412		proces indicatoren		
3.1.5	Uitbouw consolidatietool							
	BOBFO_Project Consolidatie: Financieel beheer, controle en risicomangement	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0	CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren		- Start analyse maart - Start ontwikkeling september - Toepassing klaar om te testen eind 2015.
4.	Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen							
4.1	Efficiënte administratie							
4.1.1	Kerntakenplan							
4.1.2	Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen							
4.1.3	Rationaliseren van de overheidsstructuur			0,40	CBO-1CAB2ZZ-WT			
4.2	Het bestrijden van kansarmoede							
	Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen			0,03				
4.2.1	OD 1.1 Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen.	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie				
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren		
	Vermindering registratierecht bij echtscheiding agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren		
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen agentschap VLABEL	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren		
	Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren		
B	ORGANISATIEDOELSTELLINGEN							
1.	Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap			2,975				
	ADF_Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met: - wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving, - de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren, - de omzendbrief PTOW, - de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid, - de nieuwe waarden en competenties, - de nieuwe rollen voor het middenkader - de opgelegde besparingsdoelstellingen	Meerjarig	Beheersdoelstelling			proces indicatoren		
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsafhankelijk Werken (PTOW)	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,025	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)	* juni 2015: AS IS in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar * eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd * eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling * 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel *2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgestuurd *juni 2015: inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijvingen aanwezig & ingepast in fufa-matrix	
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,225		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroei mogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwaarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR)	* eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroei mogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwaarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)	

Doelstellingen en acties		Meerjarig of Thema		Input	Begrotingsartik	Output	Streefwaarden en	Uitvoeringsrapportering
Nr.*	Naam*	jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	el en budget (beleidskrediet)	Indicatoren of Kengetallen*	mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie* Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingkredieten	DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid	personeelstevredenheid over leidinggevendevan evolueert positief	
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15		proces indicatoren module Protonbeheer geïmplementeerd in 2016 * module e-PLOEG geïmplementeerd in 2017 * module e-VTO geïmplementeerd in 2018		
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,7	CB0-1CFB2AD-WT (CC002)			
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	0,2	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingkredieten	proces indicatoren		
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkheidsbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ki	0,15		proces indicatoren	tegen 2019 (2020) * # pleden buitenlandse herkomst 8% * # pleden arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%	
2.	Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren							
	ADF_JD_Verhuis_VAC_Brussel_2017	Jaarlijks	Regeringsafpraak	0,1		conform timing	verhuisd 2018	
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak		CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	2,8		Periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	0,6		maandelijks fac rapport		
3.	Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer							
	ADF_MJD_Archiefbeheersplan voor het Departement FB en de Vlaamse Belastingdienst	Meerjarig	Beheersdoelstelling	1		periodieke opvolging		
	ADF_MJD_Digitale_handtekening_FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,2		proces indicatoren		
	ADF_MJD_Open_bestandformaten voor lange termijnbehouding van digitale administratie	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0	CB0-1CFB2AD-WT CB0-1CFB2AD-WT	proces indicatoren		
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	3,61	CB0-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren		
4.	Transparante en efficiënte kostenstructuren							
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	8,9		periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	0,5	CB0-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_FFEU		Recurrente taak	0,4		periodieke en budgettaire opvolging		
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	1,6		periodieke en budgettaire op		
5.	Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing							
	HR_SD5_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling		CB0-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolging	min 19 VTE tegen medio 2019	
		Jaarlijks	Beheersdoelstelling			* elke werving/vervanging op DC * opvolging prognoses uitstroom * maandelijkse rapportering MC * halfjaarlijkse rapportering BR		
	HR_OD5.1_(Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget)			0,075				
6.	Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking							
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,215	CB0-1CFB2AF-WT	aantal pagina-weergaves, klantenbevraging		
					CB0-1CFB2AD-WT (CC003), CB0-1CDX2AK-WT CB0-14 1CFB2AE-WT			
7.	Moederhuis voor aanlevering ondersteuning							

Doelstellingen en acties		Meerjarig of jaarlijks	Thema	Input Personeelsin- t in VTE*	Begrotingsartik- el en budget (beleidskrediet	Output Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Uitvoeringsrapportering	
Nr.*	Naam*							Jaarlijks	Recurrente taak
	ADF_ ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks			CBO-1CFB2AD-WT (CC003), CBO-1CDX2AK-WT CBO-1CFB2AE-WT	Tijdige en correcte opvolging			
	ADF_ ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks			vervat in loonkredieten departement	aantal klachten			
C Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken									
1. <u>Audit Vlaanderen</u>									
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak			Tijdige opvolging			

152,13661

2019

* Dit zijn elementen die kunnen ingevoerd worden in het monitoringssysteem Vlaamse overheid

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsin zet in VTE* el en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
A	BELEIDSDOELSTELLINGEN							
1.	<u>budgettair beleid</u>							
1.1	Houdbare openbare financiën realiseren in een Europees kader							
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,48		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving		
1.1.1	Budgettaire stabiliteit via begrotingsnormering in meerjarenperspectief							
	BOBFO_Opmaak meerjarenplanning, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	1,1		Timing en volledigheid van meerjarenramingen	opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren); respecteren timing Rekendecreet en Europees begrotingskader	bevraging stakeholders
	BOBFO_Opmaak begroting, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak		Bedrag is voorzien in 7 BASIL_operationals	Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder gecommuniceerd worden; opmerkingen rekenhof timing van begrotingsadviezen	opmerkingen Rekenhof (0-meting moet nog gebeuren);	bevraging stakeholders
	BOBFO_Begrotingsadvies, BZ	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5				
	BOBFO_Monitoring begroting, BZ, FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	1,3		timing en volledigheid van monitoring		interne controle door vershilanalyse
	BOBFO_SPOC-INR-functie BZ en FO, FDR (JR, KSW)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,4		tijdig en volledig goede insteek/opvolging voor algemene vertegenwoordiging van VR bij EU; goede insteek secretariaat HRF		bevraging bij algemene afvaardiging;
1.1.2	Lokale overheden inpassen in de globale budget-taire context							
	BOBFO_Lokale Besturen inpassen in de globale budgettaire context	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,1				
1.1.3	Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten							
	APPS_Opmaak begroting	Jaarlijks	Recurrente taak	1,602		Begrotingsopmaak en begrotingsaanpassingen die tijdig en helder opgemaakt wordt Parlementaire vragen; opmerkingen Rekenhof/SERV; clicks begrotingswebsite		
	BOBFO_transparante begrotingsinformatie (inhoud en presentatie)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,5				
	BOBFO_Project Prestatiebegroting: Een transparante begroting met zicht op prestaties en effecten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	1 CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren	Kennis van mogelijke problemen, moeilijkheden	

Doelstellingen en acties				Input	Output		Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
2.	<u>Fiscaliteit</u>								
2.1					CBO-1CDB2AA-WT CBO-1CDB2AO-WT CBO-1CAB2ZZ-WT				
	Een coherent fiscaal kader			2,39	CBO-1CFB2AF-WT				
	BOBFO_Beleidsondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	3,92	CBO-1CFB2AD-WT CBO-1CFB2AG-WT	Tijdige oplevering van de gevraagde adviezen en documenten			
	BOBFO_Regelgeving opmaken	Jaarlijks	Recurrente taak	0,2		Timing en volledigheid opgemaakte regelgeving			
	BOBFO_Verzamelen en beheren van fiscale data	Jaarlijks	Recurrente taak	1,4		Tijdig verzamelen van fiscale data en correcte beheersing			
	BOBFO_Monitoren en evalueren van beleidsinformatie	Jaarlijks	Recurrente taak	2,21		tijdige timing monitoring			
2.1.1	<i>Verdere uitbreiding van de Vlaamse Codex Fiscaliteit</i>								
2.1.2	<i>Verdere rationalisering van de Vlaamse fiscaliteit</i>								
2.1.3	<i>Globale benadering Vlaamse woonfiscaliteit</i>				CBO-1CDB2AN-WT				
2.1.4	<i>Vereenvoudiging van de tarieven schenkbelasting inzake onroerende goederen</i>								
2.1.5	<i>Verlaging verdeelrecht voor scheidende koppels</i>								
2.1.6	<i>Modernisering erf- en schenkbelasting</i>								
2.1.7	<i>Lagere belasting op arbeid</i>								
	BOBFO_Lagere belasting op arbeid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,06		proces indicatoren			
2.1.8	<i>Successieregeling voor verzamelaars</i>								
	BOBFO_Successieregeling voor verzamelaars	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,02		proces indicatoren			
2.1.9	<i>Onderzoek naar fiscale stimuli onroerend erfgoed</i>								
2.1.10	<i>Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit</i>								
	BOBFO_Naar een duurzame mobiliteitsfiscaliteit	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,55		proces indicatoren			
2.1.11	<i>Evaluatie en bijsturing leegstandheffing bedrijfsruimten</i>								
2.1.12	<i>Alternatieve grondslag onroerende voorheffing</i>								
	BOBFO_Alternatieve grondslag onroerende voorheffing	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,03		proces indicatoren			
2.1.13	<i>Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus</i>								
	BOBFO_Versterking van de fiscale positie van Vlaamse ondernemers en de Vlaamse overheid ten aanzien van andere beleidsniveaus	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,08		proces indicatoren			
2.1.14	<i>Versterking fiscale positie ondernemingen</i>								
	BOBFO_Versterking fiscale positie ondernemingen	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,05		proces indicatoren			
2.1.15	<i>Verdere afschaffing fiscale ongelijkheid publieke en private sector</i>								
2.1.16	<i>Onderzoek naar uitbouw van rulling/bemiddelings-dienst</i>								
2.1.17	<i>Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling</i>								
	BOBFO_Uitbreiding van het globaal datamodel en versterking van interne en externe informatie-uitwisseling	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	0,04	CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
2.2	<i>Correct innen van belastingen</i>								
2.2.1	<i>Overname van de registratie- en successierechten</i>								
	BOBFO_Overname van de registratie- en successierechten								
2.2.2	<i>Digitalisering van contacten met de burger</i>								
2.2.3	<i>Implementatie persoonlijk dossier erf- en registratiebelasting</i>								
2.2.4	<i>Optimalisering van de controle op de verkeersbelasting</i>								
2.2.5	<i>Eigen inning van de laatste groep oneigenlijke gewestbelastingen</i>								
3.	<u>Financieel beheer, controle en risicomanagement</u>								

Doelstellingen en acties				Input		Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
3.1	Optimalisatie van de financiële situatie van de Vlaamse overheid			8,51	CBO-1CAB2ZZ-WT CBO-1CFB2AF-WT				
	FDR_Financiële controles (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	12,45		De steekproefcontrole van de facturen van een kwartaal dient afgerond en gerapporteerd te zijn voor het einde van het volgend kwartaal		100%	
	FDR_Boekhoudkantoor (operationeel)	Jaarlijks	Recurrente taak	5,25		controle en behandeling 1 maand na ontvangst van de uitvoeringsrekening gemiddeld aantal dagen goedkeuring		2werkdagen	
	FDR_financiële rapportering	Jaarlijks	Recurrente taak	8,95		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		
	FDR_KSW-beheer en participaties	Meerjarig	Recurrente taak	3,6	CBO/1CEX2AA-PA; CBO/1CEB2AA-WT; CBO/4CEB2AA-LE; CBO/9CEBAAA-OP; CBO/9CEBAAA-OW; CBO/9CEBAAB-OW; CBO/6CEBLAA-OL	Schuldgraad tov de esr- ontvangsten/ opgestelde SLA met de criteria	Schuldgraad mag niet stijgen boven bepaald percentage tov de esr- ontvangsten. Wanneer indicator boven een bepaald percentage gaat, politiek verwittigen		
	FDR_Schuld- en Waarborgbeleid	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	1	CBO/1CEB2AA-WT; CBO/4CEB2AA-LE; CBO/9CEBAAA-OW; CBO/9CEBAAB-OW; CBO/6CEBLAA-OL	Marge tov rentevoet			
	ADF_VFLD		Recurrente taak	0	CBO-1CEB2AV-IS	periodieke en budgettaire opvolging			
3.1.1	<i>Binnen consolidatiekring streven naar een optimale financiering</i>								
3.1.2	<i>Heraanbesteding van het cassierscontract</i>			0,40					
3.1.3	<i>Fusie van aankoopcomités en dienst vastgoedakten</i>			0,10					
3.1.4	<i>Uniform boekhoudstelsel met intelligent scannen en e-invoicing</i>			6,47	CBO-1CAB2ZZ-WT				
	APPS_Beheer financiële systemen	Jaarlijks	Recurrente taak	6,618	CBO-1CFB2AD-WT	aantal helpdesk issues opgelost/maand		90%	
	APPS_Nieuwe projecten	Jaarlijks	Beleidsdoelstelling	4,412		proces indicatoren			
3.1.5	<i>Uitbouw consolidatietool</i>								
4.	Beleidsdomeinoverschrijdende doelstellingen								
4.1	Efficiënte administratie								
4.1.1	<i>Kerntakenplan</i>								
4.1.2	<i>Koppeling van doelstellingen aan beleidsmiddelen</i>								

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE* (beleidskredieten)	Begrotingsartikel en budget	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
4.1.3	Rationaliseren van de overheidsstructuur			0,40	CB0-1CAB2ZZ-WT				
4.2	Het bestrijden van kansarmoede								
	Voorkomen dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen			0,03					
	<i>OD 1.1 Het voorkomen van onder bescherming om te vermijden dat mensen in armoede en sociale uitsluiting terecht komen.</i>								
4.2.1	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie					
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren			
	<i>Uitgifte brochures ter informatie van de burger van fiscale voordelen departement F&B</i>	Meerjarig	Diversiteit en gelijke k	pro memorie		proces indicatoren			
B	ORGANISATIEDOELSTELLINGEN								
1.	Strategisch human resources management voor aantrekkelijk werkgeverschap			3,1					
	ADF_Binnen de contouren van het VO-breed P&O-beleid, het nieuw HR-organisatiemodel, de verdere digitalisering van de personeelsadministratie en de keuzes inzake de verderzetting van het modern HR-beleid, het HR-beleid van het Departement FB verder op punt stellen, rekening houdend met:								
	- wijzigingen in de personeels- en welzijnsregelgeving,								
	- de uitstap van de Vlaamse overheid uit Jobpunt Vlaanderen en de omzendbrief Kwaliteitscriteria voor selectoren,								
	- de omzendbrief PTOW,								
	- de beslissingen m.b.t. de verdere implementatie van het nieuw loopbaan- en beloningsbeleid,								
	- de nieuwe waarden en competenties,								
	- de nieuwe rollen voor het middenkader								
	- de opgelegde besparingsdoelstellingen	Meerjarig	Beheersdoelstelling			proces indicatoren			
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van een entiteitsspecifiek beleid inzake Plaats- en Tijdsafhankelijk Werken (PTOW)	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,025	CB0-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	er bestaat een gedragen en effectief entiteitsspecifiek PTOW-beleid (JA/NEE), geconcretiseerd in afdelingsspecifieke afsprakenkaders (5 van 5 hebben kader)	* juni 2015: AS IS in kaart gebracht; evaluatie afschaffing prikplicht beschikbaar * eind 2015: voorstel PTOW-beleid geformuleerd * eind 2016: PTOW-beleid geïmplementeerd en geconcretiseerd per afdeling * 2017: toepassing PTOW-beleid in VAC Brussel *2016-2018: PTOW-beleid geëvalueerd en bijgestuurd		

Doelstellingen en acties				Input	Begrotingsartik	Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsin zet in VTE*	el en budget (beleidskrediete)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
							* juni 2015: inventaris functies aanwezig * eind 2015: nieuwe functiebeschrijving en aanwezig & ingepast in fufa-matrix * eind 2017: uitgetekende loopbaanpaden & zicht op doorgroeimogelijkheden * 2019: gewogen functies en beoordeling o.b.v. zwaarte, competenties & anciënniteit (o.v. beslissing VR)		
	ADF_Uitwerken, implementeren en evalueren van van de VO-brede methodiek inzake functieclassificatie en functieweging	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,25		een personeelsplan uitgedrukt in termen van de fufa-matrix, met zicht op loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden * beoordeling en verloning o.b.v. functiezwarte, competenties en anciënniteit (o.v. beslissing VR)			
						DFB heeft management dat vier leiderschapsrollen effectief opneemt en stuurt op resultaten i.p.v. aanwezigheid		personeelstevredenheid over leidinggevenden evolueert positief	
	ADF_Verdere professionalisering top- en middenkader	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,15	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten				
	ADF_Herbekijken van het huidige in- en doorstroombeleid en een nieuw beleid ter zake uitwerken en implementeren	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,1					
						* module Profielbeheer geïmplementeerd in 2016 * module e-PLOEG geïmplementeerd in 2017 * module e-VTO geïmplementeerd in 2018			
	ADF_Verdere digitalisering van de HR-processen	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,4	CBO-1CFB2AD-WT (CC002)				
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het welzijnsbeleid, uitgetekend in het Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2015-2019	Meerjarig	Welzijn	0,3	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel algemene werkingskredieten	proces indicatoren			

Doelstellingen en acties				Input	Begrotingsartik	Output	Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	el en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_Uitvoering, evaluatie en eventuele bijsturing van het diversiteits- en gelijkheidsbeleid, teneinde de streefcijfers ter zake te realiseren	Meerjarig	Diversiteit en gelijke ki	0,2		proces indicatoren	tegen 2019 (2020) * # pleden buitenlandse herkomst 8% * # pleden arbeidshandicap 3% * # vrouwen in hoger middenkader 50% * # vrouwen in lager middenkader 33%		
2.	<u>Duurzaam en efficiënt aankopen en beheren</u>								
	ADF_Facilitaire ondersteuning	Jaarlijks	Recurrente taak	4,2	CBO-1CAB2ZZ-WT - CA002 deel CA004 en CA006	Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Huisvesting en gebouwverantwoordelijkheid	Jaarlijks	Recurrente taak	3,5		Periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Facilitair beleid	Jaarlijks	Recurrente taak	0,6		maandelijks fac rapport			
3.	<u>Kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer</u>								
	ADF_MJD_Open bestandformaten voor lange termijnbewaring van digitale administratie	Meerjarig	Beheersdoelstelling	0,7		proces indicatoren			
	ADF_MJD_Analyse en implementatie van substitutie binnen FB	Meerjarig	Beheersdoelstelling	4,11	CBO-1CFB2AD-WT CBO-1CAB2ZZ-WT	proces indicatoren			
4.	<u>Transparante en efficiënte kostenstructuren</u>								
	ADF_Boekhouding voeren voor de beleidsdomein Financiën en Begroting en Bestuurszaken		Recurrente taak	8,9		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Beheer pooling verzekering		Recurrente taak	0,5	CBO-1CEB2AB-WT	periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_FFEU		Recurrente taak	0,4		periodieke en budgettaire opvolging			
	ADF_Centrale ontvangsten en uitgaven Vlaamse ministeries en Orafin-agentschappen		Recurrente taak	1,6		periodieke en budgettaire op			
5.	<u>Kwalitatieve en duurzame proces- en personeelsoptimalisatie en -beheersing</u>								
	HR_SD5_Realisatie van de opgelegde personeelsbesparingsdoelstelling (aantallen en weddenbudget)	Meerjarig	Beheersdoelstelling				min 19 VTE tegen medio 2019		
		Jaarlijks	Beheersdoelstelling		CBO-1CAB2ZZ-LO	Tijdige en correcte opvolgin			
	HR_OD5.1_(Nauwgezette opvolging van en rapportering over de realisatie van de opgelegde besparingsdoelstelling inzake personeelsaantal en weddenbudget)			0,075		* elke werving/vervanging op DC * opvolging prognoses uitstroom * maandelijkse rapportering MC * halfjaarlijkse rapportering BR			
6.	<u>Open communicatie en stimuleren van onderlinge samenwerking</u>								
	Communicatie_DRUPAL extranet (projectdoelstelling)	Jaarlijks	Recurrente taak	0,215		aantal pagina-weergaves, klantenbevraging			
					CBO-1CFB2AD-WI (CC003), CBO-1CDX2AK-WT CBO-14 1CFB2AE-WT				
7.	<u>Moederhuis voor aanlevering ondersteuning</u>								

Doelstellingen en acties				Input	Output	Uitvoeringsrapportering			
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
	ADF_ ondersteuning IF - Audit Europese Infrastructuurfondsen	Jaarlijks	Recurrente taak		CBO-1CFB2AD-WT (CC003), CBO-1CDX2AK-WT CBO-1CFB2AE-WT	Tijdige en correcte opvolging			
	ADF_ ondersteuning kabinet turtelboom	Jaarlijks	Recurrente taak		vervat in loonkredieten departement	aantal klachten			
C	Doelstellingen opgelegd door regeringsafspraken								
1.	Audit Vlaanderen								
	Audit Vlaanderen	Jaarlijks	Regeringsafpraak			Tijdige opvolging			
					152,00741				