

DEPARTEMENT
**FINANCIËN &
BEGROTING**

Ondernemingsplan 2022
Departement Financiën en Begroting



**Vlaamse
overheid**

INHOUDSTAFEL

1.	INLEIDING / ALGEMENE BEPALINGEN	4
1.1.	VOORWERP.....	4
1.2.	DRAAGWIJDTE.....	4
1.3.	MISSIE – VISIE	4
1.4.	TAKENPAKKET	4
2.	TRANSVERSALE DOELSTELLINGEN	5
2.1.	UITVOERING 2030 VLAAMS ENERGIE- EN KLIMAATPLAN (VEKP).....	5
2.2.	UITVOERING LUCHTBELEIDSPAN 2030.....	5
3.	HORIZONTALE STRATEGISCHE DOELSTELLINGEN VANUIT DE VLAAMSE OVERHEID	5
3.1.	AANBEVELINGEN AUDIT VLAANDEREN	5
3.2.	OPVOLGING PERSONEELSBESPARINGEN	6
3.3.	DOELSTELLINGEN M.B.T. WELZIJN OP HET WERK	7
3.4.	DOELSTELLINGEN M.B.T. DIVERSITEIT EN GELIJKE KANSEN	7
3.5.	ENERGIEBESPARINGSDOELSTELLING VAN 2,5% (VANAF 2023: 3%).....	8
4.	OVERKOEPELENDE STRATEGISCHE DOELSTELLING	8
4.1.	EVALUATIE VAN DE VLAAMSE CODEX OVERHEIDSFINANCIËN (VCO).....	8
5.	BELEIDSDOELSTELLINGEN	8
5.1.	BELEIDSVELD / ENIG ISE BUDGETTAIR BELEID.....	8
5.1.1.	STRATEGISCHE DOELSTELLINGEN.....	9
	SD WE BEWAKEN DE HOUDBAARHEID VAN ONZE OVERHEIDSFINANCIËN	9
	SD WE VERSTERKEN HET BUDGETTAIRE BELEID TOT EEN EVIDENCE BASED BELEID MET AANDACHT VOOR TRANSPARANTIE EN LEESBAARHEID	9
5.1.2.	OPERATIONELE DOELSTELLINGEN.....	10
	<i>OD We streven naar een evenwichtige begroting</i>	10
	<i>OD We ontwikkelen belangrijke indicatoren voor beleidsmonitoring in relatie tot de begroting</i>	11
	<i>OD We vereenvoudigen en optimaliseren het begrotingsproces</i>	12
	<i>OD We evolueren naar een begrotings- en consolidatietool</i>	12
	<i>OD We maken werk van een Vlaams subsidieregister en een breder Vlaams subsidiebeleid</i>	12
	<i>OD We verankeren beleidsevaluaties en uitgavetoetsingen (spending reviews) structureel in het begrotingsproces</i>	13
	<i>OD We maken verder werk van de periodieke rapportering en zelfevaluatie bij grote projecten en programma's</i>	14
5.2.	BELEIDSVELD / ENIG ISE FISCALITEIT	14
5.2.1.	STRATEGISCHE DOELSTELLING	14
	SD WE BRENGEN DE VLAAMSE FISCALITEIT IN OVEREENSTEMMING MET DE NODEN VAN DE SAMENLEVING	14
5.3.	BELEIDSVELD / ENIG ISE FINANCIËLE OPERATIES	15
5.3.1.	STRATEGISCHE DOELSTELLING	15
	SD WE ONTWIKKELEN EN VERSTERKEN EEN EVENWICHTIGE FINANCIERINGSSTRATEGIE VOOR VLAANDEREN	15
5.3.2.	OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	15
	<i>OD We bewaken (op termijn) de schuldnorm in de Vlaamse uitgavennorm</i>	15
5.4.	BELEIDSVELD / ENIG ISE BOEKHOUDING	16
5.4.1.	STRATEGISCHE DOELSTELLING	16
	SD WE EVOLUEREN NAAR EEN SHARED SERVICE CENTER, WAAR DE KLANT CENTRAAL STAAT	16
5.4.2.	OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	17
	<i>OD We zorgen voor een kwaliteitsvolle en betrouwbare boekhouding</i>	17

OD We blijven focussen op eenvormigheid en efficiëntie via gestandaardiseerde processen	18
OD We verhogen onze klantgerichtheid	18
OD We voorzien een jaarrekening die de toets van certificering kan doorstaan	19
OD We begeleiden nieuwe en bestaande klanten in hun transitie	19
6. BEHEERSDOELSTELLINGEN	20
SD WE STIMULEREN EEN CULTUUR VAN OPEN COMMUNICATIE EN ONDERLINGE SAMENWERKING	20
OD We connecteren proactief met externe stakeholders en waken over de reputatie van het Departement	21
SD WE VOEREN EEN GEDRAGEN EN GEÏNTEGREERD HR-BELEID IN FUNCTIE VAN DE DOELSTELLINGEN VAN ONS DEPARTEMENT	21
OD We hebben gedreven en gemotiveerde medewerkers die tevreden zijn met hun werk en die zich goed voelen op hun werk	22
OD We voeren een aanwezigheidsbeleid met maximale aandacht voor preventie, in combinatie met een strikte opvolging van de ziekteafwezigheden en een gerichte aanpak van grijs/zwart verzuim	23
OD Als kenniscentrum zetten we in op een actief beleid op het vlak van Leren & Ontwikkelen, waarbij naast het verwerven van kennis en competenties ook aandacht wordt besteed aan het continu bijschaven van die kennis en vaardigheden	23
SD WE VOEREN EEN KWALITATIEF EN EFFICIËNT DOCUMENT-, INFORMATIE- EN ARCHIEFBEHEER	24
OD We zorgen voor up to date selectieregels	24
OD We zorgen voor up to date toegangsrechten (functieprofielen en structuurrechtengroepen)	25
OD We stellen een breed gedragen gemeenschappelijke metadataset en overkoepelende zoekmotor ter beschikking voor de kerntaken van het departement	25
SD WE ZETTEN (VERDER) IN OP DE VERHOOGING VAN DE MATURITEIT VAN HET RISICOMANAGEMENT VAN ONZE ORGANISATIE, ZODAT ONZE RISICO'S NIET ENKEL GEKEND, MAAR OOK GEDOCUMENTEERD EN BEHEERST ZIJN	27
SD WE ONDERSTEUNEN ONZE ORGANISATIE OP HET VLAK VAN DIGITALISERING EN INFORMATIE-INTEGRATIE, ZODAT DE BELEIDSDOELSTELLINGEN OP EEN EFFICIËNTE MANIER KUNNEN WORDEN INGEVULD EN ONZE DIENSTVERLENING T.A.V. ZOWEL ONZE EXTERNE BELANGHEBBENDEN ALS ONZE INTERNE MEDEWERKERS VERDER GEOPTIMALISEERD WORDT	27
7. FINANCIËLE PLANNING	28
8. BIJLAGE - PERSONEELSPLAN	28

1. INLEIDING / ALGEMENE BEPALINGEN

1.1. Voorwerp

Het Bestuursdecreet van 7 december 2018 bepaalt voor de Departementen dat de Vlaamse Regering, op voorstel van het hoofd van het Departement, jaarlijks een ondernemingsplan vaststelt. Het ondernemingsplan omvat onder meer de beleids- en beheersdoelstellingen en de operationele vertaling ervan. Voorliggend ondernemingsplan geeft uitvoering aan die verplichting.

Ook wordt jaarlijks een rapport opgesteld over de uitvoering van het ondernemingsplan met de status van de uitvoering van de beleids- en beheersdoelstellingen; dit rapport wordt als bijlage toegevoegd aan onderhavig ondernemingsplan.

1.2. Draagwijdte

De structuur van dit ondernemingsplan wordt afgestemd op de structuur van de beleidsnota en de BBT (indeling in beleidsvelden en inhoudelijke structuurelementen). Daarnaast komen een aantal horizontale doelstellingen aan bod, met inbegrip van acties die het Departement daaromtrent zal ondernemen. De bijlagen omvatten het personeelsplan 2022 en de uitvoeringsrapportering 2021.

1.3. Missie – visie

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

Het Departement FB wil als horizontaal Departement 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.

1.4. Takenpakket

Het Departement FB heeft in aansluiting op de horizontale missie een breed takenpakket. Het takenpakket omvat een aantal rechtstreekse 'deliverables':

- de jaarlijks begroting (opmaak, monitoring en uitvoering met belangrijke impact van VCO/BBT) en meerjarenraming,
- financiering (korte en lange termijn) en waarborgen entiteiten Vlaamse overheid,
- regelgeving m.b.t. financiën en begroting (m.i.v. personenbelasting),
- ondersteuning en voorbereiding van het fiscaal beleid,
- dienstencentrum boekhouding,
- ondersteuning van grote projecten en programma's.

Daarnaast zijn er ook diverse ondersteunende processen en taken, o.a. databeheer, uitbouw en beheer van een begrotings- en consolidatietool door een dienstencentrum BOBFO, optimaliseren van boekhoudsystemen, subsidieregister, risicomangement, informatiebeheer, ... In dit ondernemingsplan ligt de focus uiteraard op de rechtstreekse deliverables, zonder dat we hierbij belangwekkende ondersteunende processen uit het oog willen en mogen verliezen. Dit ondernemingsplan biedt geen exhaustief overzicht van taken van het Departement FB, maar legt vooral de klemtonen bloot waarop de organisatie zich wil toeleggen in 2022.

2. TRANSVERSALE DOELSTELLINGEN

2.1. Uitvoering 2030 Vlaams Energie- en Klimaatplan (VEKP)

Vanwege het VEKP moeten alle beleidsdomeinen maximaal inzetten op gedragsverandering naar milieuvriendelijke consumptie. Voor het Departement FB situeert die rol zich vooral op het beleidsondersteunende vlak. Voor het komende jaar betekent dit vooral het verder nauwgezet opvolgen van de Europese ontwikkelingen hieromtrent (o.m. Green Deal met het 'Fit for 55 Package'). We coördineren daarbij binnen de Vlaamse Overheid de revisie van de energiebelastingrichtlijn. Ook intensifiëren we de samenwerking met het VEKA en andere stakeholders rond diverse projecten die deel uitmaken van het VEKP, waaronder:

- onderzoek sturende verkeersfiscaliteit,
- verkennend juridisch en technisch onderzoek kilometerheffing bestelwagens,
- Uitfasering fossiele brandstoffen (tax shift van elektriciteit naar fossiele brandstoffen, verbod op aardgas in nieuwbouw).

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022: tijdige voortgangsrapportering (aan de coördinatoren van het actieplan)

2.2. Uitvoering luchtbeleidsplan 2030

Het luchtbeleidsplan schuift het verstrekken van fiscale en financiële stimuli naar voor als instrument om het wagenpark verder te vergroenen. Het Departement FB blijft, in het verlengde hiervan, inzetten op simulatiemodellen om de vergroening van de verkeersfiscaliteit nog beter te kunnen opvolgen. (zie ook SD We brengen de Vlaamse fiscaliteit in overeenstemming met de noden van de hedendaagse samenleving i.v.m. studies die hieromtrent nog worden voorzien).

Ook hier volgt het Departement FB de Europese beleidsinitiatieven van nabij op vanuit de beleidsondersteunende missie van het Departement, in dit geval vooral voor wat betreft fiscaliteit.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022: tijdige voortgangsrapportering (aan de coördinatoren van het actieplan)

3. HORIZONTALE STRATEGISCHE DOELSTELLINGEN VANUIT DE VLAAMSE OVERHEID

3.1. Aanbevelingen Audit Vlaanderen

Om de organisatiematuriteit van ons Departement verder te versterken, volgen we de door Audit Vlaanderen geformuleerde aanbevelingen op.

In 2022 werken we verder rond:

- De verhoging van de maturiteit van het risicobeheer door het toepassen van het raamwerk van risicomangement, met o.a. twee keer per jaar een bevraging van de risicobewakers over bestaande risico's, nieuwe risico's en de stand van zaken van de actieplannen; hierover wordt gerapporteerd aan het directiecomité.
- Aanbevelingen van Audit Vlaanderen:
 - o Thema-audit dienstencentrum Boekhouding
 - Tegen 30/09/2022: Het dienstencentrum Boekhouding werkt duidelijke (kritieke) performantie-indicatoren uit die de uitvoering van de boekhoudkundige processen bij de klanten monitoren, volgt deze op en rapporteert hierover aan

de entiteiten. Op basis van deze gegevens zet het dienstencentrum in op de sensibilisering van alle belanghebbenden (o.a. het management van de klanten, de medewerkers en eigen personeelsleden).

- Tegen 30/09/2022: het dienstencentrum Boekhouding verbetert de gebruiksvriendelijkheid van OraFin en vereenvoudigt de afhandeling van de boekhoudkundige processen voor de klanten. Dit wordt projectmatig en in overleg met de klanten uitgewerkt. Inmiddels is het voortdurend verbeteren van de gebruiksvriendelijkheid van OraFin en het vereenvoudigen van de afhandeling van boekhoudkundige processen voor de klanten in de werking van het dienstencentrum Boekhouding ingebed. Als bewijs hiervan plant het dienstencentrum Boekhouding in 2022 een nieuw gestandaardiseerd subsidiesjabloon, de implementatie van een tool voor het opvolgen van EU-subsidies en het gevolg geven, na analyse, aan de klantenbevraging rond het uitgavenproces.
- Organisatie-audit Belanghebbendenmanagement en HRM
 - Tegen 30/09/2022: ontwikkeling en implementatie van een HR-visie, strategie en -beleid i.f.v. de strategische doelstellingen: afstemmen hierop van de bestaande HR-initiatieven en -instrumenten.
 - Tegen 30/09/2022: optimalisering van het gebruik van een werklastinstrument om de reële en geplande werklast in kaart te brengen, periodiek op te volgen en bij te sturen.
 - Tegen 30/09/2022: het aanduiden van een communicatie-antenne binnen elke afdeling van DFB, die op regelmatige basis afstemt zodat het duidelijk is welke kernboodschappen de organisatie wil overbrengen naar de belanghebbenden, welke kanalen er zullen gebruikt worden (bijv. welke overlegfora worden gebruikt, hoe wordt er omgegaan met social media) en wanneer er gecommuniceerd wordt (bijv. wanneer worden de boodschappen over begrotingsopmaak verspreid).
- ISAE 3402- Type II- attestatie
 - Tegen 31/03/2022: IT wijzigingsbeheer-functiescheiding. DFB monitort het proces van functiescheiding zodat het consequent wordt toegepast.
 - Tegen 30/09/2022: IT leavers. DFB onderzoekt of de de-activering van OraFin gebruikers wel degelijk tijdig (automatisch) verloopt en neemt de nodige acties als dit niet het geval blijkt.
 - Tegen 30/09/2022: IT leavers (periodisch nazicht). DFB schrapt op tijdige wijze alle autorisaties die door de SPOC van een entiteit in de gebruikerslijst als te schrappen zijn aangeduid.

De rapportering van de status van de lopende aanbevelingen gebeurt in de vergaderingen van het directiecomité van maart, juni en september.

3.2. Opvolging personeelsbesparingen

In uitvoering van het regeerakkoord, waarbij er tegen eind 2024 in totaal bij de Vlaamse overheid 1.440 koppen moeten worden bespaard, moet het Departement FB tegen het einde van de legislatuur 5 koppen besparen. Op 1 maart 2022 bedroeg het aantal personeelsleden 191, wat een besparing impliceert van 8 personeelsleden. Door natuurlijke uitstroom (pensioneringen en vrijwillige uitstroom) wordt dat aantal nog verder afgebouwd, zodat de vooropgestelde besparingsdoelstelling van 5 koppen gehaald kan worden.

De budgettaire besparingsinspanning (in globo 75 miljoen euro VO-breed) bedraagt voor het Departement FB 260.000 euro (5 x 52.000 euro).

3.3. Doelstellingen m.b.t. Welzijn op het Werk

Het Departement FB heeft – samen met de Vlaamse Belastingdienst – een Globaal Preventieplan Welzijn op het Werk 2020-2024. Daarin staat de volgende strategische doelstelling opgenomen:

“Het beleidsdomein FB stelt als voorbeeldige werkgever zijn menselijk kapitaal voorop. De personeelsleden zijn immers het grootste actief van onze organisatie. Het welzijnsbeleid is een geïntegreerd beleid, met aandacht voor mens, milieu en kwaliteit.

Het management engageert zich om bij het nastreven van de doelstellingen van de entiteiten steeds de welzijnsaspecten van werknemers en derden-betrokkenen mee in rekening te brengen. Het is cruciaal te investeren in het welzijn van de medewerkers zodat zij zich goed voelen op hun werkplek en zo kunnen bijdragen tot de realisatie van de organisatiedoelstellingen. Binnen het beleidsdomein FB wordt op een actieve manier het bewustzijn over welzijn en milieu en de medewerking van alle betrokkenen gestimuleerd.

Risico's ontstaan hoe dan ook. Het beleidsdomein FB streeft er naar alle risico's tot een voor alle partijen aanvaardbaar minimum te beperken en/of te beheersen. Hiertoe wordt er een proactief, participatief en geïntegreerd welzijnsbeleid gevoerd en wordt er gestreefd naar een continue verbetering.”

Die lange termijn strategische doelstelling wordt elk jaar geoperationaliseerd in een Jaaractieplan Welzijn op het Werk.

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: 01/10/2021 – 31/12/2022

MIJLPALEN:

- 01/10/2021 – 31/03/2022: opmaak Jaaractieplan Welzijn 2022 + voorlegging aan het EOC
- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitvoering/opvolging van het Jaaractieplan Welzijn op het Werk 2022
- 01/10/2022 – 31/12/2022: evaluatie van het Jaaractieplan Welzijn op het Werk 2022

INDICATOREN: score op de stellingen uit de personeelspeiling van het najaar 2022:

- In het algemeen ben ik tevreden met mijn huidige werk
- In het algemeen voel ik me goed op mijn werk
- Ik werk graag voor DFB

STREEFNORMEN: min. 80% van de respondenten gaat eerder akkoord/akkoord met de stellingen

3.4. Doelstellingen m.b.t. Diversiteit en Gelijke Kansen

Het Departement FB wil, evenals de Vlaamse overheid als geheel, een afspiegeling zijn van de diverse samenleving waarin we allen leven en hierin een voorbeeldrol opnemen. Verder willen we gelijke kansen geven aan mensen die zwak staan op de arbeidsmarkt en hun maatschappelijke participatie bevorderen, want wie werkt is meer betrokken. Bovendien getuigt een diverse organisatie van een duurzaam personeelsbeleid dat verschillen waardeert en alle talenten aanboort.

Met dit beleid streven we naar gelijke kansen voor iedereen, beschouwen we diversiteit als iets positiefs en tolereren we geen discriminatie. Het Departement FB stimuleert een divers personeelsbestand, rekening houdend met de streefcijfers die de Vlaamse overheid vooropstelt.

De dienst Diversiteitsbeleid werkt aan een nieuw strategisch gelijke kansen en diversiteitsbeleidsplan voor de periode 2021-2025. Dat plan werd bij de indiening van het

ondernemingsplan nog niet door de Vlaamse Regering bekrachtigd. Aandachtspunten zijn alleszins: een drempelloos aanwervingsbeleid, de ontwikkeling van een gedragen antidiscriminatiebeleid en de aanscherping van de diversiteitscompetenties bij andere dienstverleners binnen de Vlaamse overheid.

Enmaal het strategisch gelijke kansen en diversiteitsbeleidsplan 2021-2025 door de Vlaamse Regering is goedgekeurd, werkt het Departement het eigen gelijke kansen en diversiteitsplan verder uit.

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: goedkeuring plan VR – 31/12/2025

OMSCHRIJVING: Diversiteit in het personeelsbestand stimuleren, rekening houdend met de (nieuwe) streefcijfers die de Vlaamse overheid vooropstelt en met de aandachtspunten die in het strategische gelijkekansen- en diversiteitsplan 2021-2025 naar voor worden geschoven.

INDICATOREN:

- aandeel vrouwen in middenkader
- aandeel personeelsleden/stagiairs/jobstudenten van buitenlandse afkomst
- aandeel personeelsleden/stagiairs/jobstudenten met een handicap of chronische ziekte

STREEFNORMEN:

- aandeel vrouwen in middenkader = 50%
- aandeel personeelsleden/stagiairs/jobstudenten van buitenlandse afkomst = 10%/20%/20%
- aandeel personeelsleden/stagiairs/jobstudenten met een handicap of chronische ziekte= 3%/6%/6%

3.5. Energiebesparingsdoelstelling van 2,5% (vanaf 2023: 3%)

Overheidsgebouwen van de Vlaamse overheid moeten sinds 2021 een jaarlijkse besparingsdoelstelling van 2,5% op het primair energiegebruik realiseren (besparingsdoelstelling die vanaf 2023 zal worden verhoogd tot 3%).

Gelet op het feit dat het Departement FB is gehuisvest in gebouwen die door Het Facilitair Bedrijf worden beheerd, verwijzen we voor de realisatie van die doelstelling naar de acties die HFB ter zake neemt.

4. Overkoepelende strategische doelstelling

4.1. Evaluatie van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (VCO)

De VCO en het BVCO traden in werking op 1 januari 2020. Intussen hebben we een volledige begrotingscyclus van opmaak, aanpassing en uitvoering doorgemaakt. De ervaringen daaruit neemt het Departement FB mee in de evaluatie, die al gepland was. Uit die evaluatie volgt in de eerste helft van 2022 een aanpassing van de VCO. De doorvertaling en uitwerking van die aanpassingen in het BVCO volgen in het najaar 2022. Ook het ABC van de VCO wordt overeenkomstig aangepast in 2022. Bovendien wordt de nodige communicatie voorzien t.a.v. de andere beleidsdomeinen, zodat ook zij zich kunnen voorbereiden op de inwerkingtreding van de wijzigingen.

5. BELEIDSDOELSTELLINGEN

5.1. Beleidsveld / enig ISE Budgettair Beleid

Het beleidsveld budgettair beleid kent slechts één ISE. Onder dat met het beleidsveld samenvallend ISE worden de taken opgenomen die verband houden met de werkzaamheden rond het budgettair beleid en de begroting, waaronder: de opmaak van de begroting, de meerjarenraming en de

monitoring, alsook het opstellen van begrotingsadviezen. Daarnaast omvat het ISE ook de recurrente opvolging van Europese dossiers en de coördinatie van de ESR-problematiek. Behalve de voormelde recurrente werkzaamheden staan in 2022 ook de volgende projecten centraal voor het Departement FB:

- een leesbare begroting, transparantie en prestatiebegroting,
- de uitbouw van een Begrotings- en Consolidatietool (BCT) door het dienstencentrum BOBFO, om het gehele proces dat leidt tot de (geconsolideerde) begrotingsopmaak, de begrotingsaanpassing, de meerjarenraming, de uitvoering en de jaarrekening van de Vlaamse deelstaatoverheid te automatiseren en te integreren op één platform; hierdoor kunnen ook de rapporteringsmogelijkheden beter op elkaar afgestemd en uitgebreid worden.

5.1.1. Strategische doelstellingen

SD We bewaken de houdbaarheid van onze overheidsfinanciën

De doelstelling van de Vlaamse Regering blijft te streven naar een begroting in evenwicht. De impact van de gezondheids crisis maakt dat die weg geen sinecure is, maar de crisis toont evenzeer het belang van gezonde overheidsfinanciën aan. Een begroting in evenwicht is dan ook een van de vier uitgewerkte doelstellingen in het rapport van het Economisch Relancecomité. Alhoewel ook in 2022 die budgettaire orthodoxie tijdelijk niet wordt afgedwongen, gaf de Europese Commissie al aan in 2023 die norm te willen reactiveren. De Oekraïne crisis heeft ook een budgettaire impact, rechtstreeks door de budgetten voor opvang van de vluchtelingen, onrechtstreeks ten gevolge van o.a. de stijgende inflatie. Begin 2022 is nog niet duidelijk of en hoe de Europese Commissie deze impact zal verwerken in het beoordelingskader van de budgettaire orthodoxie. Idealiter is de herziening van het kader voltooid vooraleer het Stabiliteits- en Groeipact (dat begrotingen in evenwicht of met een overschot oplegt) terug in werking treedt. Het Departement FB volgt daarbij de herziening van dat kader op. In het voorontwerp van de VCO-wijziging is al verankerd dat de uitgavennorm aansluiting moet vinden met het Stabiliteits- en Groeipact.

Om de Europese economie te relanceren na de coronacrisis werd een Europees Herstelfonds van 750 miljard euro aan leningen en subsidies in stelling gebracht, genaamd 'Next Generation EU'. Op basis van een verdeelsleutel zou Vlaanderen tot en met 2026 (onrechtstreeks) uit dat fonds Europese middelen ontvangen. Die middelen werden gebudgetteerd op het provisieartikel van het Departement FB. A rato van de noden voor de specifieke projecten van het globale Vlaamse relanceplan 'Vlaamse Veerkracht' worden de middelen herverdeeld naar de begrotingsartikelen van de betreffende beleidsdomeinen. Het Departement FB staat mee in voor de financiële rapportering van het Vlaamse relanceplan en de ingezette middelen.

SD We versterken het budgettaire beleid tot een evidence based beleid met aandacht voor transparantie en leesbaarheid

Transparant budgettair beleid blijft een belangrijke doelstelling. Een cruciaal element daarbij is een leesbare begroting met een goede koppeling tussen beleid en begroting. Het Departement FB heeft een belangrijke taak als intermediair in dat verband. Het wil de gangmaker zijn in de evolutie naar die leesbare begroting. Een al in dat verband genomen belangrijke stap is de uitrol van de BBT. In 2022 blijft het Departement FB via de Vlaamse overheidsbrede BBT-werkgroep inzetten op en het belang benadrukken van de BBT's en de opname daarin van relevante indicatoren. Die laatste kaderen het beleid en fungeren als knipperlichten. Zo wordt er, om de kwaliteit van de BBT's te verbeteren, via de werkgroep ingezet op het delen van best practices. De instructies moeten bewerkstelligen dat de BBT's volgens eenzelfde kwalitatief stramien worden uitgetekend, dat tegemoetkomt aan de verzuchtingen van het Vlaams Parlement en het Rekenhof.

We willen met het Departement FB het evidence based beleid nog verder beleidsmatig versterken en structureel verankeren. De Vlaamse Brede Heroverweging (VBH) vormt hiertoe een belangrijk instrument en moet op termijn leiden tot een structurele verankering van beleidsevaluaties en uitgaventoetsingen in het beleids- en begrotingsproces. Het Departement FB start in 2022 het VBH- vervolgetraject op dat werd vastgelegd door de Vlaamse Regering (o.a. rond sociale correcties). Ook zetten de vervolgwerkzaamheden rond VBH FB in op een studie over het fiscale gunstregime voor familiebedrijven, die eind 2022 geplaatst moet zijn.

Door de inbedding van de ondersteuningsentiteit zorgt het Departement FB ook voor de implementatie van het kaderdecreet Grote Projecten en Programma's en helpt hiermee het investeringsbeleid van de Vlaamse Regering te professionaliseren. Het decreet zelf legt expliciet verschillende taken bij de entiteit. In 2022 worden deze verder ontplooid. Naast de coördinatie van het "basisrapport" gaat de focus in 2022 naar de ondersteuning van de zelfevaluaties van lopende grote investeringsprojecten en programma's én naar het verduidelijken van het veiligheidsplafond dat in het kaderdecreet voorzien is.

Daarnaast zullen we ook rond budgettair beleid evenementen organiseren en acties ondernemen die hiertoe bijdragen. Het gaat dan bijv. om de organisatie van thematische studiedagen, het voeren van beleidsvoorbereidend onderzoek en het opstellen en delen van publicaties.

De kennis die hiermee wordt opgebouwd, draagt bij tot een doorgedreven onderbouwing van de beleidskeuzes, alsook tot de verdere ontwikkeling richting 'evidence based policy'.

Als vervolg op de Vlaamse Brede Heroverweging wordt er gestart met de opmaak van een participatieregister. Tot op heden zitten de participaties van de Vlaamse overheid verspreid over de verschillende beleidsdomeinen. Hierdoor is er geen globaal zicht op de participaties in het bezit van de Vlaamse overheid en ook niet over de openstaande bedragen aan nog te volstorten kapitaal. Het betreft de participaties die de Vlaamse overheid rechtstreeks in haar bezit heeft (bv. participatie van de Vlaamse overheid in LRM) en dus niet de participaties die bv. LRM heeft in andere ondernemingen. In eerste instantie zal er via een bevraging van alle beleidsdomeinen informatie verzameld worden voor de eerste opmaak van een eenvoudig participatieregister. Deze ontvangen informatie kan dan verder geëvalueerd worden om een stappenplan op te maken naar een toekomstig permanent participatieregister. Een actueel participatieregister zal in de toekomst bijdragen tot het realiseren - of formuleren van nieuwe - doelstellingen inzake het ISE Financiële Operaties (cfr. infra).

5.1.2. Operationele doelstellingen

OD We streven naar een evenwichtige begroting

De uitgavennorm als ex ante budgettair kompas is een onmisbaar instrument om op termijn de houdbaarheid van de overheidsfinanciën te garanderen en een procyclisch beleid te voorkomen.

Daarnaast zullen we door het monitoren van de monitoring door de te consolideren entiteiten (van de uitvoering van hun begrotingen en van hun prognoses van ontvangsten en uitgaven) erover waken dat realistische prognoses worden opgesteld. Zo worden ze een betrouwbare basis voor de prognose van het ESR-vorderingensaldo van de Vlaamse deelstaatoverheid en een betrouwbare bron voor bijstellingen van de begrotingsuitvoering gedurende het jaar.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022:

- Rapportering op geaggregeerd niveau Vlaamse overheid over de uitgavennorm.

INDICATOREN:

- Uitgavennorm: we hebben een uitgavennorm die de uitgavenevolutie weergeeft o.b.v. de inkomstenevolutie, waarbij er een begrotingsdoelstelling kan worden verwerkt via een convergentiemarge.
- Waken over realistische prognoses: het verschil tussen prognoses van het uitvoeringsresultaat van de entiteit op de rapporteringsmomenten van het lopende begrotingsjaar [$\text{Prog}_{(\text{maand } t)} - \text{Prog}_{(\text{maand } t-1)}$].

STREEFNORM:

- Uitgavennorm: we gebruiken een uitgavennorm als monitoringtool in de volgende meerjarenramingen.
- Waken over realistische prognoses: prognoses kunnen niet 100% correct zijn, maar het is een vaststelling dat bij de monitoring van het lopende jaar entiteiten in beperkte mate afwijkingen tussen budget en prognose van het uitvoeringsresultaat rapporteren en dat pas bij de voorlopige uitvoering van februari prognosegegevens worden overgemaakt die aanzienlijk beter de uiteindelijke definitieve uitvoeringsgegevens benaderen. Er wordt voorlopig geen streefnorm opgenomen, maar door de monitoring op de monitoring en de communicatie hierover worden entiteiten aangespoord om de kwaliteit van hun prognoses te verbeteren.

OD We ontwikkelen belangrijke indicatoren voor beleidsmonitoring in relatie tot de begroting

We zetten in op de verdere optimalisatie van de BBT's en de koppeling van prestatie-informatie aan de beleidsdoelstellingen en ISE's, om te kunnen evolueren naar "performance informed budgeting".

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022:

- Analyse en evaluatie BBT's BO 2022
- Instructies BBT-uitvoering op VR en EMOE aangepast
- Instructie BBT opmaak op VR
- Verdere kennisdeling via coördinatie van VO-brede werkgroep BBT

INDICATOREN: Om onze evolutie naar 'performance informed budgeting' op te volgen, gaan we na of de globale beoordeling door de OESO kan worden vertaald naar de Vlaamse context. De OESO baseert haar oordeel op vier indexen:

- een index die aangeeft hoe sterk het uitgavenkader is ('Medium Term Expenditure Framework', afgekort MTEF),
- een transparantie-index,
- een index die de mate aangeeft waarin de begroting is gekoppeld aan prestaties ('performance budgeting') en
- een flexibiliteitsindex.

We onderzoeken of we kunnen overschakelen naar een meer omvattende index van de OESO.

We maken daarbij de concrete vertaalslag naar de Vlaamse context van de vier indexen die de OESO sinds 2013 hanteert.

De algemene OESO-vragenlijst evalueert nu al de gebruikte soorten performantie-informatie, het proces m.b.t. het stellen van prestatiedoelstellingen, de opvolging van en rapportering over de resultaten ervan en de mate waarin deze informatie wordt benut tijdens het begrotingsproces.

We bekijken of die vragenlijst verder kan evolueren om een meer omvattende beoordeling op de vier indexen mogelijk te maken en/of ontwikkelen, waar nodig, andere meetinstrumenten. Een meting om de 5 jaar (zittingsperiode) is zinvol.

STREEFNORM: Het is belangrijk om te weten dat het niet mogelijk is om 100% te behalen op de algemene OESO-vragenlijst. De indicator dient eerder als instrument om verschillende overheden te vergelijken. Gelet op de scores van andere landen lijkt een targetscore van 50% al een ambitieuze doelstelling.

OD We vereenvoudigen en optimaliseren het begrotingsproces

Er is een duidelijke beleidsintentie om te evolueren naar een moderne en wendbare overheid, waarbij de focus ligt op toegevoegde waarde. Die toegevoegde waarde ligt in de analyse en evaluatie van het beleid. Daarom stroomlijnen en vereenvoudigen we de begrotingsprocessen. We vereenvoudigen het proces van de begrotingsaanpassing met ook een verschuiving van het proces in de tijd, waardoor het beter aansluit bij de uitvoeringsrekening van het voorbije begrotingsjaar. De begrotingsaanpassing 2021 werd gebruikt als experiment en de bevindingen ervan zijn meegenomen in de evaluatie van de Vlaams Codex Overheidsfinanciën (VCO). In het voorontwerp van het VCO-wijzigingsdecreet werd daarop het proces van de BA-light verankerd.

Om de begrotingsprocessen te optimaliseren, zette het Departement FB begin 2021 ook volop in op de effectieve uitrol van KRAB als overkoepelend registratiesysteem van adviezen van de inspectie van Financiën en de begrotingsakkoorden. In 2022 optimaliseren we de beheersmodule van de applicatie, zetten we in op de ontwikkeling van de rapporten en verbeteren we de gebruiksvriendelijkheid o.b.v. de feedback van de klanten.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022:

- Verankering van BA light in regelgeving
- Optimalisatie en verdere ontwikkeling van de applicatie KRAB

OD We evolueren naar een begrotings- en consolidatietool

In 2022 wordt het project begrotings- en consolidatietool (BCT) intern binnen het Departement FB verdergezet door het dienstencentrum BOBFO. We bekijken daarbij of het beheer van de metadata van de bestaande applicaties kan worden gecentraliseerd. We optimaliseren intussen de bestaande applicaties door het realiseren van quick wins m.b.t. de verdere automatisering, om zo de kwaliteit, betrouwbaarheid en traceerbaarheid van de cijfergegevens te verhogen.

Gegevens van de BCT die een gevalideerde status in een proces hebben bereikt, zullen worden gecentraliseerd. Van hieruit kunnen de cijfergegevens op éénduidige en consistente wijze, al dan niet geconsolideerd, worden ontsloten naar alle externe belanghebbenden, zoals het Vlaams Parlement, het Instituut voor Nationale Rekeningen (INR), enz....

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022:

- klikmodel:
 - o trap 1 CR klikmodel analyseren en uitvoeren
 - o trappen 2 en 3 ontsluiting datareeksen via fin.vlaanderen.be, in overeenstemming met de beslissing van de werkgroep leesbaarheid begroting van het Vlaams Parlement

INDICATOREN:

- het behalen van de tussentijdse projectmijlpalen voorzien in het projectplan BCT
- risicoregister van het project

OD We maken werk van een Vlaams subsidieregister en een breder Vlaams subsidiebeleid

De conceptnota 'subsidies in goede banen' (VR 16 juli 2021) steunt op twee grote pijlers die subsidies en de controle erop in goede banen moeten leiden. Een van die pijlers is de regelgeving rond subsidies. Bij de evaluatie van de VCO zal het Departement FB de in de conceptnota

aangereikte principes voor ogen houden. Die principes omvatten de verplichte periodieke beleidsevaluaties, de niet-retroactiviteit van de subsidies, de creatie van een duidelijk kader voor subsidieoproepen en het aandacht houden voor het aspect van proportionaliteit met het oog op administratieve vereenvoudiging.

Het Departement FB zet daarnaast prioritair in op de uitrol van het subsidieregister om alle subsidiestromen van de Vlaamse overheid overzichtelijk in kaart te brengen en via grotere informatiedeling en -afstemming de complementariteit van diverse subsidiemaatregelen te bevorderen en te bewaken.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO i.s.m. IT-cel

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING:

Fase 1 van het subsidieregister bestaat uit een initiële datamapping en datatransfer van subsidies. Fase 2 omvat i.s.m. Digitaal Vlaanderen het structureel centraliseren van de gewenste informatie in het datawarehouse van FB vanuit de randsystemen via MAGDA.

Fase 3 is het terug – via MAGDA – verspreiden van informatie naar randsystemen.

Na fase 2 wordt het register ontsloten naar andere beleidsdomeinen en externe actoren (Vlaams Parlement, Rekenhof en burgers). Externe actoren kunnen het subsidieregister raadplegen en de benodigde rapporten trekken, waarbij de data periodiek worden geüpdatet. Het gaat hier om ex post rapportering.

Fase 3 biedt de mogelijkheid aan een dossierbehandelingssysteem om ex ante te checken hoeveel en welke subsidies organisatie X al heeft ontvangen.

Parallel hiermee zal de conceptnota “subsidies in goede banen” worden omgezet in regelgeving.

MIJLPALEN 2022:

- afsluiten van Fase 2 met uiterlijk op 1/7/2022 de ontsluiting van het register naar andere beleidsdomeinen en externe actoren
- aansluiting tussen datalake FB en alle niet-OraFin DVO & NDVO

INDICATOREN:

- % afgeronde aansluitingen van gekende dossierbehandelingssystemen
- % opgenomen subsidiemaatregelen in het subsidieregister

OD We verankeren beleidsevaluaties en uitgavetoetsingen (spending reviews) structureel in het begrotingsproces

Een van de outputs van de Vlaamse Brede Heroverweging was het oplijsten door de projectgroepen van mogelijke topics voor een meer diepgaande uitgaventoetsing (een zogenaamde ‘spending review’). Het Departement FB werkt verder rond de suggesties van de projectgroep FB zelf om een uitgaventoetsing rond het fiscale gunstregime voor familiale ondernemingen en familiebedrijven op te zetten. Het Departement FB onderneemt in 2022 de nodige stappen om die uitgaventoetsing op te starten.

De Vlaamse Regering selecteerde op basis van die oplijsting van de projectgroepen ook een ‘horizontale’ topic rond sociale correcties die diepgaand moet worden getoetst. Het Departement FB coördineert het vervolgtraject van de Vlaamse Brede Heroverweging in het onderzoek naar de sociale correcties in afstemming met de bevoegde beleidsdomeinen. De projectgroep sociale correcties heeft twee deelonderzoeken voorzien in dit vervolgtraject, gelet op de opgelopen vertraging omwille van dataproblemen. Ten eerste onderzoeken we de wisselwerking tussen fiscale voordelen voor kinderen ten laste en de kinderbijslag (Groeipakket). Hiervoor zal het Departement FB samenwerken met de bevoegde entiteiten uit het Beleidsdomein WVG. Ten tweede wordt een onderzoek in de markt geplaatst dat is toegespitst op de inkomensafhankelijke toeslagen. Tot slot verkennen we de mogelijkheden om een samenwerking aan te gaan met de FOD Sociale Zekerheid en academische partners in het BELMOD-project. De bedoeling is de interactie-effecten tussen de

diverse sociale correcties te simuleren, alsook het effect op de participatieaanslagvoet. Hieruit zal blijken welke beleidsdomeinoverschrijdende opties zich aanbieden en welke opportuniteiten er zijn om bepaalde concepten (inkomensbegrip, gezinsbegrip) te harmoniseren.

TREKKENDE AFDELINGEN: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

MIJLPALEN 2022:

- Overeenkomst met een onderzoekinstelling (cf. onderzoek naar inkomensafhankelijke toeslagen)
- Vastleggen planning en tijdslijn voor de coproductie met VUTG en Opgroeien

OD We maken verder werk van de periodieke rapportering en zelfevaluatie bij grote projecten en programma's

Het Departement FB biedt ondersteuning met betrekking tot de verplichtingen voortvloeiend uit het decreet van 22 maart 2019 houdende een kader voor grote projecten en programma's. Concreet draagt het Departement FB actief bij aan het stroomlijnen van de rapportering Grote Projecten en Programma's en het proces van verplichte zelfevaluatie van grote projecten en programma's. Verder zetten we in op organisatiebreed kennisbeheer en -aanbod en het nemen van initiatieven voor een verdere professionalisering op het gebied van grote projecten en PPS-projecten (publiek-private samenwerking).

TREKKENDE AFDELINGEN: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING:

MIJLPALEN 2022:

- publicatie basisrapport Grote Projecten en Programma's 2022
- doorlopen van zelfevaluaties voor alle grote projecten en programma's die onderwerp zijn van het basisrapport
- bundelen van lessen en aanbevelingen tot verdere optimalisatie
- finaliseren van werkwijze toetsing veiligheidsplafond (artikel 4, decreet grote projecten en programma's van 22 maart 2019)

5.2. Beleidsveld / enig ISE Fiscaliteit

Het enige ISE binnen het gelijknamige beleidsveld fiscaliteit behelst de volgende beleidskredieten: fiscale uitgaven, subsidies aan Viapass en kosten voor de inning van gewestbelastingen (incl. exploitatie en ontwikkelingen IT-infrastructuur). De taken van het Departement FB richten zich hierbij vooral op de beleidsondersteuning van het Vlaamse fiscaal beleid in de brede zin.

5.2.1. Strategische doelstelling

SD We brengen de Vlaamse fiscaliteit in overeenstemming met de noden van de samenleving

Om binnen het Departement FB de overeenstemming met de noden van de samenleving ook op fiscaal vlak beleidsmatig te versterken en structureel te verankeren, worden op regelmatige basis, eventueel i.s.m. externe actoren, evenementen georganiseerd en acties ondernomen die hieraan bijdragen. Het gaat dan specifiek, met het oog op fiscaal beleid, om de organisatie van thematische studiedagen (bijv. 'BORG nodigt uit'), het voeren van beleidsvoorbereidend onderzoek, het opstellen en delen van publicaties, enz. De kennis die hiermee wordt opgebouwd, draagt bij tot een doorgedreven onderbouwing van de beleidskeuzes, alsook tot de verdere ontwikkeling richting 'evidence based policy', ook op fiscaal vlak. In 2022 zet het Departement FB hiertoe enkele overheidsopdrachten in de markt voor beleidsvoorbereidend onderzoek (bijv. het onderzoek naar

een optimale Vlaamse personenbelasting (eventueel mits aanpassing van de Belgische fiscale bevoegdheidsverdeling). Voorts wordt verder samengewerkt aan de al lopende onderzoeken (bijv. het onderzoek naar de parameters die het gedrag beïnvloeden bij de aankoop van voertuigen).

Het Departement FB verzorgt daarnaast een brede beleidsopvolging om de minister in staat te stellen om de Vlaamse fiscaliteit mee(r) te laten sporen met de veranderende samenleving. In het kader van haar beleidsvoorbereidende taken volgt het Departement FB onder meer diverse Europese fiscale beleidsinitiatieven van nabij op, de Europese digitaks of GAFATaks en het 'Fit for 55 package' (onder de Europese Green Deal) met diverse wetgevende initiatieven over energie-efficiëntie en klimaat. Verder worden ook relevante fiscale initiatieven van de andere gewesten of de federale overheid en de impact ervan op de Vlaamse fiscaliteit opgevolgd en geanalyseerd. Hierbij valt bijv. te denken aan de nakende federale hervorming van de personenbelasting en de Brusselse stadstol SmartMove.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

5.3. Beleidsveld / enig ISE Financiële Operaties

Onder dit ISE worden de taken opgenomen die verband houden met de werkzaamheden rond de financiële operaties, waaronder de recurrente taken van het kas-, schuld- en waarborgbeheer, het schuld- en waarborgbeleid, het beheer en de opvolging van de participaties, de financiering van de geconsolideerde entiteiten en het actief risicomanagement (verzekeringspremies en pooling van de verzekeringen). Als vervolg op de Vlaamse Brede Heroverweging wordt er gestart met de opmaak van een participatieregister. Dit project wordt opgenomen onder het ISE Budgettaire Beleid, SD We versterken het budgettaire beleid tot een evidence based beleid met aandacht voor transparantie en leesbaarheid (cfr supra). De beleidskredieten die aan dit ISE toe te wijzen zijn hebben betrekking op 1° aflossing schuld, 2° de financiering van de geconsolideerde entiteiten, 3° participaties en 4° de rente op overheidsschuld.

5.3.1. Strategische doelstelling

SD We ontwikkelen en versterken een evenwichtige financieringsstrategie voor Vlaanderen

Het Departement FB zet in op een financieringsstrategie die voldoende evenwichtig is om diverse omstandigheden te kunnen bufferen en desgevallend snel te kunnen schakelen bij grote of plotse financieringsnoden.

5.3.2. Operationele doelstellingen

OD We bewaken (op termijn) de schuldnorm in de Vlaamse uitgavennorm

Het Departement FB verzorgt de beleidsvoorbereiding om ook de schuldpositie van de Vlaamse overheid nauw op te volgen. Vanwege de coronacrisis zijn het begrotingstekort en de schuld gevoelig gestegen en staat de huidige schuldnorm uit 2016 onder druk. Bij de verdere operationalisering van de uitgavennorm brengen we voortaan de schuldpositie mee in rekening.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2022

INDICATOREN:

- een minstens even gunstige rating als die van de federale overheid

STREEFNORMEN:

Met de uitgavennorm bewaken we niet alleen dat het begrotingstekort de volgende jaren daalt, maar ook dat de schuld de komende jaren minder snel stijgt. Dat is noodzakelijk om een gunstige

rating te behouden. Het streefdoel hierbij is en blijft een minstens even gunstige rating als die van de federale overheid.

OD We zorgen voor een gezonde mix binnen onze financiering

Vanuit de duidelijke desiderata van een evenwichtige financieringsstrategie maakt het Departement FB voor de financiering gebruik van een gezonde mix van verschillende financieringsinstrumenten, zowel wat betreft de looptijd als het soort financieringsbron. Hierbij besteden we bijzondere aandacht aan de bestending en uitbreiding van het investeerderspubliek. We voeren ook de aanbeveling van de VBH uit om ons door een schuldc comité te laten bijstaan.

TREKKENDE AFDELING: BOBFO

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Lange termijnfinanciering via o.m. het EMTN-programma (Euro Medium Term Note) met o.m. de uitgave van duurzame obligaties, centraal kasbeheer en Europese middelen; waar mogelijk en opportuun ook korte termijn financiering via o.a. een kredietlijn op de zichtrekening, het BCP-programma (Belgian Commercial Paper) en de korte termijn financiering van de geconsolideerde entiteiten.

MIJLPALLEN 2022:

- rapportering in kas-, schuld- en waarborgrapport over de financieringskanalen
- website "Finance Flanders" up to date houden voor investeerders
- jaarlijkse rapportering aan het Vlaams Parlement, waaronder bijv. aantal benchmark-uitgiftes, aantal uitgiftes 'sustainable bonds' door het Departement FB

5.4. Beleidsveld / enig ISE Boekhouding

Binnen het gelijknamige en tevens enige ISE van het beleidsveld Boekhouding worden de taken opgenomen die verband houden met de werkzaamheden rond de boekhouding en financiële rapportering, waaronder de verdere uitrol van het Dienstencentrum Boekhouding (hierna DCB), de financiële verwerking van de boekhouding van de klanten van het DCB, alle taken die betrekking hebben op de financiële en boekhoudkundige controles in de entiteiten van de Vlaamse overheid, de opmaak van de jaarrekening voor de klanten van het DCB en het voorzien van een stabiel en betrouwbaar financieel systeem en financiële rapporteringsomgeving.

5.4.1. Strategische doelstelling

SD We evolueren naar een shared service center, waar de klant centraal staat.

Met het oog op de evolutie naar een 'gedeeld dienstencentrum' zet het Departement FB volop in op de volgende 4 pijlers:

- aandacht voor de kwaliteit en de betrouwbaarheid van het DCB,
- aandacht voor de eenvormigheid en efficiëntie om zo kostenefficiënt mogelijk te werken,
- maximaal verder inzetten op klantgerichtheid door enerzijds verdere vereenvoudiging van processen en werkinstructies en anderzijds verdere centralisatie van de algemene boekhoudkundige taken in de schoot van het DCB,
- continue begeleiding van de klant in zijn transitie, niet alleen bij instap, maar ook nadien door bijv. het aanbieden van opleidingen bij de evolutie van het financieel systeem of de aanpassing van procedures.

TREKKENDE AFDELING: DCB

5.4.2. Operationele doelstellingen

OD We zorgen voor een kwaliteitsvolle en betrouwbare boekhouding

Beheer kwaliteitsvolle financiële administratie

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2024

OMSCHRIJVING: Het beheer van de boekhouding omvat heel wat taken die dagdagelijks worden opgevolgd. Het gaat om het opvolgen van de boekhoudkundige goedkeuringen, het verwerken van boekhoudkundige verrichtingen door het DCB, zoals het verwerken van vaste activallijnen, loonbestanden, betaalbestanden, scanning en verrijking van facturen... Daarnaast omvat dit ook het onderhoud van de structurele overlegfora tussen de verschillende dienstencentra om de gegevensdoorstroming naar de boekhouding vlot te laten verlopen.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: oplossing uitwerken om de orde- en thesaurierekeningen enkel nog bedrijfseconomisch op te zetten
- 01/01/2022 – 31/12/2023: ontwikkelen van een tool voor het opvolgen van EU-subsidies en deze gefaseerd implementeren
- 01/01/2022 – 31/12/2023: ontwikkelen van een tool gebaseerd op de beslissingsboom ter ondersteuning van onze klanten om tot een juister gebruik van de codes uit de economische classificatie te komen. Uiteindelijk doel is de rapportering aan het INR verder te verbeteren. Tegelijkertijd wordt een project opgezet voor het correcter toepassen van de economische rekeningen in combinatie met de codes uit de economische classificatie.
- 01/01/2022 – 31/12/2022: het opleidingsaanbod wordt verhoogd, waarbij de opleidingen over het financieel systeem worden aangevuld met meer inhoudelijke opleidingen voor een breder doelpubliek binnen de Vlaamse overheid

EU-subsidies in kaart brengen, stroomlijnen en opvolgen

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2023

OMSCHRIJVING: We brengen alle projecten gefinancierd met Europese fondsen stelselmatig in kaart en zorgen voor een correcte en betrouwbare registratie van de financiële stromen

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitklaren en omvormen van de Europese subsidies die nog niet volgens het VABN- advies verwerkt worden. In 2022 ligt de focus op EFRO en de Europese subsidies binnen het beleidsdomein Landbouw en Visserij

Up-to-date houden en verduidelijken van de regelgeving met betrekking tot de boekhouding

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Het verduidelijken van de bestaande regelgeving via de handleiding van de boekhoudregels en van mogelijke interpretatieverschillen via de Vlaamse Adviescommissie voor Boekhoudkundige Normen.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: waardeverminderingen op vorderingen voornamelijk in die gevallen waar er een groot aantal gelijksoortige vorderingen zijn
- 01/01/2022 – 31/12/2022: bewaren van stukken in elektronische vorm overeenkomstig de substitutieregelgeving en het afstemmen van bewaartermijnen van boekhoudkundige verantwoordingsstukken
- 01/01/2022 – 31/12/2022: verder uitdiepen van het geactualiseerd boekhoudplan met boekhoudfiches, beschrijvingen en voorbeelden

- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitwerken van boekhoudschema's om de klant beter te duiden wat de implicaties zijn op hun boekhouding en budgetten; in 2022 zal een eerste aanzet gegeven worden met een aantal schema's van basisprincipes, zoals aanrekening diensten en diverse goederen

Verbetertraject DCB - AgO

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Om de gegevensdoorstroming van de loongegevens naar OraFin te verbeteren lopen diverse verbetertrajecten in samenwerking met AgO.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: operationaliseren van fietsleasing

OD We blijven focussen op eenvormigheid en efficiëntie via gestandaardiseerde processen

Beheer Financiële systemen

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: We houden de software up-to-date & werken verder aan efficiëntie verhogende aanpassingen.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2021 – 31/3/2022: uitrol nieuw systeem opvolging change requests; we implementeren een nieuwe software om onze change requests aan onze software beter op te volgen

Vernieuwing Financiële systemen

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2028

OMSCHRIJVING: Het huidige financiële systeem is aan vernieuwing toe. In 2022 wordt een voortraject gestart om de dienstverlening van het dienstencentrum scherp te stellen en te stroomlijnen.

- 01/01/2022 – 31/12/2022: ontwikkelen van een processtandaard en dienstverleningsmodel door middel van een participatief traject met de klanten

OD We verhogen onze klantgerichtheid

Onderhouden en verbeteren van de klantgerichte werking

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2024

OMSCHRIJVING: Het DCB neemt de nodige initiatieven om de klantgerichte werking te onderhouden en verder uit te bouwen.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: analyse resultaten klantenbevraging uitgavenproces, en ook het al uitvoeren van een aantal eruit voortvloeiende haalbare actiepunten
- 01/01/2022 – 31/12/2022: klantgerichte investeringen, waaronder het ontwikkelen van een nieuw gestandaardiseerd subsidiesjabloon
- 01/01/2022 – 31/12/2022: voor VAPH organiseren van de invoer van inkooporders via interfacing voor al hun subsidiestromen; de nieuwe werkwijze moet operationeel zijn op 1/1/2023
- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitgewerkte rapporten rond de SLA-indicatoren
- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitbouw van een nieuwe website waar de klant op een intuïtieve wijze zijn antwoorden kan vinden

INDICATOR:

- globale SLA-indicator

STREEFNORM:

- globale SLA-indicator bedraagt 95%

OD We voorzien een jaarrekening die de toets van certificering kan doorstaan

Verbeteren van de jaarrekening van de Vlaamse gemeenschap in het evolueren naar een gecertificeerde jaarrekening

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2021 – 31/12/2024

OMSCHRIJVING: Een gecertificeerde jaarrekening staat synoniem aan een jaarrekening die een getrouw beeld geeft; we blijven ook in 2022 inzetten op diverse verbeterinitiatieven.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: verderzetting en verfijning van de (herwerkte) beginbalans van de werken van burgerlijke bouwkunde, terreinen en gebouwen, door samen te werken met de afdeling Maritieme Toegang op basis van de aangereikte informatie
- 01/01/2022 – 31/12/2022: in samenwerking met de dienst Financiële Operaties wordt een bevraging gelanceerd om de lopende geschillen beter in kaart te brengen en te integreren in de jaarrekening

Certificering ISAE 3402

TREKKENDE AFDELING: DCB

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Om de betrouwbaarheid van onze dienstverlening te meten, laten we ons auditen volgens internationale standaarden en starten we met de implementatie van ISAE 3402. De eerste stap was de attestering van de effectieve uitvoering van de processen die leiden tot de jaarrekening en de beoordeling daarin van de aspecten van interne controle en organisatiebeheersing. In 2022 en ook de volgende jaren zal de scope verder worden uitgebreid.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: uitbreiding van de scope met de processen begunstigenbeheer, BTW-aangifte en BTW-listing, bedrijfsvoorheffing (exclusief lonen), fiscale fiches
- 30/11/2022: rapport attestering type II van de processen uit de uitgebreidere scope

INDICATOR: een attestering volgens internationale standaard die de betrouwbaarheid van onze dienstverlening aantoont en verklaart dat de interne controle en veiligheids- en beheersprocessen goed functioneren

STREEFNORM LANGE TERMIJN (BINNEN 3 JAAR): een auditering doorstaan van type II ISAE 3402 voor de volledige dienstverlening

OD We begeleiden nieuwe en bestaande klanten in hun transitie

Begeleiden en verwerken van fusies, splitsingen of wijzigingen van activiteiten van entiteiten of beleidsdomeinen

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Het DCB voorziet in de opvolging en verwerking van de boekhoudkundige wijzigingen n.a.v. fusies, splitsingen of wijzigingen van activiteiten van de klant. We begeleiden de klant in de verbetering van hun processen.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/12/2022: DCB staat er samen met Opgroeien Regie voor in dat de rechtspersoon Opgroeien Regie per 1 januari 2023 in het financieel systeem OraFin operationeel is
- 01/01/2022 – 31/12/2022: DCB staat er samen met de VLM voor in dat de rechtspersoon VLM per 1 januari 2023 in het financieel systeem OraFin operationeel is
- 01/01/2022 – 31/12/2022: DCB staat er samen met de VMM voor in dat de rechtspersoon VMM per 1 januari 2023 in het financieel systeem OraFin operationeel is
- 01/01/2022 – 31/12/2022: de verdere opzet in het financieel systeem van de Vlaamse Vervoersautoriteit bij het Departement Mobiliteit en Openbare Werken. DCB staat ervoor in dat de Vlaamse Vervoersautoriteit in het financieel systeem OraFin operationeel is vanaf 1 januari 2023

6. BEHEERSDOELSTELLINGEN

SD We stimuleren een cultuur van open communicatie en onderlinge samenwerking

We stimuleren een cultuur van open communicatie en onderlinge samenwerking.

INDICATOR: score op de stellingen uit de personeelspeiling van het najaar 2022

- er wordt goed samengewerkt in mijn directe werkomgeving
- het management van DFB communiceert op een open en eerlijke manier
- ik ervaar een open cultuur in DFB

STREEFNORM:

- min. 80% van de respondenten gaat eerder akkoord/akkoord met de stellingen

Uitwerken van een communicatiebeleid en jaaractieplan voor het Departement FB

TREKKENDE AFDELING: SG i.s.m. communicatieverantwoordelijke

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: N.a.v. de aanbeveling van Audit Vlaanderen m.b.t. de versnippering van de communicatie binnen het Departement FB wordt er op het niveau van het Departement FB en specifiek voor de afdelingen BOBFO en DCB een stakeholdermapping uitgevoerd waarop het communicatiejaarplan wordt geënt.

MIJLPALEN 2022:

01/01/2022 – 31/03/2022: stakeholdermapping DCB

31/03/2022 – 30/06/2022: stakeholdermapping BOBFO

01/01/2022 – 30/06/2022: opstellen jaaractieplan voor Departement FB, DCB en BOBFO inzake communicatieacties ter ondersteuning van de interne en externe stakeholders

01/06/2022 – 31/12/2022: implementatie communicatiejaarplan 2022

Ontwikkelen van een nieuw intranet in functie van open communicatie en samenwerking

TREKKENDE AFDELING: SG i.s.m. communicatieverantwoordelijke, communicatieantennes en ADF

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 01/10/2022

OMSCHRIJVING: Het intranet wordt omgevormd tot een SP-communicatiesite met bites, snacks en meals, met als doel te verbinden, kennis te delen, te informeren, samenwerking te stimuleren, te motiveren, nieuwsgierig te maken en de communicatie intern te bevorderen, met als gevolg dat we efficiënter werken, een open bedrijfscultuur stimuleren en de goesting verhogen.

MIJLPALEN 2022:

01/01/2022 – 31/03/2022: behoeften van de organisatie in kaart brengen en op basis daarvan een structuur opzetten

01/04/2022 - 01/07/2022: redactie + ontwikkelen technische features

01/07/2022 – 01/09/2022: content op site + ontwikkelen draaiboek content (sjablonen, how to?)

01/09/2022 – 30/09/2022 UX testing, communicatielanceringsplan, go live

Stimuleren van kennisdeling

TREKKENDE AFDELING: SG i.s.m. communicatieverantwoordelijke

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Een viertal initiatieven die de kennisdeling bevorderen in de vorm van een middagsessie Lunch & Learn, verzorgd door de eigen medewerkers in een informele sfeer: eten en kennisdelen. Thema's te bepalen volgens de behoeften en te delen ervaring/kennis.

Een eenmalige OP Pitch: een verplicht event waarop de afdelingen hun belangrijkste OP projecten voorstellen aan alle medewerkers met als doel het bevorderen van de kennis over en inzicht in elkaars werk, en samenwerking stimuleren.

MIJLPALEN 2022:

- Lunch & Learn sessies in februari, april, juni en november 2022
- OP Pitch: 23 maart 2022

OD We connecteren proactief met externe stakeholders en waken over de reputatie van het Departement

Het Departement FB profileren als expertisecentrum: extern, op relevante fora, profileren van interne experts bijv. Dag van de Publieke Sector (oktober 2022).

DFB inspireert

TREKKENDE AFDELING: SG i.s.m. communicatieverantwoordelijke

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Een viertal keer per jaar online of live naar buiten komen met een expert rond één van de kernthema's (bijv. fiscaliteit) om het Departement te profileren als kenniscentrum en trendsetter.

Verdere profilering, employer branding via LinkedIn corporate pagina: opzetten en onderhouden

Ontwikkeling animatiefilm waarin het Departement wordt voorgesteld (wie zijn we, wat doen we?) om bijv. bij presentaties op een eenvormige manier naar buiten te komen als Departement.

Samenwerkingen opzetten.

Ontwikkelen van een eigen huisstijl, in lijn met VO-richtlijnen met bijv. ppt sjabloon, messagehouse, baseline, ... i.s.m. hogescholen grafische vormgeving.

Corporate websites fin.vlaanderen en finance.flanders in lijn zetten met vernieuwde huisstijl en UX-analyses, i.s.m. onderzoekers en studenten Artevelde hogeschool.

MIJLPALEN 2022:

- DFB inspireert sessies: januari (BOBFO), mei (DCB), september (IT), december (ADF)
- LinkedIn corporate pagina: lancering 02/2022
- animatiefilm: 03/2022
- huisstijl 06/2022
- corporate websites: najaar 2022

SD We voeren een gedragen en geïntegreerd HR-beleid in functie van de doelstellingen van ons departement

We voeren een gedragen en geïntegreerd HRM-beleid in functie van de strategische doelstellingen van ons departement, om (a) de organisatie maximaal te ondersteunen bij het realiseren van deze doelstellingen binnen het wettelijke en budgettaire kader en (b) een aantrekkelijke werkgever te zijn die de juiste profielen kan aantrekken en behouden.

Uitwerking HR-visie en -beleidsplan departement FB

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEELSBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/06/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Het verder uitwerken van een strategische HR-visie en -beleidsplan voor het departement FB, rekening houdend met de gewijzigde werkomstandigheden, de krapte op de arbeidsmarkt en de op stapel staande veranderingen door het 5-sporenbeleid voor de Vlaamse overheid.

MIJLPALEN 2022:

- 01/06/2022 – 30/06/2022 uitwerking eerste draft
- 01/07/2022 – 31/08/2022 verfijning visietekst en vertaling naar beleidsplan
- 01/09/2022 – 30/09/2022 validering visie en beleidsplan door directiecomité
- 01/10/2022 – 31/12/2021 uitrol & communicatie naar management & personeelsleden

Versterken van leiderschap

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEELSBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/03/2021 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Investeren in de gerichte groei van onze leidinggevenden, in functie van hun behoeften enerzijds en rekening houdend met de organisatiebehoeften anderzijds

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 18/04/2022 finalisering inventarisatie individuele behoeften
- 19/04/2022 – 30/06/2022 uitwerking leiderschapstraject (combinatie individuele en groepstrajecten)
- 01/09/2022 – 30/09/2022 validering door directiecomité
- 01/10/2022 - ... implementatie leiderschapstraject

OD We hebben gedreven en gemotiveerde medewerkers die tevreden zijn met hun werk en die zich goed voelen op hun werk

TREKKENDE AFDELING: ADF – PERSONEEL

OMSCHRIJVING: We hebben gedreven en gemotiveerde medewerkers die tevreden zijn met hun werk en die zich goed voelen op hun werk

INDICATOR: score op de stellingen uit de tweejaarlijkse personeelspeiling:

- In het algemeen ben ik tevreden met mijn huidige werk
- In het algemeen voel ik me goed op mijn werk
- Ik werk graag voor DFB

STREEFNORM: min. 80% van de respondenten gaat eerder akkoord/akkoord met de stellingen

Personeelspeiling 2022

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEELSBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/05/2022 – 31/12/2023

OMSCHRIJVING: De Personeelspeiling 2022 wordt voorbereid; na deelname worden de resultaten geanalyseerd en toegelicht; waar nodig en mogelijk worden gerichte acties vooropgesteld.

MIJLPALEN 2022:

- 01/05/2022 – 31/10/2022 Voorbereiding en sensibilisering deelname Personeelspeiling 2022
- 01/10/2022 – (afh. van datum peiling en beschikbaarheid resultaten) analyse en communicatie resultaten
- 2023 - formulering mogelijke verbeteracties + uitvoering actiepunten

Evaluatie Hybride Werken

TREKKENDE AFDELING: ADF - PERSONEELSBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/05/2022 – 30/10/2022

OMSCHRIJVING: Evaluatie van het afsprakenkader Hybride Werken

MIJLPALEN 2022:

- 01/05/2022 – 31/08/2022 inventarisatie van de operationele vertaling per dienst/afdeling van het departementale afsprakenkader Hybride Werken
- 01/09/2022 – 31/10/2022 terugkoppeling resultaten naar het directiecomité en het management
- 01/11/2022 - ... eventuele bijsturing van het departementale afsprakenkader + communicatie (personeelsleden, EOC...)

OD We voeren een aanwezigheidsbeleid met maximale aandacht voor preventie, in combinatie met een strikte opvolging van de ziekteafwezigheden en een gerichte aanpak van grijs/zwart verzuim

TREKKENDE AFDELING: ADF – PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: 1/1/2022-31/12/2022

OMSCHRIJVING: We voeren een aanwezigheidsbeleid met maximale aandacht voor preventie, in combinatie met een strikte opvolging van de ziekteafwezigheden en een gerichte aanpak van grijs/zwart verzuim; we houden daarbij al maximaal rekening met de wat in het vijfsporenbeleid voor de Vlaamse overheid is opgenomen rond de ziekteregeling en de re-integratie van langdurig afwezige personeelsleden

MIJLPALEN 2022:

- 3/1/2022 – 31/03/2022: verwerking resultaten bevraging afdelingshoofden ter verbetering afwezigheidsrapportering
- 01/04/2022 – 30/06/2022 terugkoppeling bevindingen en eventuele bijsturing rapportering
- 01/07/2022 – 31/12/2022 voorbereiding wijzigingen m.b.t. ziekteregeling en re-integratie (die in werking treden op 1/1/2023)

INDICATOR: ziekteafwezigheidspercentage

STREEFNORM: een zo laag mogelijk %

OD Als kenniscentrum zetten we in op een actief beleid op het vlak van Leren & Ontwikkelen, waarbij naast het verwerven van kennis en competenties ook aandacht wordt besteed aan het continu bijschaven van die kennis en vaardigheden

TREKKENDE AFDELING: ADF – PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: 1/1/2022 -31/12/2022

OMSCHRIJVING: Als kenniscentrum (zetten we in op een actief beleid op het vlak van Leren & Ontwikkelen, waarbij naast het verwerven van kennis en competenties ook aandacht wordt besteed aan het continu bijschaven van die kennis en vaardigheden; bijzondere aandacht gaat hierbij naar medewerkers die al een lange loopbaan bij onze organisatie hebben (> 10 jaar werkzaam bij DFB).

INDICATOR:

- % personeelsleden dat op jaarbasis minstens 1 leer-/ontwikkelactiviteit volgde
- % lange loopbaan personeelsleden dat op jaarbasis minstens 1 leer-/ontwikkelactiviteit volgde

STREEFNORM: 80% van de personeelsleden/ lange loopbaan personeelsleden volgde minstens 1 leer-/ontwikkelactiviteit

Optimalisatie Tegel Leren

TREKKENDE AFDELING: ADF – PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: 1/1/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: De activiteiten op het vlak van Leren en Ontwikkelen worden via de Vlimpers-tegel Leren verder geoptimaliseerd, door onder meer in te zetten op rapportering en ontwikkeling van leertrajecten. Deze trajecten worden maximaal volgens het principe van blended leren en met integratie van elementen van microleren gemaakt.

MIJLPALEN

- 01/01/2022– 31/12/2022 verfijning en uitbreiding rapportering met aandacht voor VTO-indicatoren en digitale leerbibliotheek
- 16/03/2022 – 31/12/2022 maximaal uitwerken maatrajecten volgens de principes van blended leren en microleren
- 1/4/2022 – 31/12/2022 wachtlijsten en interesselijsten inzetten om vormingsplan 2023 mee vorm te geven
- 1/5/2022 – 31/12/2022 het leertraject voor onze nieuwkomers volgens de principes van blended leren en met gebruik van elementen van microleren uitwerken

Leerbibliotheek GoodHabitZ

TREKKENDE AFDELING: ADF – PERSONEEL

START- EN EINDDATUM: 1/1/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: De digitale leerbibliotheek van GoodHabitZ is vanaf maart toegankelijk voor alle personeelsleden van het Departement FB. Deze leerbibliotheek wordt maximaal geïntegreerd in ons vormingsbeleid. 2022 wordt een jaar van experimenteren en ervaren van de mogelijkheden.

MIJLPALEN

- 28/4/2022 lanceringsevent en opmaak communicatieplan
- 01/5/2022 – 31/12/2022 opvolging en bijstelling communicatieplan met minimaal maandelijkse communicatie
- 01/05/2022 – 31/12/2022 uitwerking blended leertrajecten (zowel met eigen lesgevers als met externe partners), waarbij elementen van GoodHabitZ mee in het traject vervat worden
- 30/06/2022 – 31/12/2022 driemaandelijks rapportering en opvolging

STREEFNORM: 70% van de personeelsleden volgde minstens 1 leer-/ontwikkelactiviteit vanuit de digitale leerbibliotheek

SD We voeren een kwalitatief en efficiënt document-, informatie- en archiefbeheer

Het departement FB voert een kwalitatief en efficiënt archief-, documentatie- en informatiebeheer zodat we steeds over de juiste informatie en documentatie beschikken en deze op de meest efficiënte en gebruiksvriendelijke manier wordt bijgehouden, wordt ter beschikking gesteld en kan teruggevonden worden.

OD We zorgen voor up to date selectieregels¹

TREKKENDE AFDELING: ADF – INFORMATIEBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: De selectieregels van het Departement FB zijn up to date en worden minstens om de drie jaar geëvalueerd, zodat onze organisatie te allen tijde een up to date overzicht heeft van welke informatie door onze organisatie beheerd wordt.

INDICATOR: % van de selectieregels die up to date zijn en min. om de drie jaar geëvalueerd worden

¹ Een selectieregel geeft aan over welke categorie van bestuursdocumenten het gaat (naam), hoe lang ze bewaard moet worden (bewaartermijn) en wat er na het verloop van de bewaartermijn mee moet gebeuren: bewaren of vernietigen (bestemming). Een selectieregel is dus een beschrijving van een serie met daaraan een bewaartermijn en bestemming gekoppeld. De bewaartermijn en de bestemming moeten wel steeds gemotiveerd zijn. Het gebruik van selectieregels ligt vast in het Bestuursdecreet (2019).

STREEFNORM: 95%

OD We zorgen voor up to date toegangsrechten (functieprofielen en structuurrechtengroepen)

TREKKENDE AFDELING: ADF – INFORMATIEBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: We zorgen ervoor dat de toegangsrechten (functieprofielen en structuurrechtengroepen) up to date zijn, niet alleen door het continue beheer & opvolging (bij in- en uitdiensttredingen en interne verschuivingen), maar ook d.m.v. een jaarlijkse evaluatie.

INDICATOREN:

- % functieprofielen, structuurrechtengroepen en securitylogs dat beheerd wordt door de dienst Informatiebeheer
- % van de teruggekeerde feedback die binnen de 14 dagen wordt bijgestuurd

STREEFNORMEN:

- 100% van de functieprofielen, structuurrechtengroepen en securitylogs wordt beheerd door de dienst Informatiebeheer
- 95% van de teruggekeerde feedback wordt binnen de 14 dagen bijgestuurd

OD We stellen een breed gedragen gemeenschappelijke metadataset en overkoepelende zoekmotor ter beschikking voor de kerntaken van het departement

TREKKENDE AFDELING: ADF – INFORMATIEBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/03/2022 - 31/10/2022

OMSCHRIJVING: Er is een breed gedragen gemeenschappelijke metadataset beschikbaar voor de kerntaken begroting & begrotingsgegevens, kasbeheer, rapportering, beleidsondersteuning en dienstencentrum Boekhouding, de niet-gestructureerde data (documenten) in SharePoint voor die kerntaken zijn op basis van deze metadata doorzoekbaar en de overkoepelende zoekmotor in SharePoint is beschikbaar, zodat o.b.v. metadata over de grenzen heen gezocht kan worden naar informatie, die dan overzichtelijk gepresenteerd wordt.

MIJLPALEN 2022: Beschikbaarheid metadata-woordenboek voor 80% van de kerntaken begroting & begrotingsgegevens, kasbeheer, rapportering, beleidsondersteuning en dienstencentrum Boekhouding

INDICATOREN:

- beschikbaarheid metadata-woordenboek
- beschikbaarheid zoekmachine

STREEFNORMEN:

- beschikbaarheid metadata-woordenboek voor 80% van de kerntaken begroting & begrotingsgegevens, kasbeheer, rapportering, beleidsondersteuning en dienstencentrum Boekhouding
- de zoekmachine is beschikbaar vanop alle landingspagina's DFB

Implementatie SharePoint Online

TREKKENDE AFDELING: ADF - INFORMATIEBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING:

Het Directiecomité van het Departement FB besliste om volledig gebruik te maken van Microsoft 365. Dit impliceert dat SharePoint Online gebruikt wordt voor het beheer van zowel de ongestructureerde, procesgebonden informatie als voor interne communicatie. Daarnaast

betekent dit ook dat gebruik gemaakt kan worden van alle voor de Vlaamse overheid beschikbare componenten van Microsoft 365, waaronder OneDrive, Stream, Planner, To-do, Power Automate, Power Apps en andere componenten uit de licenties.

De omslag van een On Premisse verhaal naar de Cloud-omgeving van Microsoft 365 binnen Maximaal Digitaal vergt een nieuwe aanpak op diverse vlakken.

MIJLPALEN 2022:

- 01/01/2022 – 31/03/2022 validering algemene kaders door het directiecomité
- 01/04/2022 – 30/06/2022 (21/07/2022)
 - o in overleg met alle afdelingen voorbereiding van de concrete migratie van hun informatie (uittekening concrete informatiestructuur voor processen + uitwerking verfijnd metadatamodel (=maatwerk)
 - o archivering/vernietiging verouderde informatie + planning en toelichting concrete migratie
 - o analyse en eventuele uitrol aanpassingen DFB-build
 - o bepaling migratiestrategie, incl. keuze en aanschaf migratietools
- 01/09/2022 – 30/11/2022
 - o realisatie concrete migratie van informatie van FB-netwerk naar SPO
 - o uitwerking tutorials Microsoft 365

Kantoor 2023 – archiefbeheer & facility

TREKKENDE AFDELING: ADF – INFORMATIEBEHEER

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 30/06/2022

OMSCHRIJVING: Eind 2024² verhuizen het Departement FB, VLABEL, de Vlaamse Auditautoriteit en de Inspectie van Financiën naar het Belpaire-gebouw. Om de verhuis optimaal te laten verlopen is een grondige voorbereiding vereist. Deze voorbereiding wordt vanaf 2022 gedocumenteerd in een logistiek draaiboek, met een overzicht van alle essentiële stappen en verantwoordelijkheden. Aangezien HFB verantwoordelijk is voor dit project is het zeer belangrijk om alle informatie en timings nauwgezet en correct te verzamelen, te beheren en te communiceren, zodat het dossier voor het hele beleidsdomein FB vlot gecoördineerd kan worden voor wat alle logistieke en archieftaken betreft.

MIJLPALEN 2022

- SPOC-opvolging dossier: informatie verzamelen, beheren en communiceren
- aan te leveren overzichten en te maken keuzes
 - 20/01/2022 keuzes alternatieve vloerafwerking
 - 31/01/2022 feedback vlekkenplan
 - 28/02/2022 inventaris mee te nemen meubilair
 - 31/03/2022 inventaris mee te nemen audiovisuele installaties
- voorbereiding informatiebeheer – fase 2
 - vervolg alle te archiveren analoge archieven en integrale overdracht naar Depot Vilvoorde³
 - vernietiging alle te vernietigen analoge archieven

² De voorlopige oplevering van de kantoren & parking staat gepland op 12/12/2023. Ingebruikname burelen Vlaamse Overheid staat gepland vanaf 10/04/2024. De exacte timing verhuis FB (in elk geval na 04/2024) is nog niet gekend.

³ Het Facilitair Bedrijf hanteert vanaf 2023 de nulnorm voor wat betreft analoog archief. In voorbereiding van de verhuis van DFB en VLABEL naar een nieuw gebouw worden de nog bestaande analoge archieven max. vernietigd of overgedragen naar het Depot in Vilvoorde.

SD We zetten (verder) in op de verhoging van de maturiteit van het risicomanagement van onze organisatie, zodat onze risico's niet enkel gekend, maar ook gedocumenteerd en beheerst zijn

TREKKER: Directiecomité i.s.m. risicomanager en risicobewakers

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Actualisering van geïdentificeerde risico's, identificeren van nieuwe risico's en uitwerken en implementeren van actieplannen ter beheersing ervan

MIJLPALEN 2022

- 01/01/2022 – 31/05/2022
 - o Opmaak, actualiseren en rapporteren van actieplannen ter beheersing van de geïdentificeerde risico's
 - o Evalueren en rapporteren van geïdentificeerde risico's en identificeren van nieuwe risico's
- 01/06/2022 – 30/06/2022:
 - o Definiëren strategische en kritische risico's
 - o Evalueren van de actieplannen en beheersmaatregelen
 - o Evalueren van het kader van risicomanagement
- 01/10/2022 – 31/12/2022:
 - o Rapporteren en evalueren van geïdentificeerde risico's en identificeren van nieuwe risico's
 - o Rapporteren en evalueren van de status van actieplannen

SD We ondersteunen onze organisatie op het vlak van digitalisering en informatie-integratie, zodat de beleidsdoelstellingen op een efficiënte manier kunnen worden ingevuld en onze dienstverlening t.a.v. zowel onze externe belanghebbenden als onze interne medewerkers verder geoptimaliseerd wordt

Provider van Platform as a service (PAAS) voor tal van toepassingen

TREKKENDE AFDELING: ICT-cel

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Buiten het operationeel houden van de departementale platformen staan o.a. de volgende acties op stapel: de uitbreiding van de storage capaciteit (jaarlijkse groei, migraties...), de verdere uitbouw van de datalake infrastructuur, de upgrade van de OraFin-omgeving, ...

Architectuur, strategie en security staan centraal in de nieuwe aanpak voor de IT-dienstverlening binnen het Departement FB, met bijzondere aandacht voor het duurzaam documenteren van architectuur, applicaties en processen. Het Departement FB onderzoekt of een "Cloud first" aanpak in de toekomst aangewezen is.

Toepassingsmanagement voor in-house ontwikkelde departementsbrede toepassingen

TREKKENDE AFDELING: ICT-cel

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Op regelmatige basis worden er aanpassingen uitgevoerd aan toepassingen in productie. Deze wijzigingen kunnen impact hebben op de functionaliteiten die al bestaan. Hierdoor is er altijd een kans dat een bug ontstaat die niet direct wordt ontdekt bij het testen. Daarom worden er periodiek unit testen uitgevoerd.

Daarnaast zijn er de klassieke wijzigingen, verbeteringen, aanpassingen aan de bestaande toepassingen, die tevens ook technisch moeten mee evolueren.

Beheer datalake

TREKKENDE AFDELING: ICT-cel

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Opmaken en beheren van datamodel en datasets die de gebruikers kunnen hanteren om zelf rapporteringen aan te maken o.b.v. draaitabellen. Aanmaken van rapporten (o.a. Building Blocks), het beschikbaar stellen van indicatoren, en het samenstellen en ontsluiten van historische reeksen. In het kader van het BCT-project evalueren we welke technologie voor data-opslag, rapportering en ETL we in de toekomst als departement hanteren.

Introductie en uitrol van Wrike als plannings- en werklastinstrument

TREKKENDE AFDELING: ICT-cel i.s.m. afdelingen

START- EN EINDDATUM: 01/01/2022 – 31/12/2022

OMSCHRIJVING: Tot 2021 gebruikte het Departement FB de toepassing EGEL als planningstool. Vanuit het besef dat heel wat collega's met deze toepassing worstelden en het ook geen antwoord biedt op het in kaart kunnen brengen van de reële en geplande werklast wordt een andere tool Wrike geïntroduceerd als werklastinstrument. De focus ligt hierbij op gebruiksvriendelijkheid, maatwerk, compatibiliteit met Office 365 en focus op werkplanning.

MIJLPALEN 2022

- 01/01/2022 – 31/03/2022 eerste kennismaking met Wrike
- 01/04/2022 – 30/06/2022 proefdraaien in een aantal diensten
- 01/07/2022 – 31/08/2022 evaluatie
- 01/09/2022 – 31/12/2022 uitrol naar hele Departement FB

7. Financiële planning

Voor het beleidsdomein Financiën en Begroting, is de toelichting bij het beleid en de middelen die hiervoor zijn voorzien, opgenomen in de BBT 2022. Concreet zijn de volgende vijf begrotingsartikelen zeer belangrijk voor het Departement FB, omdat ze het mogelijk moeten maken in 2022 acties te nemen om de doelstellingen uit dit ondernemingsplan te realiseren.

- Apparaatskrediet (LONEN CBO-1CAG2ZZ-LO)
- Apparaatskrediet (WERKING EN TOELAGEN CBO-1CAG2ZZ-WT)
- Provisie Financiën (PROVISIE FINANCIËN CBO-1CBG2AB-PR; basisallocatie 1CB011)
- Een correcte boekhouding voeren en bewaken (CBO-1CFG2EA-WT)
- Beleidsvoorbereiding, communicatie en ondersteuningsentiteit (CBO-1CBG2AA-WT)
 - o 1CC002 MBT DE PROBLEMATIEK VAN FINANCIËN EN BEGROTING
 - o 1CC006 AANGAANDE SECTORALE INFORMATIESTREKKING EN COMMUNICATIE-INITIATIEVEN
 - o 1CC036 ONDERSTEUNING BELEIDSVOORBEREIDENDE CAPACITEIT
 - o 1CC033 LEESBARE BEGROTING / BCT
 - o 1CB030 LEESBARE BEGROTING / BCT (INVESTERINGEN)
 - o 1CB036 I.V.M. DE UITBOUW EXPERTISE, KENNISDELING EN ONDERSTEUNING PROJECTEN EN PROGRAMMA'S ROND PPS
 - o 1CB040 SPENDING REVIEWS

8. Bijlage – personeelsplan