

BELEIDS- EN BEGROTINGSTOELICHTING
BEGROTINGSAANPASSING 2020
HR, AUDIT VLAAMSE OVERHEID

I. INHOUDSTAFEL

I. INHOUDSTAFEL.....	1
II. INLEIDING DOOR DE MINISTER	2
III. SAMENVATTING	3
IV. BELEIDSVELD INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID ..	3
1. Inhoudelijk structurelement HR.....	3
1.1. Aanpassing van het budgettaire kader voor het lopende begrotingsjaar	4
1.1.1. <i>Departement en IVA's zonder rechtspersoonlijkheid (excl. DAB's)</i> 4	
Agentschap Overheidspersoneel	4
Ontvangstenartikelen	4
Uitgavenartikelen.....	4
1.1.2. <i>DAB'S</i>	6
DAB Overheidspersoneel.....	6
Ontvangstenartikelen	6
Uitgavenartikelen.....	8
2. Inhoudelijk structurelement Audit Vlaamse Overheid.....	10
2.1. Aanpassing van het budgettaire kader voor het lopende begrotingsjaar	11
V. APPARAATSKREDIETEN EN BEGROTINGSPROGRAMMA'S ZONDER	
BELEIDSVELD	11
Departement Kanselarij en Bestuur - Dienst van de Gouverneurs	11
Agentschap Audit Vlaanderen	12
Agentschap Overheidspersoneel	14
DAB Audit Vlaanderen	16
VI. LIJST MET AFKORTINGEN	17

II. INLEIDING DOOR DE MINISTER

Vlaanderen verwacht veel van zijn Vlaamse overheid. Het Vlaamse regeerakkoord speelt daarop in en formuleert een ambitieus programma waarin heel wat complexe en onderling verweven uitdagingen zullen worden aangepakt. Om dit te realiseren, is een flexibele, innovatieve en robuuste overheid nodig. Een moderne overheid met sterke mensen en een matuur, transparant en dynamisch organisatiemodel.

De Vlaamse overheid wordt op dit vlak echter, net als veel andere bedrijven en organisaties vandaag, met een aantal uitdagingen geconfronteerd. Technologische ontwikkelingen dagen ons uit om onze dienstverlening effectiever en efficiënter te maken. Ook het gebruik van big data leidt tot nieuwe inzichten en biedt kansen om bestaande processen te optimaliseren. Jobs veranderen, nieuwe vaardigheden zijn noodzakelijk en er is een aanrukkende *war for talent*. Maar dit biedt ook enorme opportuniteiten waar we ons als overheid op moeten organiseren. Burgers en bedrijven laten namelijk steeds meer van zich horen en vragen een toegankelijke dienstverlening op maat, met zo weinig mogelijk administratieve last. Door in te zetten op de laatste technologische (r)evoluties én te kiezen voor de juiste profielen, kunnen we aan deze verwachtingen voldoen. Het is dus mijn ambitie om volop verder in te zetten op een slanke en tegelijk performante, burgergerichte, digitale en toegankelijke overheid.

Onze werknemers zijn daarbij het voornaamste kapitaal van de Vlaamse overheid. Investeren in hun welzijn en groei is de beste garantie voor een toekomstbestendige organisatie. We gaan dus volop voor betrokken en gemotiveerd personeel dat zinvol aan de slag kan blijven bij de organisatie. Het is daarbij niet alleen van belang dat de juiste persoon op de juiste plaats zit, maar ook dat de mensen worden ingezet daar waar ze meerwaarde kunnen creëren voor de voornaamste belanghebbenden: de burgers en bedrijven. Dit kan door op een meer overkoepelende manier te werken aan personeels(behoefte)planning, en door het creëren van uniforme arbeidsvoorwaarden voor alle personeelsleden. Ook de positionering van de Vlaamse overheid als een aantrekkelijke werkgever voor talenten is daarbij cruciaal, met een vernieuwd loopbaan- en beloningsbeleid met de focus op competenties. We willen tot slot een personeelsbestand dat een afspiegeling is van de diverse samenleving waarin we leven, zodat iedereen zich kan identificeren met onze overheid.

Ook de inrichting van onze organisatie is een belangrijk onderdeel van een performante en klantgerichte overheid. Burgers en ondernemingen mogen niet verloren lopen bij hun contact met de overheid. Met het oog op het creëren van meer transparantie en minder versnippering, wordt de bestuurlijke organisatie van de ruime Vlaamse overheid grondig vereenvoudigd. Dat betekent minder entiteiten die zich beter kunnen focussen op hun kerntaken, met leidinggevenden die zich verantwoorden voor hun prestaties en met professioneel georganiseerde centrale dienstverleners die de ondersteunende taken opnemen. Als sluitstuk zetten we in op een degelijk systeem van organisatiebeheersing, met een sterke auditororganisatie die dit bewaakt.

Deze BBT is opgemaakt uitgaand van de instructie "Beleids- en begrotingstoelichting naar aanleiding van de begrotingsaanpassing 2020" (VR 2020 0304 MED.0120/2BIS). Conform de instructies zijn enkel de begrotingsartikelen met wijzigingen in de BBT bij begrotingsaanpassing op te nemen.

III. SAMENVATTING

TOTAAL BBT HR, AUDIT VLAAMSE OVERHEID, excl. apparaatsuitgaven en programma B

(duizend euro)

	AO	TO	LO	VAK	VEK
BO 2020	0	0	0	48.853	48.973
Bijstelling BA 2020	0	0	0	741	741
BA 2020	0	0	0	49.594	49.714

PROGRAMMA PK – INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID

	AO	TO	LO	VAK	VEK
BO 2020	0	0	0	48.853	48.973
Bijstelling BA 2020	0	0	0	741	741
BA 2020	0	0	0	49.594	49.714

Bij het overzicht van deze totalen werd enkel rekening gehouden met de inhoudelijke structurelementen van het programma PK die onder de bevoegdheid van de Vlaamse minister bevoegd voor Bestuurszaken vallen.

IV. BELEIDSVELD INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID

1. Inhoudelijk structurelement HR

Binnen dit inhoudelijk structurelement worden alle kredieten ondergebracht om te komen tot een performantere HR-dienstverlening zodat de klanten en de klantentiteiten zich volledig kunnen richten op hun kerntaken.

Dit omvat de middelen die ingezet worden voor het formuleren van visie en beleidsvoorstellen met betrekking tot HR voor de Vlaamse overheid, het stimuleren en ondersteunen van een HR-beleid, het evalueren van een HR-beleid, het ondersteunen en adviseren van de Vlaamse overheid bij het realiseren van het gelijkheids- en diversiteitsbeleid, het inschakelen van HR-businesspartners binnen het HR-model in entiteiten en bij organisatiebrede programma's.

Daarnaast bevat dit inhoudelijk structurelement ook de bundeling van de middelen die worden ingezet voor een proactief en modulair wervingsbeleid (rekrutering en selectie), duurzame inzetbaarheid, welzijn en flexibele tewerkstellingsmogelijkheden. In het kader van een geïntegreerd welzijnsbeleid wordt nauw ingezet op samenwerking en kennisdeling tussen verschillende welzijnsactoren (het Agentschap Overheidspersoneel en de Gemeenschappelijke Dienst voor Preventie en Bescherming zullen in de loop van het jaar fuseren).

Verder omvat dit inhoudelijk structurelement ook het applicatiebeheer Vlimpers, de pensioenbijdragen, de dotatie voor DAB Overheidspersoneel, de subsidie voor vzw Sociale Dienst en de subsidie voor het Organisme voor de Financiering van de Pensioenen (2de pensioenpijler).

1.1. Aanpassing van het budgettaire kader voor het lopende begrotingsjaar

HR, MVG excl. DAB

	VAK			VEK		
	BO 2020	evolutie	BA 2020	BO 2020	evolutie	BA 2020
ESR-uitgaven (werking en toelagen (WT), lonen (LO), provisies (PR))	45.482	741	46.223	45.602	741	46.343
Toelagen (interne stromen (IS))	3.371	0	3.371	3.371	0	3.371
Overige (leningen (LE), participaties (PA); geen ESR-impact)	0	0	0	0	0	0
Totaal incl. overflow	48.853	741	49.594	48.973	741	49.714
Overflow	0	0	0	0	0	0
Aanwending VAK-ruiter						

De belangrijkste wijziging (tabel NBR) voor het inhoudelijk structurelement HR situeert zich op het vlak van een opwaartse bijstelling van de benodigde kredieten voor het Vlaams Pensioenfonds ingevolge een stijging van het aantal aangesloten.

1.1.1. Departement en IVA's zonder rechtspersoonlijkheid (excl. DAB's)

Agentschap Overheidspersoneel

Ontvangstenartikelen

Het inhoudelijk structurelement HR heeft geen ontvangstenartikelen.

Uitgavenartikelen

PG0-1PKC2TD-LO – PENSIOENBIJDRAGEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

De uitgaven die op dit artikel verricht worden, spruiten in hoofdzaak voort uit de wet van 28 april 1958, artikel 12bis (Pool parastatalen), en uit een analoog artikel voor de provinciale en lokale besturen (de zogenaamde pensioenboete bij uit-treding uit Pool 1). Ook de responsabiliseringsbijdrage van de Gewestelijke Ont-vangers wordt op dit begrotingsartikel aangerekend.

Daarnaast zal op dit begrotingsartikel een tweede basisallocatie worden aange-maakt voor de financiering van de algemene bijdrage (met inbegrip van de erop

verschuldigde RSZ-bijdrage) voor het aanvullend pensioen (2^{de} pensioenpijler) van de aangesloten werknemers van het Vlaams Pensioenfonds. Deze uitgaven werden tot dusver aangerekend op begrotingsartikel PGO-1PKC2TF-WT maar worden met het oog op een correcte aanrekening verschoven naar begrotingsartikel PGO-1PKC2TD-LO.

AgO beschouwt dit loonartikel als een beleidskrediet omdat het kadert in de uitvoering van een wettelijke verplichting namens de verschillende entiteiten van de Vlaamse overheid en het krediet geen enkele band heeft met de eigen loonkredieten van het agentschap.

Kredietevolutive:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	19.416	19.416
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	9.255	9.255
<i>Andere bijstellingen</i>	792	792
BA 2020	29.463	29.463
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	29.463	29.463
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

	(duizend euro)		
Compensaties	VAK	VEK	Reden
Van PGO-1PKC2TF-WT	9.255	9.255	Correcte aanrekening van de pensioendotatie
TOTAAL	9.255	9.255	

Momenteel wordt op het begrotingsartikel PGO-1PKC2TF-WT de algemene bijdrage voor het aanvullend pensioen fout aangerekend. Om dit recht te zetten, dient het budget op begrotingsartikel PGO-1PKC2TF-WT dat betrekking heeft op de financiering van de algemene bijdrage voor het aanvullend pensioen (met inbegrip van de erop verschuldigde RSZ-bijdragen) verschoven te worden naar begrotingsartikel PGO-1PKC2TD-LO (zie toelichting bij begrotingsartikel PGO-1PKC2TF-WT).

	(duizend euro)	
Andere bijstellingen	VAK	VEK
Verhoging pensioendotatie	792	792
TOTAAL	792	792

- Toelichting bijstelling 792 VAK/VEK.

Ingevolge een opwaartse bijstelling van het aantal aangeslotenen bij het VPF dient de algemene bijdrage voor de tweede pensioenpijler opwaarts te worden bijgesteld met een bedrag van 728 keuro. Op dit bedrag is 8,86% aan RSZ-bijdragen verschuldigd, of 64 keuro. Dit betekent in totaal een opwaartse bijstelling van 792 keuro.

PG0-1PKC2TF-WT – ORGANISME FINANCIERING PENSIOENEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

Om voor de contractuele personeelsleden van de Diensten van de Vlaamse Overheid een tweede pensioenpijler uit te bouwen werd op 10 december 2018 het Vlaams Pensioenfonds opgericht.

Op dit begrotingsartikel werden in de initiële begroting 2020 zowel de werkingskosten van het VPF alsook de bedragen voor de financiering van de algemene bijdrage (met inbegrip van de erop verschuldigde RSZ-bijdragen) voor het aanvullend pensioen (2^{de} pensioenpijler) van de aangesloten werknemers ingeschreven.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	9.905	9.905
<i>Index</i>	- 51	- 51
<i>Compensaties</i>	- 9.255	- 9.255
<i>Andere bijstellingen</i>	0	0
BA 2020	599	599
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	599	599
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

	(duizend euro)		
Compensaties	VAK	VEK	Reden
Naar PG0-1PKC2TD-LO	9.255	9.255	Correcte aanrekening pensioendotatie
TOTAAL	9.255	9.255	

Momenteel wordt op begrotingsartikel PG0-1PKC2TF-WT de pensioendotatie voor het aanvullend pensioen fout aangerekend. Om dit recht te zetten dient het budget op dit begrotingsartikel dat betrekking heeft op de financiering van de algemene bijdrage (met inbegrip van de erop verschuldigde RSZ-bijdrage) verschoven te worden naar begrotingsartikel PG0-1PKC2TD-LO. Het totaal te compenseren bedrag is 9.255 keuro. Dit bedrag is als volgt samengesteld: 8.502 keuro aan algemene bijdrage en 753 keuro voor de erop verschuldigde RSZ-bijdrage van 8,86%. Na compensatie van deze bedragen zal op begrotingsartikel PG0-1PKC2TF-WT nog enkel het bedrag voor de beheers- en werkingskosten van het VPF overblijven.

1.1.2. DAB'S

DAB Overheidspersoneel

Ontvangstenartikelen

PGH-2PKCATA-OW – ORGANISATIEONTWIKKELING, RECRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud begrotingsartikel:

Begrotingsartikel PGH-2PKCATA-OW heeft betrekking op de eigen ontvangsten van de DAB Overheidspersoneel.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)		
	AO	TO	LO
BO 2020	5.765		
Bijstelling BA 2020	70		
BA 2020	5.835		

Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:

De eigen ontvangsten kennen t.o.v. BO 2020 een kleine stijging (met 70 keuro), te wijten aan een lichte opwaartse bijstelling van de ontvangsten van de cluster Leren/Opleidingen met 70 keuro (voor de clusters Vlimpers en R&S zijn er geen bijstellingen t.o.v. BO 2020).

PGH-2PKCAZZ-OG – OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN

Korte inhoud begrotingsartikel:

Begrotingsartikel PGH-2PKCAZZ-OG heeft betrekking op het overgedragen saldo.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)		
	AO	TO	LO
BO 2020	8.765		
Bijstelling BA 2020	357		
BA 2020	9.122		

Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:

In plaats van te dalen (zoals in initiële begroting BO 2020 voorzien) steeg het overgedragen saldo met 357 keuro. Deze stijging is grotendeels te verklaren door het feit dat het eenmalig budget van 500 keuro dat in het kader van de uitvoering van het SA2017-2019 werd voorzien voor opleidings- en loopbaancheques voor de personeelsleden van niveau D en C1 (nog) niet werd gebruikt. AgO stelt voor om dit budget in 2020 opnieuw (zoals in het Sectoraal Akkoord voorzien) ter beschikking te stellen voor de personeelsleden van niveau D en C1 om het te kunnen aanwenden in functie van de binnenkomende aanvragen (tot de middelen zijn uitgeput).

PGH-3PKC2TA-LO – ORGANISATIEONTWIKKELING, RECRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud begrotingsartikel:

Begrotingsartikel PGH-3PKC2TA-LO is het loonartikel van de DAB Overheidspersoneel.

Kredietevoluitie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	0	0
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	0	0
<i>Andere bijstellingen</i>	250	250
BA 2020	250	250
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	250	250
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluities:

	(duizend euro)	
Andere bijstellingen	VAK	VEK
Omschrijving	250	250
TOTAAL	250	250

- Toelichting bijstelling 250 keuro VAK/VEK.

Zoals in de toelichting van het overgedragen saldo aangegeven, werd het eenmalig budget van 500 keuro dat in het SA 2017-2019 werd voorzien voor de uitbetaling van opleidings- en loopbaancheques voor de personeelsleden van niveau D en C1 nog niet aangewend. Het SA 2017-2019 bepaalt dat deze middelen eenmalig zijn, maar ter beschikking worden gesteld van het beoogde doelpubliek, tot de middelen zijn uitgeput.

Om de uitbetaling van deze middelen technisch mogelijk te maken, stelt AgO voor dat deze opleidings- en loopbaancheques worden betaald door de entiteit van het betrokken personeelslid maar dat deze entiteit de totale kost terugvordert van de DAB Overheidspersoneel. Wanneer het betrokken personeelslid voor een Vlaams ministerie (rechtspersoon Vlaamse Gemeenschap) werkt, zal de entiteit deze kost via een interne verrichting terugvorderen van AgO. En wanneer het personeelslid voor een andere rechtspersoon van de Vlaamse overheid (en onder SA valt) werkt, zal de entiteit deze kost terugvorderen via een factuur (vordering).

Overeenkomstig de boekhoudregels dienen de interne verrichtingen te worden aangerekend op een loonartikel en de vorderingen op een werkingsartikel. Omdat AgO geen inschatting kan maken over de mogelijke verdeling van deze aanvragen wordt voorgesteld om de helft (of 250 keuro) van het hiervoor voorziene budget in te schrijven op het loonartikel van de DAB en de andere helft op de werkingsmiddelen van de DAB Overheidspersoneel (zie toelichting artikel PGH-3PKC2TA-WT).

PGH-3PKC2TA-WT – ORGANISATIEONTWIKKELING, RECRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud begrotingsartikel:

Begrotingsartikel PGH-3PKC2TA-WT heeft betrekking op de financiering van de werkingskosten van de DAB Overheidspersoneel.

Kredietevoluitie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	7.004	7.004
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	0	0
<i>Andere bijstellingen</i>	520	520
BA 2020	7.524	7.524
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	7.524	7.524
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluities:

	(duizend euro)	
Andere bijstellingen	VAK	VEK
Omschrijving	520	520
TOTAAL	520	520

- Toelichting bijstelling: 520 keuro VAK/VEK.

Er is een beperkte opwaartse bijstelling en dit in functie van lichtjes aangepaste ontvangsten, t.t.z. een stijging van de eigen ontvangsten met 70 keuro.

De overige stijging wordt verklaard door intering in het saldo (t.b.v. 250 keuro) voor uitvoering van het SA (zie toelichting bij loonartikel) m.b.t. terugbetaling kosten voor opleidings- en loopbaancheques alsook door intering in het saldo (t.b.v. 200 keuro) voor het inzetten van een externe ICT-projectleider voor het project vernieuwing loonmotor.

PGH-3PKC2ZZ-OV – OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR

Korte inhoud begrotingsartikel:

Begrotingsartikel PGH-3PKC2ZZ-OV heeft betrekking op het over te dragen saldo.

Kredietevoluitie:**(duizend euro)**

	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	0	8.765
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	0	0
<i>Andere bijstellingen</i>	0	- 343
BA 2020	0	8.422
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	0	8.422
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluities:**(duizend euro)**

Andere bijstellingen	VAK	VEK
Omschrijving		-343
TOTAAL		-343

- Toelichting bijstelling: -343 k euro VEK:

Het over te dragen overschot wordt bijgesteld op basis van de gegevens van uitvoeringsrekening 2019 (in combinatie met de voorziene intering van 700 keuro) en daalt met 343 keuro.

2. Inhoudelijk structurelement Audit Vlaamse Overheid

Audit Vlaanderen wil een onafhankelijke, objectieve en bekwame partner zijn van de organisaties van de Vlaamse administratie. Audit Vlaanderen ondersteunt de organisaties van de Vlaamse administratie bij de beheersing van financiële, wettelijke en organisatorische risico's en wil zo een toegevoegde waarde leveren bij de uitbouw van efficiënte, effectieve, ethische en kwaliteitsvolle organisaties.

Onder het inhoudelijk structurelement (ISE) Audit Vlaamse overheid worden de activiteiten opgenomen:

Versterken van het organisatie- en risicobeheer binnen het werkterrein Vlaamse administratie:

- Via het uitvoeren van geplande auditopdrachten en het formuleren van aanbevelingen. Audit Vlaanderen hanteert hier diverse types van auditopdrachten (organisatie-audits, procesaudits, thema-audits, interbestuurlijke audits, IT-audits...).
- Via het uitvoeren van audits op vraag (ad-hocopdrachten). Specifiek voor aangelegenheden, die betrekking hebben op de Vlaamse administratie, kan of kunnen de Vlaamse Regering of een lid ervan, leidend ambtenaren of voorzitters van de decentrale auditcomités een ad-hocopdracht aanvragen. Gelet op de beperkte capaciteit van Audit Vlaanderen, heeft de Vlaamse Regering op 17 februari 2012 beslist dat deze opdrachten door de aanvrager vergoed moeten worden.

- Via forensische auditopdrachten die gestart worden bij ernstige indicaties van mogelijke onregelmatigheden. Ook deze opdrachten moeten binnen de Vlaamse administratie door de betrokken entiteit vergoed worden.
- Door een coherente en afgestemde auditstrategie en -aanpak te hanteren waarbij maximaal rekening gehouden worden met de taakstelling en planning van de andere audit- en controleactoren.

Advies en ondersteuning aanreiken o.b.v. auditwerkzaamheden aan de Vlaamse Regering en de entiteiten uit het werkkterrein Vlaamse administratie:

- Beleidsinput aanleveren. Op basis van haar auditwerkzaamheden maakt Audit Vlaanderen periodiek een analyse van mogelijke structurele of beleidsmatige verbeterpunten, aandachtspunten, opportuniteiten,... .
- Versterken van de kennis over organisatie- en risicobeheer door het aanbieden van opleidingen, handreikingen, faciliteren van (bestaande) netwerken,... .

2.1. Aanpassing van het budgettaire kader voor het lopende begrotingsjaar

ISE AUDIT VLAAMSE OVERHEID

Voor het ISE Audit Vlaamse overheid zijn er geen beleidskredieten in de begroting ingeschreven. De kredieten voor het ISE Audit Vlaamse overheid zijn vervat onder de apparaatskredieten van Audit Vlaanderen: zie hieronder punt V.

V. APPARAATSKREDIETEN EN BEGROTINGSPROGRAMMA'S ZONDER BELEIDSVELD

Departement Kanselarij en Bestuur - Dienst van de Gouverneurs

PROGRAMMA PA – PBO – DEPARTEMENT KANSELARIJ EN BESTUUR - DIENST VAN DE GOUVERNEURS

	(duizend euro)				
	AO	TO	LO	VAK	VEK
BO 2020	0	0	0	3.765	3.765
Bijstelling BA 2020	0	0	0	- 16	- 16
BA 2020	0	0	0	3.749	3.749

De Dienst van de Gouverneurs stemt de werking van de buitendiensten van de Vlaamse overheid af op de diensten van de lokale en provinciale overheden. De Dienst van de Gouverneurs omvat vijf provinciale afdelingen die elk onder de functionele leiding van een gouverneur staan.

Ontvangstenartikelen

Er zijn geen aanpassingen bij BA 2020.

Uitgavenartikelen

PB0-1PAC2ZZ-LO – LONEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

De kredieten van dit loonartikel zijn bestemd voor de personeelskosten van de Dienst van de Gouverneurs, inbegrepen de provinciegouverneurs en arrondissementscommissarissen.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	3.155	3.155
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	- 16	- 16
<i>Andere bijstellingen</i>	0	0
BA 2020	3.139	3.139
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	3.139	3.139
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

	(duizend euro)		
Compensaties	VAK	VEK	Reden
Van CB0-1CBG2AB-PR	-16	-16	Toekenning endogene groei BA2020
TOTAAL	-16	-16	

Agentschap Audit Vlaanderen

PROGRAMMA PA – PF0 – AUDIT VLAANDEREN

	(duizend euro)				
	AO	TO	LO	VAK	VEK
BO 2020	0	0	0	6.911	6.911
Bijstelling BA 2020	0	0	0	41	141
BA 2020	0	0	0	6.952	7.052

Audit Vlaanderen evalueert de organisatiebeheersing van de Vlaamse administratie en van de lokale besturen via audits en formuleert hierover aanbevelingen. Daarnaast sensibiliseert en informeert Audit Vlaanderen deze organisaties rond risicobeheersing. Audit Vlaanderen kan op eigen initiatief of op vraag van derden ook forensische opdrachten uitvoeren bij de entiteiten waarvoor ze bevoegd is.

Uitgavenartikelen

PF0-1PAC2ZZ-LO – LONEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

Dit loonartikel is bestemd voor de personeelskosten van Audit Vlaanderen.

Kredietevolutie:**(duizend euro)**

	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	3.939	3.939
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	41	41
<i>Andere bijstellingen</i>	0	0
BA 2020	3.980	3.980
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	3.980	3.980
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**(duizend euro)**

Compensaties	VAK	VEK	Reden
Van CB0-1CBG2AB-PR	41	41	Toekenning endogene groei BA2020
TOTAAL	41	41	

PFO-1PAC2ZZ-WT – WERKING EN TOELAGEN**Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit werkingsartikel omvat de ICT en algemene werkingskosten van Audit Vlaanderen. Op dit artikel worden ook de uitgaven voor uitbestedingen van auditopdrachten en de presentiegelden aan de leden van het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen aangerekend.

Kredietevolutie:**(duizend euro)**

	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	2.972	2.972
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	0	0
<i>Andere bijstellingen</i>	0	100
BA 2020	2.972	3.072
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	2.972	3.072
Aanwending VAK-ruiter	650	

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**(duizend euro)**

Andere bijstellingen	VAK	VEK
VEK-behoeften	0	100
TOTAAL	0	100

- Toelichting VEK-bijstelling 100 keuro

Bij de BA 2020 wordt het VEK met 100 keuro verhoogd om aan de vereffeningsnoden te voldoen.

Aanwending overgedragen VAK vorige begrotingsjaren:

De VAK-overdracht van 2019 naar 2020 op basis van de begrotingsruiter Audit lokale besturen bedraagt 742.349,94 euro. Inschatting is dat van deze overdracht 650 keuro zal worden vastgelegd.

Deze VAK-ruiter wordt aangewend voor het uitbesteden van auditopdrachten bij lokale besturen.

Agentschap Overheidspersoneel

PROGRAMMA PA – PGO – AGENTSCHAP OVERHEIDSPERSONEEL

	(duizend euro)				
	AO	TO	LO	VAK	VEK
BO 2020	2	286	0	25.560	25.512
Bijstelling BA 2020	0	0	0	1.077	1.277
BA 2020	2	286	0	26.637	26.789

Het Agentschap Overheidspersoneel is een intern verzelfstandigd agentschap zonder rechtspersoonlijkheid dat is opgericht voor de voorbereiding, de uitvoering en de evaluatie van het beleid inzake overheidspersoneel en organisatieontwikkeling.

Het agentschap bevat ook een aantal dienstencentra, met name:

- het Dienstencentrum Personeelsadministratie (dat instaat voor de administratieve verwerking van en adviesverlening rond de personeels- en loonadministratie en de eerstelijnsdienstverlening levert voor zowel entiteiten als personeelsleden);
- het Dienstencentrum Welzijn (dat onder meer instaat voor de voorbereiding, organisatie en uitvoering van het beleid van de vzw Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel en de ontwikkeling van een VO-brede dienstverlening rond de thema's welzijn en integriteit);
- het Dienstencentrum Talent (dat dienstverlening aanbiedt m.b.t. in-, door- en uitstroom, leren en ontwikkelen, prestatie management, functieclassificatie en personeelsplanning).

Ook de dienst Diversiteitsbeleid maakt deel uit van het Agentschap Overheidspersoneel, en in uitvoering van het regeerakkoord zullen onder meer ook de GDPB, het business continuity management en het risicomangement worden overgeheveld naar het agentschap. Het Agentschap Overheidspersoneel biedt tenslotte ook administratieve ondersteuning aan de werking van het Vlaams Pensioenfonds.

Ontvangstenartikelen

Er zijn geen aanpassingen bij BA 2020.

Uitgavenartikelen

PG0-1PAC2ZZ-LO – LONEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

Het krediet op dit artikel wordt aangewend voor de betaling van de lonen en de sociale lasten van de personeelsleden van het Agentschap Overheidspersoneel (AgO).

Kredietevolutie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	22.871	22.871
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	937	937
<i>Andere bijstellingen</i>	0	0
BA 2020	23.808	23.808
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	23.808	23.808
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

	(duizend euro)		
Compensaties	VAK	VEK	Reden
Van GBO-1GEF2UX-IS	900	900	Personeelsoverdracht Agentschap OGR
Van CB0-1CBG2AB-PR	41	41	Toekenning endogene groei BA2020
Naar GB0-1GAF2ZZ-LO	-4	-4	Compensatie Herinschaling 6de SH
TOTAAL	937	937	

PG0-1PAC2ZZ-WT – WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud begrotingsartikel:

De kredieten van dit begrotingsartikel zijn bestemd voor de betaling van allerhande werkings- en ICT-kosten van het agentschap Overheidspersoneel.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	2.403	2.355
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	140	140
<i>Andere bijstellingen</i>	0	200
BA 2020	2.543	2.695
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	2.543	2.695
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

(duizend euro)			
Compensaties	VAK	VEK	Reden
Van GBO-1GEF2UX-IS	140	140	Rugzakje personeelsoverdracht OGR
TOTAAL	140	140	

(duizend euro)		
Andere bijstellingen	VAK	VEK
VEK-behoefte	0	200
TOTAAL	0	200

- Toelichting VEK-bijstelling 200 keuro. Bij de BA 2020 wordt het VEK met 200 keuro verhoogd om aan de vereffeningssnoden te voldoen.

DAB Audit Vlaanderen

De DAB Audit Vlaanderen beoogt de auditcapaciteit voor de Vlaamse administratie uit te breiden om alzo een hogere risicoafdekking te realiseren. De ontvangsten uit betalende auditopdrachten worden vooral aangewend voor het inhuren van externe auditexpertise. Daarnaast zal Audit Vlaanderen over de periode 2020-2023 opgespaarde middelen inzetten voor het ontwikkelen van automatische audittools voor de applicaties van de centrale dienstverleners.

Ontvangstenartikelen

PFJ-2PACAZZ-OG – OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN

Korte inhoud begrotingsartikel:

Dit begrotingsartikel geeft het overgedragen overschot van vorige boekjaren.

Kredietevolutie:

(duizend euro)			
	AO	TO	LO
BO 2020	613		
Bijstelling BA 2020	22		
BA 2020	635		

Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:

Het overgedragen overschot vorige boekjaren wordt bijgesteld aan de uitvoering 2019 en stijgt met 22 keuro.

Uitgavenartikelen

PFJ-3PAC2ZZ-OV – OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR

Korte inhoud begrotingsartikel:

Dit begrotingsartikel geeft het geraamde over te dragen overschot van het boekjaar.

Kredietevolutie:

	(duizend euro)	
	VAK	VEK
BO 2020 incl. overflow	0	463
<i>Index</i>	0	0
<i>Compensaties</i>	0	0
<i>Andere bijstellingen</i>	0	22
BA 2020	0	485
<i>Overflow BA2020</i>	0	0
BA 2020 incl. overflow	0	485
Aanwending VAK-ruiter		

Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:

	(duizend euro)	
Andere bijstellingen	VAK	VEK
Saldo uitvoering 2019		22
TOTAAL		22

- Toelichting VEK-bijstelling saldo uitvoering 2019 +22 keuro

Het over te dragen overschot wordt bijgesteld aan de uitvoering 2019 en stijgt met 22 keuro tot 485 keuro.

VI. LIJST MET AFKORTINGEN

AgO: Agentschap Overheidspersoneel.

GDPB: Gemeenschappelijke Dienst voor Preventie en Bescherming.

VPF: Vlaams Pensioenfonds.

Agentschap OGR: Agentschap Opgroeien Regie.

SA: Sectoraal Akkoord.

6^{de} SH: 6^{de} Staatshervorming.