

**BELEIDS- EN BEGROTINGSTOELICHTING  
BEGROTINGSOPMAAK 2020  
BINNENLANDS BESTUUR, STEDENBELEID EN AUDIT  
LOKALE BESTUREN**

**I. INHOUDSTAFEL**

**I. INHOUDSTAFEL**

**II. INLEIDING DOOR DE MINISTER**

**III. SAMENVATTING**

**IV. PROGRAMMA PM: BINNENLANDS BESTUUR**

*1. Inhoudelijk structuurelement Binnenlands Bestuur*

1.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

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

1.1.1.1. Ontvangstenartikelen

1.1.1.2. Uitgavenartikelen

*2. Inhoudelijk structuurelement Stedenbeleid*

2.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

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

2.1.1.1. Ontvangstenartikelen

2.1.1.2. Uitgavenartikelen

*3. Inhoudelijke structuurelement Audit Lokale Besturen*

3.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

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

3.1.1.1. Ontvangstenartikelen

3.1.1.2. Uitgavenartikelen

**V. PROGRAMMA PA: APPARAATKREDIETEN**

*1. Agentschap Binnenlands Bestuur*

1.1. Ontvangstenartikelen

1.2. Uitgavenartikelen

*2. Agentschap Audit Vlaanderen*

2.1. Ontvangstenartikelen

2.2. Uitgavenartikelen

**VI. LIJST MET AFKORTINGEN**

**VII. BIJLAGE OVERZICHT BELEIDS- EN REGELGEVINGSINITIATIEVEN**

## II. INLEIDING DOOR DE MINISTER

Een efficiënte, slagkrachtige, transparante, burgergerichte en toegankelijke overheid. Dat is de basis voor het creëren van welvaart, welzijn en vertrouwen bij de Vlaamse burger. We zetten meer dan ooit in op een bestuursmodel dat uitgaat van twee sterke polen: sterke lokale besturen enerzijds en een kaderstellende Vlaamse overheid anderzijds.

Sterke lokale besturen betekent ook dat ze over de nodige middelen beschikken om hun beleidsambities waar te maken. De Vlaamse lokale besturen vertegenwoordigen een belangrijk aandeel in de totale uitgaven en investeringen van de Vlaamse overheden. De lokale financiën staan echter in toenemende mate onder druk, onder meer door de federale tax shift en de stijgende pensioenuitgaven. Daarom organiseert deze regering de grootste financiële ondersteuning voor lokale besturen sinds Vlaanderen op eigen benen staat. Tegen 2025, wanneer de maatregelen op kruissnelheid zijn, gaat jaarlijks 417 miljoen euro extra naar de lokale besturen, boven op de 3,5% jaarlijkse toename van het Gemeentefonds. Met deze belangrijke inspanning geeft Vlaanderen de lokale besturen ademruimte om verder te investeren op een voldoende hoog niveau.

In dit kader worden reeds in 2020 enkele belangrijke beleidsmaatregelen genomen met een grote budgettaire impact. Zo stijgen zowel de beleids- als betaalkredieten van het Agentschap Binnenlands Bestuur in 2020 met 130,8 miljoen euro ten gevolge van de financiering van de lokale besturen ter waarde van 50% van de responsabiliseringsbijdrage. Daarnaast stijgen de kredieten met 31,2 miljoen euro ter ondersteuning van de lokale besturen in functie van het vrijwaren van open ruimte.

Het decretaal voorziene groeipad van 3,5% voor het Gemeentefonds en het Stedenfonds blijft in 2020 behouden. Hierdoor nemen de beleidskredieten van het Gemeentefonds toe met 93,6 miljoen euro en de betaalkredieten met 93,5 miljoen euro. Het Stedenfonds kent een aanvullende toelage voor centrumsteden ten bedrage van 5,5 miljoen euro voor zowel beleids- als betaalkredieten. De indexering van de subsidie aan de Vlaamse Gemeenschapscommissie met 3,5% wordt conform afspraken toegepast. Als nieuwe beleidsmaatregelen wordt het kader van de grootstedelijke problematiek van de categorie Brussel/Halle/Dilbeek uitgebreid met Ninove, en worden extra middelen voor Geraardsbergen, Denderleeuw en Zottegem omwille van hun knooppuntfunctie mobiliteit in de regio voorzien. Hierdoor nemen de uitgaven van het investeringsfonds voor lokale besturen met 4 miljoen euro toe.

Ik zal ook een duidelijk kader scheppen voor de erkenning van lokale geloofsgemeenschappen en voor de criteria en administratieve verplichtingen waaraan erkende lokale geloofsgemeenschappen moeten voldoen. De nadruk zal worden gelegd op financiële transparantie zowel bij de erkenning als na de erkenning. Het zal verplicht worden om bij de jaarrekening de herkomst van de giften te vermelden en de jaarrekeningen van vzw's of andere instellingen die verbonden zijn met de lokale geloofsgemeenschap. De Vlaamse overheid houdt toezicht op de handhaving van de regels door de betreffende verantwoordelijke besturen.

Om de informatiepositie van de Vlaamse overheid te versterken, zal een bestuurlijke informatiedienst opgericht worden, die de beschikbare informatie met betrekking tot moskeeën verzamelt, vervolledigt en vergelijkt. Alle informatie, zowel vanuit veiligheids- als vanuit samenlevingsperspectief, die nuttig kan zijn in de beoordeling van moskeeën wordt hier verzameld. Daarvoor heb in 2020 2 miljoen euro uitgetrokken.

### III. SAMENVATTING

#### PROGRAMMA PM – BINNENLANDS BESTUUR EN STEDENBELEID

(duizend euro)

|                        | AO           | TO       | LO       | VAK              | VEK              |
|------------------------|--------------|----------|----------|------------------|------------------|
| BO 2019                | 2.020        | 0        | 0        | 3.479.840        | 3.478.108        |
| Bijstelling<br>BO 2020 | - 680        | 0        | 0        | 256.554          | 264.325          |
| <b>BO 2020</b>         | <b>1.340</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3.736.394</b> | <b>3.742.433</b> |

#### IV. PROGRAMMA PM: BINNENLANDS BESTUUR

##### 1. Inhoudelijk structurelement Binnenlands Bestuur

Binnen dit inhoudelijk structurelement worden alle kredieten ondergebracht in het kader van het binnenlands bestuur.

Het belangrijkste gedeelte van de middelen dient als basisfinanciering van lokale en provinciale besturen.

Dit omvat eveneens de middelen die ingezet worden voor de algemene ondersteuning van het binnenlands bestuur, beleidsvoorbereidend onderzoek, communicatie, projectsubsidies, gesubsidieerde infrastructuur en de organisatie van de lokale verkiezingen.

##### 1.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

(duizend euro)

|  | AO      |          |         | TO      |          |         |
|--|---------|----------|---------|---------|----------|---------|
|  | BO 2019 | evolutie | BO 2020 | BO 2019 | evolutie | BO 2020 |
| <b>ESR-ontvangsten</b><br>(werking en toelagen (OW))   | 2.000   | -680     | 1.320   | 0       | 0        | 0       |
| <b>Ontvangen toelagen</b><br>(ontvangsten interne stromen (OI))                                | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |
| <b>Overige</b><br>(ontvangsten leningen (OL), ontvangsten participaties (OP); geen ESR-impact) | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |

|               |       |      |       |   |   |   |
|---------------|-------|------|-------|---|---|---|
| <b>Totaal</b> | 2.000 | -680 | 1.320 | 0 | 0 | 0 |
|---------------|-------|------|-------|---|---|---|

**Inhoudelijke toelichting evolutie:**

| <b>ORAFINARTIKEL</b> | <b>VAK</b> | <b>OMSCHRIJVING</b>                                      |
|----------------------|------------|--|
| PJ0-1PMC2GA-WT       | -680       | Aanpassing raming terugvordering gewestelijke ontvangers |

(duizend euro)

|   | <b>VAK</b> |          |           | <b>VEK</b> |          |           |
|---|------------|----------|-----------|------------|----------|-----------|
|   | BO 2019    | evolutie | BO 2020   | BO 2019    | evolutie | BO 2020   |
| <b>ESR-uitgaven</b><br>(werking en toelagen (WT), lonen (LO), provisies (PR)) | 3.418.160  | 261.628  | 3.679.788 | 3.415.102  | 264.686  | 3.679.788 |
| <b>Toelagen</b> (interne stromen (IS))  | 0          | 0        | 0         | 0          | 0        | 0         |
| <b>Overige</b> (leningen (LE), participaties (PA); geen ESR-impact)           | 0          | 0        | 0         | 0          | 0        | 0         |
| <b>Totaal excl. Overflow</b>  | 3.418.160  | 261.628  | 3.679.788 | 3.415.102  | 264.686  | 3.679.788 |
| Overflow  | 0          | 0        | 0         | 0          | 126.481  | 126.481   |
| <b>Totaal incl. Overflow</b>  | 3.418.160  | 261.628  | 3.679.788 | 3.415.102  | 391.167  | 3.806.629 |
| <b>Aanwending VAK-ruiter</b>  |            |          |           |            |          |           |

**Inhoudelijke toelichting evolutie:**

| <b>ORAFINARTIKEL</b> | <b>VAK</b> | <b>VEK</b> | <b>OMSCHRIJVING</b>  |
|----------------------|------------|------------|--|
| PJ0-1PMC2GA-WT       | 76         | 76         | Index NLBP 1punt6 proc april19   |
| PJ0-1PMC2GA-WT       | 1          | 1          | Index LBP min 0punt1 plus 1punt6 proc april19                              |
| PJ0-1PMC2GA-WT       | -5         | -5         | Update september19 - Index NLBP obv GZI 1punt5 proc                        |
| PJ0-1PMC2GA-WT       | -71        | -71        | Generieke niet-indexatie NLBP  |
| PJ0-1PMC2GB-WT       | -1 452     | -1 452     | Wegvallen organisatie gewestelijke, federale en Europese verkiezingen 2019 |
| PJ0-1PMC2GC-WT       | 529        | 529        | Aanvullende middelen overname provinciale instellingen (werkingsindex)     |
| PJ0-1PMC2GC-WT       | -529       | -529       | Generieke niet-indexatie NLBP  |
| PJ0-1PMC2GC-WT       | 93 594     | 93 487     | Hoofdtoelage gemeentefonds 3,5%  |
| PJ0-1PMC2GC-WT       | 5 489      | 5 489      | Aanvullende toelage centrumsteden 3,5%                                     |
| PJ0-1PMC2GC-WT       | 2 096      | 2 096      | Index NLBP 1punt6 proc april19   |

|                |                |                |  |
|----------------|----------------|----------------|--|
| PJ0-1PMC2GC-WT | -2 096         | -2 096         | geen indexatie sectorale subsidies (werkingsindex);  |
| PJ0-1PMC2GC-WT | 31 191         | 31 191         | Lokale besturen - Verhoging investeringen - Ondersteuning lokale besturen i.f.v. open ruimte |
| PJ0-1PMC2GC-WT | 130 805        | 130 805        | Lokale besturen - Verhoging investeringen - 50 proc respo-bijdrage                           |
| PJ0-1PMC2GC-WT | 0              | 3 165          | Nieuwe aanrekeningsregels  |
| PJ0-1PMC2GE-PR | 2 000          | 2 000          | Screeningdienst lokale geloofsgemeenschappen   |
|                | <b>261 628</b> | <b>264 686</b> |  |

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

#### 1.1.1.1. Ontvangstenartikelen

#### **PJ0-9PMCAGA-OW** - EEN SAMENHANGEND BELEID INZAKE DE LOKALE EN DE PROVINCIALE BESTUREN

#### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Op dit ontvangstenartikel worden de terugvorderingen geboekt van de kosten van de gewestelijke ontvangers. Daarnaast wordt de terugvordering van niet aangewende subsidies beleidsveld binnenland op dit artikel aangerekend.

#### **Kredietevolutie:**

|                     | (duizend euro) |          |          |
|---------------------|----------------|----------|----------|
|                     | AO             | TO       | LO       |
| BO 2019             | 2.000          | 0        | 0        |
| Bijstelling BO 2020 | - 680          | 0        | 0        |
| <b>BO 2020</b>      | <b>1.320</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### **Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:**

Voor 2020 wordt een aangepast bedrag voorzien voor de terugvordering van de gewestelijke ontvangers (GO):

- 760 keuro voor terugvordering bij de bediende besturen (volgens overgangsbepaling DLB). De raming werd gemaakt op basis van de salarisgegevens en vergoedingen van het jaar 2018 en de gevolgen van het DLB;

- 550 keuro voor terugvordering bij de externe werkgevers die een GO inzetten volgens art. X 42 van het VPS. De raming werd gemaakt op basis van een voltijdse inzet.

In 2020 zullen 8 gewestelijk ontvangers worden ingezet binnen de lokale besturen waarvan de terugvordering zal gebeuren door het ABB. In 2020 zullen 6 gewestelijk ontvangers worden ter beschikking gesteld volgens art. X 42 van het VPS, waarvan de terugvordering zal gebeuren door het DCPA.

Op dit begrotingsartikel worden eveneens eventuele terugvorderingen subsidies binnenland geboekt (raming 10 keuro).

#### **PJO-9PMCAGD-OI - LOKALE BESTUREN ALS GELINKTE OPEN DATA**

##### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Pro memorie. Op dit begrotingsartikel worden de ontvangsten geboekt in het kader van de co-financiering vanuit het Hermesfonds.

##### **Kredietevolutie:**

|                     | (duizend euro) |          |          |
|---------------------|----------------|----------|----------|
|                     | AO             | TO       | LO       |
| BO 2019             | 0              | 0        | 0        |
| Bijstelling BO 2020 | 0              | 0        | 0        |
| <b>BO 2020</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 1.1.1.2. Uitgavenartikelen

#### **PJO-1PMC2GA-WT – EEN SAMENHANGEND BELEID INZAKE DE LOKALE EN DE PROVINCIALE BESTUREN**

##### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit krediet bevat de uitgaven voor de dagelijkse werking van de beleidsondersteuning, de uitbouw van het kenniscentrum (met o.a. een klein studie- en consultancy-budget), de ondersteuning van de lokale besturen (in de vorm van het aanbieden van consultancy of de subsidiëring van initiatieven ter verhoging van de bestuurskracht van lokale besturen), en de kosten voor de communicatie en de kennisdeling met de lokale besturen.

Daarnaast trekt de Vlaamse begroting middelen uit voor subsidies van specifieke investeringen in de lokale besturen. Het betreft subsidies voor het niet-beschermd patrimonium van de erkende erediensten, gebouwen voor de openbare uitoefening van de niet-confessionele morele dienstverlening, voor de haalbaarheidsstudies voor neven- en herbestemmingen van parochiekerken en crematoria.

##### **Kredietevolutie:**

|                               | (duizend euro) |              |
|-------------------------------|----------------|--------------|
|                               | VAK            | VEK          |
| <b>BO 2019</b>                | <b>5.666</b>   | <b>5.666</b> |
| <i>Index</i>                  | 72             | 72           |
| <i>Compensaties</i>           | - 500          | - 500        |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | - 71           | - 71         |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>5.167</b>   | <b>5.167</b> |
| <i>Overflow</i>               | 0              | 134          |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>5.167</b>   | <b>5.301</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |              |

**Inhoudelijke  
toelichting**

##### **kredietevoluties:**

(duizend euro)

| <b>Compensaties</b>        | <b>VAK</b>  | <b>VEK</b>  |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Naar<br>PJ0-1PMC2GD-WT (+) | +500        | +500        |
| <b>TOTAAL</b>              | <b>+500</b> | <b>+500</b> |

- Er wordt 500 keuro gecompenseerd van PJ0-1PMC2GA-WT naar PJ0-1PMC2GD-WT voor initiatieven binnenlands bestuur met een digitale component.

(duizend euro)

| <b>Andere bijstellingen</b>                                    | <b>VAK</b> | <b>VEK</b> |
|--|------------|------------|
| Efficiëntie en kerntaken –<br>generieke niet-indexatie<br>NLBP | -71        | -71        |
| <b>TOTAAL</b>  | <b>-71</b> | <b>-71</b> |

### **PJ0-1PMC2GB-WT – ORGANISATIE VERKIEZINGEN**

#### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Pro memorie. Op dit begrotingsartikel worden de kosten aangerekend voor de organisatie van de verkiezingen.

#### **Kredietevolutie:**

(duizend euro)

|                               | <b>VAK</b>    | <b>VEK</b>    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>BO 2019</b>                | <b>1.435</b>  | <b>1.435</b>  |
| <i>Index</i>                  | <i>17</i>     | <i>17</i>     |
| <i>Compensaties</i>           | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>-1.452</i> | <i>-1.452</i> |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Aanwending VAK-ruiter         |               |               |

#### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

(duizend euro)

| <b>Andere bijstellingen</b>   | <b>VAK</b>    | <b>VEK</b>    |
|---|---------------|---------------|
| Wegvallen organisatie<br>gewestelijke, federale en<br>Europese verkiezingen<br>2019 | -1.435        | -1.435        |
| Efficiëntie en kerntaken –<br>generieke niet-indexatie<br>NLBP                      | -17           | -17           |
| <b>TOTAAL</b>   | <b>-1.452</b> | <b>-1.452</b> |

### **PJ0-1PMC2GC-WT – FONDSSEN LOKALE FINANCIERING**

#### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit begrotingsartikel omvat de algemene financieringsmiddelen voor lokale en provinciale besturen, waaronder als voornaamste de middelen uit het Vlaams Gemeentefonds. Het betreft de volgende financieringsstromen:

- Gemeentefonds – hoofdotatie,
- aanvullende dotatie centrumsteden,
- aanvullende dotatie Elia-compensatie,
- aanvullende dotatie sectorale subsidies,
- aanvullende dotatie compensatie overdracht provinciale instellingen,
- regularisatiepremies vroegere contingentgesco's,
- dotaties provincies Oost-Vlaanderen en Vlaams-Brabant.
- financiering ter waarde van 50% van de responsabiliseringsbijdrage
- bijkomende financiering open ruimte

|   | <b>VAK 2020</b>  | <b>VEK 2020</b>  |
|---|------------------|------------------|
| Hoofdotatie Gemeentefonds                             | 2.767.685        | 2.858.114        |
| Aanvullende dotatie 13 centrumsteden                  | 162.294          | 162.294          |
| Elia-compensatie                                      | 83.000           | 83.000           |
| Aanvullende dotatie sectorale subsidies               | 131.010          | 163.763          |
| Regularisatiepremies vroegere contingentgescos        | 332.598          | 332.598          |
| Overname provinciale instellingen door 7 gemeenten    | 24.234           | 24.234           |
| Dotaties provincies Vlaams-Brabant en Oost-Vlaanderen | 9.321            | 9.321            |
| 50% responsabiliseringsbijdrage                       | 130.805          | 130.805          |
| Bijkomende ondersteuning open ruimte                  | 31.191           | 31.191           |
| Nieuwe aanrekeningsregels                             |                  | 3.165            |
| <b>TOTAAL</b>   | <b>3.672.138</b> | <b>3.798.485</b> |

#### **Kredietevolutie:**

(duizend euro)

|                               | <b>VAK</b>       | <b>VEK</b>       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>BO 2019</b>                | <b>3.411.059</b> | <b>3.408.001</b> |
| <i>Index</i>                  |                  |                  |
| <i>Compensaties</i>           |                  |                  |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>261.079</i>   | <i>264.137</i>   |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>3.672.138</b> | <b>3.672.138</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>         | <i>126.347</i>   |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>3.672.138</b> | <b>3.798.485</b> |



|                       |  |
|-----------------------|--|
| Aanwending VAK-ruiter |  |
|-----------------------|--|

### Inhoudelijke toelichting kredietevolities:

| (duizend euro)                           |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Andere bijstellingen                     | VAK             | VEK             |
| aanvullende toelage centrumsteden (3,5%) | +5.489          | +5.489          |
| Hoofdtoelage gemeentefonds (3,5%)        | +93.594         | +93.487         |
| Responsabiliseringsbijdrage              | +130.805        | +130.805        |
| Bijkomende ondersteuning open ruimte     | +31.191         | +31.191         |
| Nieuwe aanrekeningsregels                |                 | +3.165          |
| <b>TOTAAL</b>                            | <b>+261.079</b> | <b>+264.137</b> |

### Hoofddotatie Gemeentefonds

#### VAK 2020

Artikel 3 van het decreet van 5 juli 2002 tot vaststelling van de regels inzake de dotatie en de verdeling van het Vlaams Gemeentefonds, bepaalt dat de dotatie van het Vlaams Gemeentefonds elk jaar wordt vastgesteld op een bedrag dat minstens gelijk is aan de dotatie van het vorige jaar, aangepast met een vast evolutiepercentage van 3,5%. De berekende dotatie wordt afgerond op het hogere duizendtal.

De berekeningswijze van het VAK 2020 is dus als volgt:

$$\begin{aligned} \text{VAK 2020} &= \text{VAK 2019} \times 1,035 \\ &= 2.674.091.000 \text{ euro} \times 1,035 \\ &= 2.767.684.185 \text{ euro of } \mathbf{2.767.685 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

#### VEK 2020

Artikel 13 van het Gemeentefondsdecreet van 5 juli 2002 bepaalt dat op het einde van de eerste maand van elk kwartaal aan elke gemeente en aan elk OCMW een voorschot uitbetaald wordt dat gelijk is aan één vierde van hun aandeel van het laatste jaar waarvoor de Vlaamse Regering de definitieve verdeling heeft bepaald, volgens de verhouding zoals bepaald in artikel 12 van het decreet. Ook het eindsaldo van een bepaald jaar wordt normaal samen met het eerste kwartaalvoorschot van het volgende jaar uitbetaald. Elk jaar worden dus uit het Gemeentefonds 4 voorschotten betaald (de som daarvan is gelijk aan de dotatie - het VAK - van het voorgaande jaar) + het eindsaldo van het vorige jaar.

Vanaf begrotingsjaar 2020 worden nieuwe aanrekeningsregels toegepast. Het saldo van subsidies dat toegekend wordt in jaar X, maar uitbetaald wordt in jaar X+1, dient voortaan te worden aangerekend in het jaar X in plaats van X+1. Dat resulteert in een extra verhoging van het VEK 2020 met 93.594.000 euro. Die kredietverhoging wordt opgenomen onder de noemer "Overflow".

De berekeningswijze van het VEK 2020 is als volgt:

$$\text{VEK 2020} = \text{VAK 2019} + \text{saldo 2019} + \text{saldo 2020}$$

$$\begin{aligned} &= 2.674.091.000 \text{ euro} + 90.429.000 \text{ euro} + 93.594.000 \text{ euro} \\ &= 2.858.113.170 \text{ euro of } \mathbf{2.858.114 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{of VEK 2020} &= \text{VAK 2020} + \text{saldo 2019} \\ &= 2.767.684.185 \text{ euro} + 90.429.000 \text{ euro} \\ &= 2.858.113.185 \text{ euro} = \mathbf{2.858.114 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

### **Aanvullende dotatie bij het Gemeentefonds ten gevolge van de integratie van de middelen van de 13 centrumsteden uit het Vlaams Stedenfonds in het Gemeentefonds**

Vanaf het begrotingsjaar 2017 zijn de middelen van de 13 centrumsteden uit het Stedenfonds ingekanteld in het Gemeentefonds, onder de vorm van een aanvullende dotatie voor de centrumsteden. Die aanvullende dotatie wordt, volgens artikel 19ter decies van het Gemeentefondsdecreet van 5 juli 2002, jaarlijks geïndexeerd met een evolutiepercentage van 3,5%.

$$\begin{aligned} \text{VAK 2020} &= \text{VAK 2019} \times 1,035 \\ &= 156.805.000 \text{ euro} \times 1,035 \\ &= 162.293.175 \text{ euro of } \mathbf{162.294 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

$$\text{VEK 2020} = \text{VAK 2020} = \mathbf{162.294 \text{ keuro}}$$

### **Financiering lokale besturen: responsabiliseringsbijdrage**

De enorme stijging van de responsabiliseringsbijdragen dreigt de gemeentelijke financiën (of de gemeentelijke dienstverlening of investeringen) al vanaf 2020 (te) sterk onder druk te zetten. Daarom financiert de Vlaamse overheid vanaf 2020 de Vlaamse gemeenten, OCMW's, autonome gemeentebedrijven, havenbedrijven, hulverleningszones, politiezones, ziekenhuizen en welzijnsverenigingen ter waarde van 50% van de responsabiliseringsbijdrage. Voor de berekening van deze subsidie wordt uitgegaan van de percentages van de wettelijke basisbijdrage en van de responsabiliseringscoëfficiënt die de Federale Pensioendienst heeft gehanteerd bij de ramingen van de responsabiliseringsbijdragen in mei 2019. Voor 2020 gebeurt dat op basis van de ramingen van de Federale Pensioendienst van mei 2019.

$$\begin{aligned} \text{VAK 2020} &= 130.804.700,97 \text{ euro of } \mathbf{130.805 \text{ keuro}} \\ \text{VEK 2020} &= \text{VAK 2020} = \mathbf{130.805 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

### **Open ruimte**

De Vlaamse Regering wil met een nieuw en afzonderlijk financieringskanaal ten voordele van de lokale besturen (algemene werkingssubsidie) het belang van het vrijwaren van open ruimte extra in de verf zetten. De verdeling onder de gemeenten gebeurt op basis van de kadastrale gegevens over open ruimte (bos, tuin en park, woeste gronden, gekadastrateerde wateren, akkerland, grasland, recreatieterreinen en boomgaarden), zoals gehanteerd voor de definitieve afrekening van het Gemeentefonds voor het voorgaande jaar.

$$\begin{aligned} \text{VAK 2020} &= 31.190.469,39 \text{ euro of } \mathbf{31.191 \text{ keuro}} \\ \text{VEK 2020} &= \text{VAK 2020} = \mathbf{31.191 \text{ keuro}} \end{aligned}$$

## **Overflow**

Vanaf begrotingsjaar 2020 worden nieuwe aanrekeningsregels toegepast. Het saldo van subsidies dat toegekend werd in jaar X, maar uitbetaald wordt in jaar X+1, dient voortaan te worden aangerekend in het jaar X in plaats van X+1. Dat resulteert in een extra verhoging van het VEK 2020 met 126.346.431 euro of **126.347 keuro**, bestaande uit:

- 93.594.000 euro voor de hoofdotatie van het Gemeentefonds,
- 32.752.431 euro voor de sectorale subsidies.

## **PJ0-1PMC2GD-WT – LOKALE BESTUREN ALS GELINKTE OPEN DATA**

### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

De middelen op dit begrotingsartikel worden ingezet voor projecten met een digitale/technologische component en dit met het oog op het realiseren van hedendaagse en innovatieve oplossingen voor de uitdagingen waarmee binnenlands bestuur wordt geconfronteerd.

### **Kredietevolutie:**

|                               | (duizend euro) |            |
|-------------------------------|----------------|------------|
|                               | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b> |
| <b>BO 2019</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>   |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>       | <i>0</i>   |
| <i>Compensaties</i>           | <i>500</i>     | <i>500</i> |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>0</i>       | <i>0</i>   |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>500</b>     | <b>500</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>       | <i>0</i>   |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>500</b>     | <b>500</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |            |

### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

|                        | (duizend euro) |            |
|------------------------|----------------|------------|
| <b>Compensaties</b>    | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b> |
| Van PJ0-1PMC2GA-WT (+) | +500           | +500       |
| <b>TOTAAL</b>          | <b>500</b>     | <b>500</b> |

- Er wordt 500 keuro gecompenseerd van PJ0-1PMC2GA-WT naar PJ0-1PMC2GD-WT voor initiatieven binnenlands bestuur met een digitale component.

De afgelopen jaren zijn een aantal initiatieven opgestart waarbij data, digitalisering en technologie zijn ingezet om lokale besturen te ondersteunen.

- Zo biedt ABB vandaag bijvoorbeeld verschillende monitoren aan, onder meer de gebruikerstools ontwikkeld op basis van de digitale BBC rapportering en de gemeente- en stadsmonitor (GSM). De ABB-beleidsmonitoren reiken datareeksen aan over verschillende thema's die de beleidsontwikkeling en -opvolging door de Vlaamse overheid en in het bijzonder door de lokale besturen ondersteunen.

- Met Lokale Besluiten als Gelinkte (Open) Data werd de afgelopen bestuursperiode ook een geheel nieuwe techniek ontwikkeld om gegevens te delen tussen overheden en (private) hergebruikers van deze data.

Tot nog toe werden deze initiatieven grotendeels gefinancierd met niet structurele en gefragmenteerde middelen. Nu de ontwikkelde oplossingen stilaan hun vruchten afwerpen en de Vlaamse Regering hoge ambities op het vlak van digitalisering en (technologische) innovatie heeft uitgesproken, is het nodig om structurele middelen toe te wijzen om de ontwikkelde producten verder uit te bouwen, zodat deze een kwaliteitsvolle en permanent evoluerende (passende) dienstverlening garanderen. Bovendien moeten we in een snel evoluerende samenleving blijvend op zoek te gaan naar vernieuwende oplossingen die binnenlands bestuur en de diverse actoren binnen dit beleidsdomein kunnen versterken en verbinden.

#### **PJ0-1PMC2GE-PR – PROVISIE SCREENINGSDIENST LOKALE GELOOFSGEMEENSCHAPPEN**

##### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Om een professionele screening op basis van de nieuwe criteria te kunnen realiseren wordt een Vlaamse dienst opgericht met de nodige competenties terzake.

##### **Kredietevolutie:**

(duizend euro)

|                               | <b>VAK</b>   | <b>VEK</b>   |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| <b>BO 2019</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <i>Compensaties</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>2.000</i> | <i>2.000</i> |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |              |              |

## 2. Inhoudelijk structurelement Stedenbeleid

Binnen dit inhoudelijk structurelement worden alle kredieten ondergebracht in het kader van het Vlaamse Stedenbeleid.

Dit inhoudelijk structurelement omvat de middelen die ingezet worden voor algemene ondersteuning van het Vlaamse Stedenbeleid zoals werkingskosten, communicatie- en informatie-initiatieven, studiedagen en evenementen, studie- en onderzoeksopdrachten alsook subsidies en projectoproepen ter ondersteuning van de creatieve en duurzame steden en de uitgaven voor een positieve beeldvorming van de steden, de monitoring van de duurzame en creatieve steden, de surveybevragingen, de analyse en publicatie van de resultaten van de gemeenten en stadsmonitor. Het omvat eveneens het Vlaams fonds ter stimulering van (groot-) stedelijke en plattelandsinvesteringen, ook het Investeringsfonds genoemd.

### 2.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

(duizend euro)

|  | AO      |          |         | TO      |          |         |
|--|---------|----------|---------|---------|----------|---------|
|  | BO 2019 | evolutie | BO 2020 | BO 2019 | evolutie | BO 2020 |
| <b>ESR-ontvangsten</b><br>(werking en toelagen (OW))   | 20      | 0        | 20      | 0       | 0        | 0       |
| <b>Ontvangen toelagen</b><br>(ontvangsten interne stromen (OI))                                | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |
| <b>Overige</b><br>(ontvangsten leningen (OL), ontvangsten participaties (OP); geen ESR-impact) | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |
| <b>Totaal</b>  | 20      | 0        | 20      | 0       | 0        | 0       |

(duizend euro)

|   | VAK     |          |         | VEK     |          |         |
|---|---------|----------|---------|---------|----------|---------|
|   | BO 2019 | evolutie | BO 2020 | BO 2019 | evolutie | BO 2020 |
| <b>ESR-uitgaven</b><br>(werking en toelagen (WT), lonen (LO), provisies (PR)) | 61.680  | -5.074   | 56.606  | 63.006  | -361     | 62.645  |
| <b>Toelagen</b> (interne stromen (IS))  | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |
| <b>Overige</b> (leningen (LE), participaties (PA); geen ESR-impact)           | 0       | 0        | 0       | 0       | 0        | 0       |
| <b>Totaal excl. Overflow</b>  | 61.680  | -5.074   | 56.606  | 63.006  | -361     | 62.645  |
| Overflow  | 0       | 0        | 0       | 0       | -270     | -270    |

|                              |        |        |        |        |      |        |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|--------|
| <b>Totaal incl. Overflow</b> | 61.680 | -5.074 | 56.606 | 63.006 | -631 | 62.375 |
| <b>Aanwending VAK-ruiter</b> |        |        |        |        |      |        |

**Inhoudelijke toelichting evolutie:**

| <b>ORAFINARTIKEL</b> | <b>VAK</b>    | <b>VEK</b>  | <b>OMSCHRIJVING</b>   |
|----------------------|---------------|-------------|---|
| PJ0-1PMC2HA-WT       | -6.000        | -6.000      | Terugdraai eenmalige oproep sociale infrastructuur stedenbeleid 2019                            |
| PJ0-1PMC2HA-WT       | +2            | +2          | Index NLBP 1punt6 proc april19  |
| PJ0-1PMC2HA-WT       | -2            | -2          | Generieke niet-indexatie NLBP   |
| PJ0-1PMC2HA-WT       | -1.475        | -1.475      | Efficiëntie en kerntaken – subsidies generiek (-6 proc)   |
| PJ0-1PMC2HA-WT       | +613          | +613        | Hoofdtoelage VGC (3,5%)   |
| PJ0-1PMC2HA-WT       | +4.000        | +4.000      | Lokale besturen – middelen voor grootstedelijke uitdagingen en centrumfunctie inzake mobiliteit |
| PJ0-1PMC2HB-WT       | 0             | +4.713      | Bijstelling VEK-behoefte  |
| PJ0-1PMC2HB-WT       | -2.212        | -2.212      | Efficiëntie en kerntaken – subsidies generiek (-6 proc)   |
|                      | <b>-5.074</b> | <b>-361</b> |   |

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

2.1.1.1. Ontvangstenartikelen

**PJ0-9PMCAHA-OW - ONDERSTEUNING NAAR DUURZAME EN CREATIEVE STEDEN**

**Korte inhoud begrotingsartikel:**

Op dit ontvangstenartikel worden de terugvorderingen geboekt van de niet aangewende of terug te vorderen subsidies beleidsveld stedenbeleid. Het kan gaan om te veel ontvangen subsidies of terugvorderingen omdat niet aan alle voorwaarden voldaan is.

**Kredietevolutie:**

|                     | <b>AO</b> | <b>TO</b> | <b>LO</b> |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| BO 2019             | 20        | 0         | 0         |
| Bijstelling BO 2020 | 0         | 0         | 0         |
| <b>BO 2020</b>      | <b>20</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

(duizend euro)

**Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:**

Ongewijzigd bij de BO 2020.

## 2.1.1.2. Uitgavenartikelen

### **PJO-1PMC2HA-WT - ONDERSTEUNING NAAR DUURZAME EN CREATIEVE STEDEN**

#### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit begrotingsartikel omvat de kredieten die bestemd zijn om de werkingskosten en andere kosten te betalen voor het Vlaamse Stedenbeleid, de ad nominatim subsidies aan de VVSG voor de werking van het kenniscentrum en aan de VGC te betalen.

Verder worden er de subsidies voorzien om:

- de grootstedelijke uitdagingen aan te pakken voor Dilbeek, Halle, Vilvoorde, Ninove;
- Voor de centrumfunctie als mobipunt in de regio voor Denderleeuw, Zottegem en Geraardsbergen;

Dit begrotingsartikel bevat ook:

- de nominatim subsidies aan de Vlaamse Gemeenschapscommissie (VGC);
- De nominatim subsidies aan de Vereniging voor Vlaamse Steden en Gemeenten (VVSG) voor de werking van het Kenniscentrum Vlaamse Steden (KCVS).

Tenslotte worden ook de uitgaven voor projectsubsidies, initiatieven die een boost geven aan de stedelijkheid en het stedelijke leven in de stad zelf, maar ook een voorbeeldfunctie hebben en leerpunten voor andere steden leveren en de uitgaven en kosten voor een positieve beeldvorming van de steden, de monitoring van de duurzame en creatieve steden, de surveybevragingen, de analyse en publicatie van de resultaten van de gemeente- en stadsmonitor om de stadsregionale tendensen in kaart te brengen zodat er ook data en (beleids)informatie over de stadsregionale schaal beschikbaar is en beleidsmatige initiatieven om tegemoet te komen aan de noden en uitdagingen om een duurzaam, innovatief, creatief en leefbaar stedenbeleid aangerekend op dit begrotingsartikel.

#### **Kredietevolutie:**

|                               | (duizend euro) |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
|                               | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b>    |
| <b>BO 2019</b>                | <b>28.680</b>  | <b>28.680</b> |
| <i>Index</i>                  | 2              | 2             |
| <i>Compensaties</i>           | 0              | 0             |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | -2.864         | -2.864        |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>25.818</b>  | <b>25.818</b> |
| <i>Overflow</i>               | 0              | - 90          |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>25.818</b>  | <b>25.728</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |               |

#### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

|  | (duizend euro) |            |
|--|----------------|------------|
| <b>Andere bijstellingen</b>  | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b> |
| Terugdraai eenmalige oproep sociale infrastructuur stedenbeleid 2019 | -6.000         | -6.000     |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Efficiëntie en kerntaken –<br>Generieke niet-indexatie<br>NLBP                                | -2            | -2            |
| Efficiëntie en kerntaken –<br>subsidies generiek (-6<br>proc)                                 | -1.475        | -1.475        |
| Hoofdtoelage VGC<br>(3,5%)  | +613          | +613          |
| Lokale besturen –<br>grootstedelijke<br>uitdagingen en<br>centrumfunctie inzake<br>mobiliteit | +4.000        | +4.000        |
| <b>TOTAAL</b>   | <b>-2.864</b> | <b>-2.864</b> |

Toevoeging van 4.000 keuro voor Ninove, Zottegem, Geraadsbergen en Denderleeuw.

Indexering van de nominatimsubsidie aan de VGC met 3,5% (aandeel van de VGC in het voormalige Stedenfonds conform de afspraken mbt indexering die gehandhaafd wordt);

Toepassing van de generieke besparing van 6% op de kredieten;

Besparing op de werkingmiddelen cf. gemaakte afspraken;

Er wordt 6.000 keuro teruggezet, waren middelen die éénmalig werden toegekend voor een bijkomende oproep sociale infrastructuur;

Vanaf begrotingsjaar 2020 worden nieuwe aanrekeningsregels toegepast. Het saldo van subsidies dat toegekend wordt in jaar X, maar uitbetaald wordt in jaar X+1, dient voortaan te worden aangerekend in het jaar X in plaats van X+1 (negatieve overflow). De bedragen die nog niet werden vereffend in jaar X maar betrekking hadden op die periode (dus 2020) resulteren in positieve overflow. Die kredietvermindering of -verhoging wordt opgenomen onder de noemer "Overflow".

#### Negatieve overflow

SIDS-subsidie: 3x 145.000 euro subsidie toegekend = overflow per subsidie is 67.666 euro of per 3 dossiers 202.998 euro of afgerond 203 keuro negatieve overflow

#### Positieve overflow

Saldo (10%) werkingssubsidie aan de VVSG voor het Kenniscentrum + 12600 euro of afgerond 13 keuro positieve overflow;

Saldo (10%) Smart Flanders programma aan IMEC 100.000 euro of afgerond 100 keuro positieve overflow.



Dit begrotingsartikel omvat de kredieten die bestemd zijn om de werkingskosten en andere kosten te betalen voor het Vlaamse Stedenbeleid (vergoedingen juryleden, surveybevragingen, studieopdrachten en wetenschappelijke onderzoek, communicatiekosten, kosten nav events en studiedagen, ...).

Verder wordt de Slim-in-de-Stad-subsidie en het 'Smart Flanders'-Programma op deze kredieten aangerekend.

Initiatieven en projectmatige thematische oproepen en andere beleidsinitiatieven om de maatschappelijke uitdagingen in de steden worden eveneens op dit begrotingsartikel aangerekend.

Deze kredieten zijn eveneens bestemd voor:

- De facultatieve nominatim subsidie aan de VVSG voor de werking van het Kenniscentrum Vlaamse centrumsteden - KCVS;
- De facultatieve nominatim subsidie aan de VGC;
- De facultatieve nominatim subsidies aan Dilbeek, Halle, Vilvoorde en Ninove om een substantiële ondersteuning te kunnen bieden aan de geselecteerde verstedelijkte kernen die geconfronteerd worden met de grootstedelijke problematieken zonder zelf een centrumstad te zijn;
- De facultatieve nominatim subsidies aan Denderleeuw, Zottegem en Geraardsbergen omdat ze een centrumfunctie vertonen waarbij ze een knooppuntfunctie mobiliteit (mobipunt) in de regio opnemen.

## **PJO-1PMC2HB-WT – INVESTERINGSFONDS LOKALE BESTUREN**

### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit begrotingsartikel bundelt drie financieringskanalen, namelijk het voormalige (federale) grootstedenbeleid, de budgetten voor stadsvernieuwing (projectsubsidies, conceptsubsidies en thematische oproepen) en de middelen van het plattelandsfonds. Deze middelen zijn samengebracht in het Investeringsfonds.

### **Kredietevoluitie:**

|                               | (duizend euro) |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
|                               | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b>    |
| <b>BO 2019</b>                | <b>33.000</b>  | <b>34.326</b> |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>       | <i>0</i>      |
| <i>Compensaties</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>      |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>-2.212</i>  | <i>+2.501</i> |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>30.788</b>  | <b>36.827</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>       | <i>- 180</i>  |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>34.788</b>  | <b>36.647</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |               |

### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluities:**

|                             | (duizend euro) |            |
|-----------------------------|----------------|------------|
| <b>Andere bijstellingen</b> | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b> |
|                             |                |            |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Bijstelling VEK-behoefte                                | 0             | +4.713        |
| Efficiëntie en kerntaken – subsidies generiek (-6 proc) | -2.212        | -2.212        |
| <b>TOTAAL</b>   | <b>-2.212</b> | <b>+2.501</b> |

Vanaf begrotingsjaar 2020 worden nieuwe aanrekeningsregels toegepast. Het saldo van subsidies dat toegekend wordt in jaar X, maar uitbetaald wordt in jaar X+1, dient voortaan te worden aangerekend in het jaar X in plaats van X+1 (negatieve overflow). De bedragen die nog niet werden vereffend in jaar X maar betrekking hadden op die periode (dus 2020) resulteren in positieve overflow. Die kredietvermindering of -verhoging wordt opgenomen onder de noemer "Overflow".

Voor de conceptsubsidies (max 360.000 euro op jaarbasis) is er een betalingsritme van 50%-50% waarbij het saldo van de conceptsubsidie wordt pas in jaar 3 betaald (als het jaar van de oproep als jaar 1 beschouwd wordt) [afdeling 4 (art. 15) en 5 (art. 18) van het BVR tot uitvoering van het decreet van 23 december 2016] 50% wordt dus pas aangerekend in 2022: -180 keuro VEK (negatieve overflow).

Op dit begrotingsartikel worden de volgende uitgaven betaald (overeenkomstig art. 4 van het investeringsdecreet):

- Subsidies voor 50 plattelandsgemeenten (voormalige Plattelandsfonds);
- Subsidies in het kader van het voormalige (federale) grootstedenbeleid aan 5 begunstigden (Antwerpen, Gent, Oostende, Mechelen en St-Niklaas);
- Projectoproepen voor stadsvernieuwing (conceptsubsidies, projectsubsidies en thematische oproepen).

Er wordt een administratieve correctie van + 4.713 keuro toegepast op de VEK-middelen nodig voor de uitbetaling van de SVP tot de beschikbare VEK. Volgens de intenties van de steden aangegeven betaalaanvragen is er voor lopende en nieuwe oproepen een VEK van 40.647 keuro nodig.

### **3. Inhoudelijke structurelement Audit Lokale Besturen**

Audit Vlaanderen wil een onafhankelijke, objectieve en bekwame partner zijn van de lokale besturen. Audit Vlaanderen ondersteunt de lokale besturen 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 lokale besturen worden volgende activiteiten opgenomen:

- Versterken van het organisatie- en risicobeheer bij de lokale besturen:
  - Via het uitvoeren van geplande auditopdrachten en het formuleren van aanbevelingen. Audit Vlaanderen zet hiervoor organisatie-audits en procesaudits (in de vorm van thema-audits, interbestuurlijke audits, IT-audits...) in.
  - Via forensische auditopdrachten die gestart worden bij ernstige indicaties van mogelijke onregelmatigheden.
  - 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 en dit in de brede zin.

- Advies en ondersteuning aanreiken o.b.v. auditwerkzaamheden aan de lokale besturen, de Vlaams minister van Binnenlands Bestuur en de Vlaamse Regering.
  - 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,...

### 3.1. Budgettair kader voor het begrotingsjaar

Voor het ISE Audit lokale besturen zijn er geen beleidskredieten in de begroting BO 2020 ingeschreven. De kredieten voor het ISE Audit lokale besturen worden opgenomen onder het apparaatsprogramma van Audit Vlaanderen. De toelichting over dit apparaatsprogramma is opgenomen in de BBT BO 2020 HR, Audit Vlaamse overheid.

## V. PROGRAMMA PA: APPARAATKREDIETEN

### 1. Agentschap Binnenlands Bestuur

#### PROGRAMMA PA – PJ0- AGENTSCHAP BINNENLANDS BESTUUR

(duizend euro)

|                     | AO       | TO         | LO       | VAK           | VEK           |
|---------------------|----------|------------|----------|---------------|---------------|
| BO 2019             | 0        | 332        | 0        | 27.813        | 27.813        |
| Bijstelling BO 2020 | 0        | 0          | 0        | 0             | 0             |
| <b>BO 2020</b>      | <b>0</b> | <b>332</b> | <b>0</b> | <b>27.813</b> | <b>27.813</b> |

#### 1.1. Ontvangstenartikelen

##### PJ0-9PACTZZ-OW - ONTVANGSTEN WERKING EN TOELAGEN

#### Korte inhoud begrotingsartikel:

Dit ontvangstenartikel is bestemd voor de ontvangsten van de terugvordering van de gedetacheerde personeelsleden. Dit artikel spijst uitgavenartikel PJ0-1PAC4ZZ-LO.

#### Kredietevolucie:

(duizend euro)

|                     | AO       | TO         | LO       |
|---------------------|----------|------------|----------|
| BO 2019             | 0        | 332        | 0        |
| Bijstelling BO 2020 | 0        | 0          | 0        |
| <b>BO 2020</b>      | <b>0</b> | <b>332</b> | <b>0</b> |

## Inhoudelijke toelichting kredietevolutive:

Ongewijzigd bij de BO 2020.

### 1.2. Uitgavenartikelen

#### **PJ0-1PAC2ZZ-LO – LONEN**

##### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit budget is bestemd voor de betaling van de wedden en toelagen van het personeel van het Agentschap Binnenlands Bestuur, inclusief de gewestelijke ontvangers.

##### **Kredietevolutive:**

|                               | (duizend euro) |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
|                               | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b>    |
| <b>BO 2019</b>                | <b>24.660</b>  | <b>24.660</b> |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>       | <i>0</i>      |
| <i>Compensaties</i>           | <i>184</i>     | <i>184</i>    |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>- 208</i>   | <i>- 208</i>  |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>24.636</b>  | <b>24.636</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>       | <i>0</i>      |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>24.636</b>  | <b>24.636</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |               |

##### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

|                        | (duizend euro) |             |
|------------------------|----------------|-------------|
| <b>Compensaties</b>    | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b>  |
| Van CB0-1CBG2AB-PR (+) | +17            | +17         |
| Van PAO-1PAX2ZZ-LO (+) | +80            | +80         |
| Van PG0-1PKC2TG-PR (+) | +87            | +87         |
| <b>TOTAAL</b>          | <b>+184</b>    | <b>+184</b> |

- Er wordt 17 keuro VAK/VEK gecompenseerd van CB0-1CBG2AB-PR wegens de toekenning van endogene groei.
- Er wordt 80 keuro VAK/VEK gecompenseerd van PAO-1PAX2ZZ-LO voor personeelsoverdracht DKB.
- Er wordt 87 keuro VAK/VEK gecompenseerd van PG0-1PKC2TG-PR voor Middelen sectoraal akkoord DVO (BO2020).

| <b>Andere bijstellingen</b>          | <b>VAK</b>  | <b>VEK</b>  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Efficiëntie en kerntaken - Personeel | -208        | -208        |
| <b>TOTAAL</b>                        | <b>-208</b> | <b>-208</b> |

**PJ0-1PAC4ZZ-LO – LONEN****Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit budget is bestemd voor de betaling van de wedden en toelagen voor de vervangers van de gedetacheerden van het Agentschap Binnenlands Bestuur. Dit artikel wordt gespijsd via middelenartikel PJ0-9PACTZZ-OW.

**Kredietevolutie:**

|                               | (duizend euro) |           |
|-------------------------------|----------------|-----------|
|                               | VAK            | VEK       |
| <b>BO 2019</b>                | <b>43</b>      | <b>43</b> |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>       | <i>0</i>  |
| <i>Compensaties</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>  |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>0</i>       | <i>0</i>  |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>43</b>      | <b>43</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>       | <i>0</i>  |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>43</b>      | <b>43</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |           |

**Inhoudelijke toelichting kredietevolutie:**

Ongewijzigd bij de BO 2020.

**PJ0-1PAC2ZZ-WT – WERKING EN TOELAGEN****Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit begrotingsartikel is enerzijds bestemd voor de betaling van de courante werkings- en IT-kosten en anderzijds voor specifieke informaticaprojecten van het Agentschap Binnenlands Bestuur.

**Kredietevolutie:**

|                               | (duizend euro) |              |
|-------------------------------|----------------|--------------|
|                               | VAK            | VEK          |
| <b>BO 2019</b>                | <b>2.810</b>   | <b>2.810</b> |
| <i>Index</i>                  | <i>32</i>      | <i>32</i>    |
| <i>Compensaties</i>           | <i>52</i>      | <i>52</i>    |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>- 60</i>    | <i>- 60</i>  |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>2.834</b>   | <b>2.834</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>       | <i>0</i>     |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>2.834</b>   | <b>2.834</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |                |              |

**Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

|                     | (duizend euro) |            |
|---------------------|----------------|------------|
| <b>Compensaties</b> | <b>VAK</b>     | <b>VEK</b> |
|                     |                |            |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Van PA0-1PAX2ZZ-WT(+) | 5         | 5         |
| Van PG0-1PKC2TY-IS(+) | 47        | 47        |
| <b>TOTAAL</b>         | <b>52</b> | <b>52</b> |

- Er wordt 5 keuro VAK en VEK gecompenseerd van PA0-1PAX2ZZ-WT omwille van personeelsoverdracht DKB.
- Er wordt 47 keuro VAK en VEK gecompenseerd van PG0-1PKC2TY-IS omwille van Vlimpers gebruikskost.

| (duizend euro)              |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>Andere bijstellingen</b> | <b>VAK</b> | <b>VEK</b> |
| Generieke desindexatie      | -32        | -32        |
| Besparingen                 | -28        | -28        |
| <b>TOTAAL</b>               | <b>-60</b> | <b>-60</b> |

## **PJ0-1PAC4ZZ-WT – WERKING EN TOELAGEN**

### **Korte inhoud begrotingsartikel:**

Dit is het begrotingsartikel aan de uitgavenzijde van het Fonds Personeelsleden met Verlof. Dit artikel wordt gespijsd door begrotingsartikel PJ0-1PAC4ZZ-LO. Het Agentschap Binnenlands Bestuur wendt een deel van de middelen opgebouwd in het begrotingsfonds voor gedetacheerde personeelsleden voor de betaling van de versterking van de strategische IT-capaciteit van het agentschap.

### **Kredietevolutie:**

| (duizend euro)                |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | <b>VAK</b> | <b>VEK</b> |
| <b>BO 2019</b>                | <b>300</b> | <b>300</b> |
| <i>Index</i>                  | <i>0</i>   | <i>0</i>   |
| <i>Compensaties</i>           | <i>0</i>   | <i>0</i>   |
| <i>Andere bijstellingen</i>   | <i>0</i>   | <i>0</i>   |
| <b>BO 2020 excl. overflow</b> | <b>300</b> | <b>300</b> |
| <i>Overflow</i>               | <i>0</i>   | <i>0</i>   |
| <b>BO 2020 incl. overflow</b> | <b>300</b> | <b>300</b> |
| Aanwending VAK-ruiter         |            |            |

### **Inhoudelijke toelichting kredietevoluties:**

Ongewijzigd bij de BO 2020.

## **2. Agentschap Audit Vlaanderen**

De apparaatskredieten van het beleidsveld Audit Lokale Besturen worden verantwoord in BBT BO 2020 HR, Audit Vlaamse Overheid.

## **VI. LIJST MET AFKORTINGEN**

Niet van toepassing.

## **VII. BIJLAGE OVERZICHT BELEIDS- EN REGELGEVINGSINITIATIEVEN**

Niet van toepassing.