

**BELEIDS- EN BEGROTINGSTOELICHTING
NAAR AANLEIDING VAN DE
BEGROTINGSUITVOERING 2020
HR-BELEID EN AUDIT VLAAMSE
OVERHEID**

Ingediend door

Bart Somers

Vlaams minister van Binnenlands Bestuur,
Bestuurszaken, Inburgering en Gelijke Kansen

I. INHOUDSOPGAVE	
II. INLEIDING DOOR DE MINISTER.....	3
III. SAMENVATTING	4
IV. INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID	5
1. INHOUDELIJK STRUCTUURELEMENT HR	5
1.1. Budgettair kader.....	6
1.1.1. Departement en IVA's zonder rechtspersoonlijkheid (excl. DAB's)	7
1.1.2. DAB's.....	17
2. INHOUDELIJK STRUCTUURELEMENT AUDIT VLAAMSE OVERHEID.....	23
2.1. Budgettair kader.....	25
V. APPARAATSKREDIETEN EN BEGROTINGSPROGRAMMA'S ZONDER BELEIDSVELD	25
1. Departement Kanselarij en Bestuur – Dienst van de Gouverneurs	25
2. Agentschap Audit Vlaanderen.....	27
3. Agentschap Overheidspersoneel.....	30
4. DAB Audit Vlaanderen.....	34
VI. LIJST MET AFKORTINGEN	38
VII. BIJLAGE 'OVERZICHT REGELGEVINGSINITIATIEVEN'	39
VIII. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE RESOLUTIES EN MOTIES VAN HET VLAAMS PARLEMENT'	39
IX. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE AANBEVELINGEN VAN HET REKENHOF'	39
X. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE ARRESTEN VAN HET GRONDWETTELIJK HOF EN VAN HET HOF VAN JUSTITIE'	39

II. INLEIDING DOOR DE MINISTER

Ondanks de Covid-19-crisis werd ook in 2020 heel wat gerealiseerd voor de Inhoudelijke Structuurelementen HR en Audit Vlaamse Overheid.

Het agentschap Overheidspersoneel heeft met de ontvangen coronabudgetten een aanzet gegeven tot een verdere digitalisering van een aantal processen, heeft digitale vormingen aangeboden en welzijnswebinars gehouden, en heeft ook een nieuw dashboard welzijn ontwikkeld. Het agentschap Overheidspersoneel stelde in 2020 een digitale roadmap op en incorporeerde deze in een geïntegreerd investeringsplan. De bedoeling is nu om deze digitale roadmap gefaseerd uit te rollen en dit tot en met 2024.

Met ingang van 1 september 2020 zijn (ingevolge de reorganisatie van het beleidsdomein Kanselarij en Bestuur en de samenvoeging van de beleidsdomeinen Kanselarij en Bestuur en Internationaal Vlaanderen) diverse taken van het vroegere departement Kanselarij en Bestuur overgeheveld naar het agentschap Overheidspersoneel (AgO), waaronder de Gemeenschappelijke Dienst Preventie en Bescherming (GDPB), de Dienst van de Gouverneurs, het Team Administratief Beheer Kabinetten en het Coördinatie- en Crisiscentrum van de Vlaamse Overheid (CCVO). Dit leidde ook tot de overheveling van personeelsleden en budget naar AgO.

De Vlaamse Regering verleende, op mijn voorstel, op 30 oktober 2020 haar goedkeuring aan een conceptnota met een aantal voorstellen tot uitbreiding van de gemeenschappelijke dienstverlening door AgO op vlak van HR. Het betreft voorstellen op vlak van rekrutering en selectie, de raamovereenkomsten inzake ziektecontrole en de Externe Dienst voor Preventie en Bescherming (EDPB), arbeidsplaatsbeheer, en leren en ontwikkelen. Hiermee heeft de Vlaamse Regering, in uitvoering van het regeerakkoord, een nieuwe stap gezet naar meer gemeenschappelijke dienstverlening op vlak van HR en het aanpakken van de versnippering van de ondersteunende taken.

In 2020 werden ook de eerste vastleggingen gedaan voor adviesverlening inzake het traject 'de Vlaamse overheid als aantrekkelijke en dynamische werkgever', ter voorbereiding van het traject dat in 2021 gelopen wordt. Hierbinnen onderscheid ik 5 sporen: het juridisch statuut, het loopbaan- en beloningsbeleid, de ziekteregeling, het pensioen, en de uitstroom.

Het agentschap Audit Vlaanderen kon, ondanks de COVID-19-crisis, zijn periodieke en onafhankelijke doorlichtingen van de entiteiten onder zijn bevoegdheden verderzetten.

Om de verspreiding van het coronavirus zoveel als mogelijk tegen te gaan, vond een nieuwe manier van werken zijn ingang bij Audit Vlaanderen. Fysieke vergaderingen werden virtuele ontmoetingen en de digitalisering van de werking kwam in een stroomversnelling terecht. In 2020 voerde Audit Vlaanderen 23 geplande audits en 1 forensische audit uit bij de Vlaamse administratie.

Audit Vlaanderen ging ook na of het een rol en meerwaarde kon spelen in de aanpak van de COVID-19-crisis. De auditplanning 2020 werd bijgestuurd en een aantal opdrachten zoals een evaluatie van de werking van het Crisiscentrum Vlaamse Overheid werd eind 2020 uitgevoerd, naast andere initiatieven.

III. SAMENVATTING

In de tabel netto-beleidsruimte (tabel NBR) bij begrotingsopmaak 2020 werd voor het inhoudelijk structurelement HR een bedrag van 13.926K euro ingeschreven voor de verdere uitvoering van het Sectoraal Akkoord (nadat in het Sectoraal akkoord 2017-2019 een engagement werd afgesproken om het saldo van 1,1% van de loonmassa van de diensten van de Vlaamse overheid verder aan te wenden tijdens deze regeerperiode). Omtrent de concrete aanwending en verdeling van dit budget werd in 2020 nog geen akkoord bereikt. Daarom werden deze kredieten geblokkeerd en opnieuw ingeschreven in de begroting van 2021.

De belangrijkste wijziging in de tabel netto-beleidsruimte (tabel NBR) bij begrotingsaanpassing 2020 voor het inhoudelijk structurelement HR situeert zich op het vlak van een opwaartse bijstelling met 792K euro van de benodigde kredieten voor het Vlaams Pensioenfonds ingevolge een stijging van het aantal aangeslotenen. Tijdens begrotingsuitvoering 2020 werden deze kredieten volledig vastgelegd en vereffend.

Een aanzienlijk deel van de beleidskredieten, die initieel niet voorzien waren, werden ten gevolge van de coronacrisis aangewend voor versnelde investeringen en innovaties op het vlak van HR en organisatieontwikkeling. Vanuit de coronaprovisie werd er hiervoor in totaal een bedrag van 1.728K euro vrijgemaakt (met inbegrip van 121K euro aan extra werkingsmiddelen voor een project inzake versnelde uitrol Office 365 voor de personeelsleden van AgO).

TOTAAL – HR-BELEID EN AUDIT VLAAMSE OVERHEID, excl. DAB's, excl. apparaatsuitgaven en programma B

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e BA	0	0	0	49.594	49.714
2e BA-JR	0	0	0	51.727	51.847
BU	0	0	0	36.860	36.886

PROGRAMMA PK – INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e BA	0	0	0	49.594	49.714
2e BA-JR	0	0	0	51.727	51.847
BU	0	0	0	36.860	36.886

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

IV. INTERNE DIENSTVERLENING VLAAMSE OVERHEID

Het organisatiebesluit (Besluit van de Vlaamse Regering van 3 juni 2005 met betrekking tot de organisatie van de Vlaamse administratie) omschrijft in artikel 3, §1 het beleidsveld "Interne Dienstverlening Vlaamse overheid" als één van de beleidsvelden van het beleidsdomein Kanselarij, Bestuur, Buitenlandse Zaken en Justitie.

Volgens deze bepaling bestaat het beleidsveld "Interne Dienstverlening Vlaamse overheid" uit volgende bevoegdheden:

- 1° het algemeen beleid inzake de facilitaire dienstverlening in de Vlaamse administratie;
- 2° het algemeen beleid inzake overheidsopdrachten in de Vlaamse administratie;
- 3° het algemeen beleid inzake het vastgoedbeheer in de Vlaamse administratie;
- 4° het algemeen beleid inzake informatie- en communicatietechnologie in de Vlaamse administratie;
- 5° het algemeen beleid inzake personeel en organisatieontwikkeling in de Vlaamse administratie, inclusief het interne diversiteitsbeleid inzake personeel, het personeelsbeheer van de kabinetten en de uitvoering van het statuut van de leden van de Vlaamse Regering en inclusief het crisisbeheer;
- 6° de audit van de Vlaamse administratie.

Deze BBT heeft betrekking op de punten 5° en 6°. De andere punten behoren tot de bevoegdheid van de minister-president.

1. INHOUDELIJK STRUCTUURELEMENT 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 gelijkekansen- 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.

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

1.1. Budgettair kader

HR, MVG excl. DAB

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
ESR-uitgaven WT, LO, PR	46.223	46.749	31.882	46.343	46.869	31.908
Toelagen IS	3.371	4.978	4.978	3.371	4.978	4.978
Overige LE, PA, andere	0	0	0	0	0	0
Tot. incl. Overflow	49.594	51.727	36.860	49.714	51.847	36.886
Overflow	0	0	0	0	0	0
Tot. excl. Overflow	49.594	51.727	36.860	49.714	51.847	36.886

Inhoudelijke toelichting evolutie:

De belangrijkste wijziging voor het inhoudelijk structurelement HR situeert zich voor wat de bijstelling in het kader van "2^e BA-JR" betreft op het vlak van twee herverdelingen, enerzijds de herverdeling vanuit de coronaprovisie via het besluit van de Vlaamse Regering van 18 september 2020 (VR 2020 1809 DOC.1031/2) en anderzijds de herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020 (VR 2020 0910 KHS Indexprovisie).

Deze twee herverdelingen samen (respectievelijk 1.607K euro voor de herverdeling vanuit de coronaprovisie en 526K euro voor de herverdeling vanuit de indexprovisie) zorgen voor een opwaartse bijstelling 2.133K euro en verklaren dus exclusief het verschil tussen het totaal "2^{de} BA" en het totaal "2^{de}BA-JR" (immers 51.727 min 49.594 = 2.133K euro).

Het grote verschil tussen enerzijds het bijgestelde begrotingskrediet van 51.727K euro en het uitgevoerde begrotingskrediet van 36.860K euro wordt bijna geheel verklaard door de niet-aanwending van de "Middelen voor het Sectoraal Akkoord". Het bedrag dat voor de uitvoering van het Sectoraal Akkoord in de begroting 2020 werd voorzien, bedraagt immers 14.143K euro. Wanneer van dit bedrag abstractie wordt gemaakt, bedraagt het uitvoeringspercentage immers meer dan 98%.

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

Agentschap Overheidspersoneel

Ontvangstenartikelen

Het inhoudelijk structurelement HR heeft geen ontvangstenartikelen.

Uitgavenartikelen

PA0-1PKC2TE-WT – GEMEENSCHAPPELIJKE DIENST PREVENTIE EN BESCHERMING (GDPB)

Korte inhoud

Op dit begrotingsartikel worden de beleidsuitgaven van de dienst GDPB aangerekend. Ingevolge de reorganisatie van het beleidsdomein Kancelarij & Bestuur en de samenvoeging van de beleidsdomeinen Kancelarij & Bestuur en Internationaal Vlaanderen werd de dienst GDPB op 1 september 2020 overgedragen naar het Agentschap Overheidspersoneel.

Hiermee samenhangend werd ook het beleidskrediet van de dienst GDPB overgedragen naar AgO. De beleidskredieten van de dienst GDPB worden ingezet voor acties en campagnes in de domeinen arbeidsveiligheid, psychosociaal welzijn, ergonomie, arbeidshygiëne en -milieu en gezondheid en voor de verdere digitalisering van de dienstverlening.

Verder verzorgt de dienst GDPB verzorgt de beleidsgerichte ondersteuning en advisering over:

- de welzijnswetgeving en regelgeving welzijn op het werk
- de bevordering van de gezondheid en het psychosociaal welzijn.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	160	160	160	160	160	76
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	160	160	160	160	160	76

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Voor dit begrotingsartikel gebeurden er na de 2^{de} begrotingsaanpassing geen bijstellingen meer en werd het beschikbare VAK-krediet volledig vastgelegd. Een belangrijk deel van dit budget (namelijk 100K euro) werd aangewend voor de aankoop van een nieuw softwarepakket risicobeheer voor de dienst GDPB. De totale kostprijs voor de aankoop van dit pakket bedroeg echter 300K euro, het resterende gedeelte van deze aankoop (200K euro) werd gefinancierd met middelen vanuit de Corona-provisie. Omdat de aanbestedingsprocedure en de vastlegging voor deze aankoop pas in de maand december kon worden afgerond, werd er slechts 48% van het vereffeningskrediet gebruikt.

PGO-1PKC2TA-WT – ORGANISATIEONTWIKKELING, REKRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud

Het krediet op dit begrotingsartikel wordt aangewend voor de financiering van de uitgaven (en de daarmee samenhangende kosten) aan externe adviseurs bij de uitvoering van het P&O-beleid in de Vlaamse overheid.

Ook de kostprijs van de jaarlijkse evaluatie van de topambtenaren en van de mandaatevaluatie van de topambtenaren (beide evaluaties zijn volgens het VPS verplicht uit te voeren door een externe-evaluatie-instantie) worden op dit begrotingsartikel aangerekend.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	849	849	848	849	849	848
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	849	849	848	849	849	848

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Voor dit begrotingsartikel gebeurden er geen bijstellingen, en werd het ingeschreven krediet zowel in VAK als in VEK nagenoeg volledig aangewend (een uitvoeringspercentage van meer dan 99%).

Met de aanwending van deze beleidskredieten werd het recurrent P&O-beleid verdergezet. Specifiek te vermelden dossiers in dit recurrent beleid zijn naast de al vernoemde dossiers (zie korte inhoud) voor de evaluatie van de topambtenaren (zowel mandaatevaluatie als de jaarlijkse evaluatie) de (tweejaarlijks georganiseerde) Personeelspeiling en de uitgaven in het kader van employer branding.

De opgesomde dossiers maken samen ongeveer 68% van het recurrent budget uit.

Meer concreet betreft het hier volgende bedragen:

- 228K euro of 27% van het budget werd in 2020 besteed aan de Personeelspeiling die om de 2 jaar wordt gehouden. De Personeelspeiling biedt alle personeelsleden de kans om snel, eenvoudig en vertrouwelijk een mening te geven over het werk. Deze informatie kan bijdragen aan (verbeter)acties in de organisatie. Ook voor het personeelsbeleid van de Vlaamse overheid is deze informatie belangrijk. AgO gaat met de resultaten van de Personeelspeiling aan de slag en gebruikt ze als een belangrijke basis om het algemeen HR-beleid van de Vlaamse overheid, via de minister van Bestuurszaken, voor te bereiden, te monitoren en te evalueren. Zo kunnen ook op dat vlak initiatieven genomen worden die de tevredenheid en betrokkenheid verhogen.
- 179K euro of 21% van het budget werd aangewend voor de evaluatie van de topambtenaren. Het betreft zowel de jaarlijkse evaluatie van de topambtenaren (154.880 euro) als enkele mandatevaluaties van topambtenaren (24.200 euro). De Vlaamse Regering wordt hierin bijgestaan door een externe evaluatie-instantie.
- 166K euro of 20% van het budget werd aangewend voor uitgaven in het kader van employer branding. Deze uitgaven situeren zich op het vlak van investeringen in website en mediaruimte (linked in, sociale media, ...).

In 2020 werd ook gestart met de voorbereiding van het dossier inzake het harmoniseren van de arbeidsvoorwaarden, hetgeen kadert in een traject om 'de Vlaamse overheid als een aantrekkelijke en dynamische werkgever' voor te stellen.

Kleinere uitgavenposten die deel uitmaken van het recurrent beleid situeren zich op het vlak de organisatie van de HRBP-netwerken (op vlak van: lezingen, inspiratiesessies, presentaties,...). Ondanks de corona-crisis zijn er ook in 2020 vijf HRBP-netwerken georganiseerd, die telkens digitaal zijn doorgegaan. Het budget werd aangewend om inspirerende sprekers enkele lezingen te laten geven zoals Maarten Van Steenkiste over motivatie in tijden van maximaal telewerk.

Wat betreft de projecten kan vooral worden verwezen naar volgende initiatieven:

- Binnen de Strategische Doelstelling "de juiste persoon op de juiste plaats" werd 29.675,25 euro besteed aan de overkoepelende personeelsbehoefteplanning, met tot doel te komen tot een duidelijke en maximaal gedragen visie op toekomstgerichte personeelsbehoefteplanning voor de Vlaamse overheid, alsook een implementatieplan om deze doelstelling te realiseren.
- Op vlak van employer branding werd 34.702,80 euro besteed aan het, op basis van het gevoerde onderzoek, doorvertalen van een plan van aanpak naar een employer brand strategie. Met deze strategie bouwen we aan een sterk, positief, authentiek en gedragen werkgeversverhaal – zowel intern als extern - waarbij we de Vlaamse overheid ten volle positioneren als een organisatie met een divers aanbod aan uitdagende jobs en beleidsthema's, en als een sterke werkgever voor talenten van de toekomst. In het najaar van 2020 werd gestart met een pilootproject dat verder loopt in 2021.
- In het kader van het geïntegreerd welzijnsbeleid werden vastleggingen gedaan voor de oplevering van een toolbox (kostprijs: 55.076,78 euro) en voor de uitwerking van een welzijnskompas. Het welzijnskompas is een nieuw instrument dat tot stand kwam door samenwerking tussen AgO (team loopbaan en welzijn) en het Huis voor Veerkracht (Elke Van Hoof). Het kompas heeft als doel organisaties, leidinggevenden en individuele medewerkers tot actie aan te zetten om verdere stappen te nemen in hun welzijn(sbeleid) en zo meer te komen tot een welzijnscultuur.

- Binnen de Strategische Doelstelling "versterken van het leiderschap" werd eind 2020 59.970,63 euro vastgelegd voor adviesverlening. In de beleidsnota HR-beleid en Audit Vlaamse overheid 2019-2024 schoof ik het versterken van het leiderschap in de Vlaamse overheid naar voor als strategische doelstelling: "Een sterk leiderschap is cruciaal voor de motivatie, de prestaties en het welzijn van de medewerkers van de Vlaamse overheid. Het is bovendien een noodzakelijke hefboom om een wendbare overheid te kunnen zijn, die alert reageert op de wijzigende behoeften van haar klanten en de ontwikkelingen in de samenleving."
Het Agentschap Overheidspersoneel (AgO) wil de komende twee jaar verder stappen zetten in de uitvoering van deze strategische doelstelling. AgO wil zich hiervoor laten bijstaan door externe adviseurs en expert(en) op het gebied van leiderschap en leiderschapsontwikkeling. Aan de hand van een raamovereenkomst doet AgO wanneer nodig een beroep op begeleiding en strategische adviesverlening, met behulp van een kwaliteitsvol team met de nodige expertise. De dienstverlener moet snel kunnen reageren op (nieuwe) opdrachten en vragen.
- Tenslotte werd er op vlak van interne werking van AgO een voorbereidende studie gedaan voor de uitwerking van de CRM, een nieuwe tool om nog beter aan klantenrelatiemanagement te doen (kostprijs van deze studie: 36.026,54 euro). Hierbij werd een vergelijkende studie gedaan om te bekijken wat in de markt kon gezet worden.

PGO-1PKC2TB-LO – DIVERSITEIT

Korte inhoud

Het krediet op dit begrotingsartikel wordt aangewend voor de betaling van de loonkost van de stage- en werkervaringsplaatsen voor personen uit alle kansengroepen en voor de betaling van de loonkost van jobstudenten, stagairs en tijdelijke tewerkstelling van personen met een arbeidshandicap.

Dit loonartikel wordt beschouwd als een beleidskrediet omdat het kadert in een actieplan voor meer stage- en werkervaringsplaatsen bij de Vlaamse overheid. Dit krediet komt ten goede aan alle entiteiten van de Vlaamse overheid die een inspanning willen leveren om personen uit de beoogde kansengroepen tewerk te stellen. Uit evaluaties in het verleden is gebleken dat entiteiten die van deze kredieten gebruik maken dit niet zouden doen, mocht hiervoor geen centraal budget beschikbaar zijn.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU

Uitgave incl. Overflow	460	467	418	460	467	430
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	460	467	418	460	467	430

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Dit loonartikel werd na 2^{de} begrotingsaanpassing met 7K euro (in VAK/VEK) opwaarts bijgesteld ingevolge herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020.

De niet-volledige benutting van de kredieten (een uitvoeringspercentage van 90% van het VAK-budget en 92% van het VEK-budget) is vooral te wijten aan de coronapandemie. Door corona werden de OAO-opleidingen (Overeenkomst voor Alternierende Opleiding) voor keukenmedewerker volledig stopgezet, konden enkele jobstudenten niet aan het werk en was er tot slot ook minder budget nodig voor de tussenkomst in het woon-werkverkeer met de trein en de wagen voor personen met een handicap of chronische ziekte.

PGO-1PKC2TB-WT – DIVERSITEIT

Korte inhoud

Het krediet op dit begrotingsartikel wordt aangewend, enerzijds voor de beleidswerking en acties van de dienst Diversiteitsbeleid, anderzijds voor de financiering van tewerkstellingsondersteunende maatregelen voor personeelsleden met een handicap of chronische ziekte (arbeidspostaanpassingen, tewerkstellingsmaatregelen, vervoersonkosten, vorming, jobcoaching, jobcrafting, etc.) zoals vastgelegd in de individuele integratieprotocollen.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
2020						
Uitgave incl. Overflow	766	766	764	886	886	862
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	766	766	764	886	886	862

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Voor dit begrotingsartikel gebeurden er geen bijstellingen en werd het ingeschreven krediet nagenoeg volledig aangewend (een uitvoeringspercentage van meer dan 99% van het VAK-budget). Ook het extra toegestane VEK-krediet ten bedrage van 120K euro werd (op 4K euro na) volledig benut. Met de aanwending van deze werkingsmiddelen werd het recurrente beleid van de afgelopen jaren gewoon verdergezet.

De voornaamste uitgaven op dit vlak hebben betrekking op:

- De Tewerkstellingsondersteunende Maatregelen, ter ondersteuning van de tewerkstelling van personeelsleden met een handicap of chronische ziekte (592.800 euro).
- De voorzetting van het project "monitoring van personeelsleden met een handicap of chronische ziekte op basis van administratieve data" (32.100 euro).
- De monitoring van de tewerkstelling van de personeelsleden van buitenlandse herkomst op het niveau van de entiteiten, de beleidsdomeinen en de Vlaamse overheid en het bezorgen van individuele rapporten aan de entiteiten (29.000 euro).
- De organisatie van een evenement vanuit het personeelsnetwerk Mozaiko (18.200 euro).
- De organisatie van individuele en klassikale opleidingen voor stagiairs en personeelsleden voor extra taalverwerving (8.400 euro).
- De uitvoering van een project "taalbeleid", in samenwerking met het Huis van het Nederlands (6.000 euro).

PGO-1PKC2TD-LO – PENSIOENBIJDAGEN

Korte inhoud

De uitgaven die (historisch) op dit begrotingsartikel aangerekend worden, vloeien voort uit de wet van 28 april 1958, artikel 12 bis (Pool parastatalen), en uit een analoog artikel voor de provinciale en lokale besturen (de zogenaamde pensioenboete bij uittreding uit Pool 1). Ook de responsabiliseringsbijdrage van de Gewestelijke Ontvangers wordt op dit begrotingsartikel aangerekend.

Daarnaast wordt op dit begrotingsartikel, ingevolge aanpassing tijdens BA 2020, ook de algemene bijdrage, met inbegrip van de erop verschuldigde RSZ-bijdrage, voor het aanvullend pensioen (2de pensioenpijler) van de aangesloten werknemers van het Vlaams Pensioenfonds aangerekend.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	29.463	29.765	29.093	29.463	29.765	29.093

Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	29.463	29.765	29.093	29.463	29.765	29.093

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering.

Dit begrotingsartikel werd na 2^{de} begrotingsaanpassing met 302K euro (in VAK/VEK) opwaarts bijgesteld ingevolge herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020.

Wat de begrotingsuitvoering betreft, onderging dit begrotingsartikel tijdens BA 2020 een grondige wijziging. Tijdens BA 2020 werden de bedragen die betrekking hebben op de "sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen" niet enkel verhoogd met 792K euro maar ook afgesplitst van begrotingsartikel PG0-1PKC2TF-WT. In totaal werd op deze wijze een bedrag van 10.047K euro herschikt van begrotingsartikel PG0-1PKC2TF-WT naar begrotingsartikel PG0-1PKC2TD-LO (met als gevolg dat op begrotingsartikel PG0-1PKC2TF enkel nog de subsidie aan het Vlaams Pensioenfonds overbleef). Dit bedrag werd volledig (zowel in VAK als in VEK) betaald aan het Vlaams Pensioenfonds voor de financiering van de bijdragen van de aangesloten personeelsleden voor de 2^{de} pensioenpijler. Bovenop dit bedrag werd er ook nog een eenmalig bedrag van 271K euro betaald aan verschuldigde RSZ-bijdragen op een storting, gedaan bij de oprichting van het Vlaams Pensioenfonds, in de Planreserve WAP rendement. Hieromtrent was er een tijdje onduidelijkheid of er op deze storting al dan niet een RSZ-bijdrage verschuldigd was. Na het inwinnen van juridisch advies werd duidelijk dat op deze betaling ook een RSZ-bijdrage verschuldigd was.

De verklaring waarom dan niet het volledige bedrag op dit begrotingsartikel werd vastgelegd en vereffend is te vinden in de daling van de factuur voor de pensioenbijdragen van de Federale Pensioendienst. Voor deze component van dit begrotingsartikel was er het afgelopen jaar een vrij groot overschot (waardoor voorziene buffer van 500K euro niet diende te worden aangesproken). Het blijft moeilijk om de kostprijs van deze bijdragen te ramen. Daarom vraagt AgO deze gegevens rechtstreeks op bij de Federale Pensioendienst maar ook voor de Federale Pensioendienst zelf blijft het moeilijk om de exacte last van artikel 12 bis § 2 te ramen (is afhankelijk van: wanneer de actieven met pensioen gaan, hoe hoog het pensioen van deze actieven zal zijn alsook van welk aandeel van hun loopbaan zij bij de opgeheven/geherstructureerde entiteit hebben gewerkt). Dit alles zorgt ervoor dat deze uitgaven van jaar tot jaar sterk kunnen schommelen.

PG0-1PKC2TF-WT – ORGANISME FINANCIERING PENSIOENEN

Korte inhoud

De Vlaamse Regering verleent overeenkomstig het decreet van 23 november 2018 betreffende het Vlaams Pensioenfonds en het publieke pensioenstelsel voor de werknemers van de diensten van de Vlaamse overheid en andere besturen een subsidie aan het Vlaams Pensioenfonds voor de beheers- en werkingskosten van het Vlaams Pensioenfonds. De concrete modaliteiten voor de bepaling van deze subsidie zijn vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst van 28 januari 2019 tussen de Vlaamse Regering en het Vlaams Pensioenfonds.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	599	599	599	599	599	599
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	599	599	599	599	599	599

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering.

De subsidie aan het Vlaams Pensioenfonds voor het werkingsjaar 2020, zoals voorzien in de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap, werd volledig vastgelegd en vereffend in 2020.

PG0-1PKC2TG-PR – MIDDELEN SECTORAAL AKKOORD DVO

Korte inhoud

In het kader van begrotingsopmaak 2019 besliste de Vlaamse Regering om voor het begrotingsjaar 2019 een budget van 6.011K euro vrij te maken voor sectorale akkoorden voor het Vlaams onderwijs, de social profit, De Lijn en de diensten van de Vlaamse Overheid. Dit budget was een opstap naar het ruimere budget dat vanaf 2020 beschikbaar werd gesteld voor sectorale akkoorden en stemt overeen met 1,1% van de loonmassa.

Het budget dat in 2019 werd vrijgemaakt, werd als volgt aangewend: enerzijds voor de verhoging van de eindejaarstoelage (4.958K euro) en anderzijds voor de verhoging van de toelage voor zaterdagprestaties (1.053K euro). Deze bedragen werden bij BA 2019 (op recurrente basis) verdeeld naar de passende begrotingsartikels van de entiteiten van DVO.

In het sectoraal akkoord 2017-2019 werd tevens een engagement ingeschreven om het saldo van 1,1% van de loonmassa aan te wenden voor sectorale akkoorden in de volgende regeerperiode. Invulling van dit saldo impliceert dat in de initiële begroting van 2020 een bedrag van 13.926K euro werd ingeschreven voor de uitvoering van de sectorale akkoorden in de volgende regeerperiode.

De onderhandelingspartners spraken af om dit bedrag niet enkel aan te wenden voor koopkracht verhogende maatregelen, maar ook voor een loopbaan- en beloningsbeleid gebaseerd op functiezwaarte.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	13.926	14.143	0	13.926	14.143	0
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	13.926	14.143	0	13.926	14.143	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Dit begrotingsartikel werd na 2^{de} begrotingsaanpassing met 217K euro (in VAK/VEK) opwaarts bijgesteld ingevolge herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020.

Omtrent de concrete aanwending en verdeling van dit budget werd in 2020 nog geen akkoord bereikt. Daarom werden deze kredieten in ORAFIN geblokkeerd en opnieuw ingeschreven in de begroting van 2021.

PG0-1PKC2TX-IS – SOCIALE DIENST VOOR HET VLAAMS OVERHEIDSPERSONEEL

Korte inhoud

Begrotingsartikel PG0-1PKC2TX-IS heeft betrekking op de subsidie aan de VZW Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel.

De vzw Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel heeft tot doel zowel individuele als collectieve hulp- en dienstverlening te verschaffen aan de personeelsleden en de gepensioneerden van de Vlaamse ministeries en de verplicht aangesloten agentschappen met rechtspersoonlijkheid.

Om deze doelstelling te kunnen realiseren verleent de Vlaamse Regering krachtens artikel 7 van het decreet 2 maart 2007 betreffende de vzw Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel (gewijzigd bij decreet van 17 december 2014) een subsidie op basis van het aantal gerechtigden en een parameter die de kostprijs per gerechtigde van de Vlaamse ministeries weergeeft. Omdat de ter beschikking gestelde voorzitter voldoende inzetbaar moet zijn voor de beleidstaken van de vzw Sociale Dienst wordt aan de afstand doende entiteit een forfaitaire bijdrage voor de halftijdse salariskost van de voorzitter gestort. Verder wordt met het bedrag van de subsidie ook de organisatie van de vakantieopvang voor kinderen gefinancierd.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	2.132	2.132	2.132	2.132	2.132	2.132
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	2.132	2.132	2.132	2.132	2.132	2.132

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De subsidie aan de VZW Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel voor het werkingsjaar 2020 zoals voorzien in de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap werd volledig vastgelegd en vereffend in 2020.

PG0-1PKC2TY-IS – DAB OVERHEIDSPERSONEEL

Korte inhoud

Begrotingsartikel SG0-1SKC2TY-IS behelst de toelage aan de DAB Overheidspersoneel.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	1.239	2.846	2.846	1.239	2.846	2.846
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	1.239	2.846	2.846	1.239	2.846	2.846

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Voor de toelichting van de toelage aan de DAB Overheidspersoneel wordt verwezen naar punt 1.1.2.

1.1.2. DAB's

DAB OVERHEIDSPERSONEEL

Artikel 78 van het programmadecreet van 2007 richtte de dienst met afzonderlijk beheer 'DAB voor Overheidspersoneel' als technisch vehikel op om de problematiek van de financiering en aanrekening (via interne facturatie) op te lossen van de dienstverlening die het agentschap Overheidspersoneel verstrekt aan het lijnmanagement en het personeel van de Vlaamse overheid in de context BBB. Artikel 78, § 2, van het programmadecreet belast de DAB met de organisatie en ontwikkeling van allerlei P&O-activiteiten voor de beleidsdomeinen van de Vlaamse overheid'. De DAB ontvangt hiervoor een jaarlijkse dotatie. Volgens § 3 van het oprichtingsdecreet, uitgebreid bij het programmadecreet van 2009, kan de DAB voor de uitvoering van zijn activiteiten bovendien beschikken over eigen inkomsten uit P&O-ondersteuning op vraag van het lijnmanagement van de Vlaamse overheid, personeelsontwikkeling (vorming), kinderopvang, en dienstverlenende activiteiten Vlimpers-Elvire. Via programmadecreet 2012 werd een decreetsbepaling goedgekeurd om de bestedingsmogelijkheden van de DAB Overheidspersoneel uit te breiden, namelijk de uitbreiding met de mogelijkheid om niet alleen lonen en sociale lasten voor de vakantieopvang te betalen (ingevoerd via programmadecreet 2011) maar ook de lonen en sociale lasten van tijdelijke medewerkers voor de uitbouw van het personeelssysteem Vlimpers van de Vlaamse overheid.

De belangrijkste uitgaven van de DAB Overheidspersoneel hebben betrekking op de afname van diensten bij de outsourcingpartner HB-plus voor bedrijfstoepassingen die in beheer zijn van het agentschap, zoals besloten in het basiscontract van 2015 over de exploitatie gebonden ICT-diensten. Jaarlijks wordt geëvalueerd welke diensten worden afgenomen voor het komende jaar. Voor 2020 waren deze diensten:

1° Toepassingsmanagement HB-plus (1.544.833 euro)

Een toepassingsmanager van HB-plus staat in voor het beheer van de toepassingen van AgO. De prestaties van HB-plus houden in dat Vlimpers Basis, Schakel en de modules Tijd en Planning draaiende worden houden, inclusief de goede doorstroom naar de loonmotor. Daarnaast worden door HB-plus gedurende het ganse jaar allerhande releases, database-aanpassingen en patches uitgevoerd, en staan ze ook in voor het oplossen van fouten in computerprogramma's (de zogenaamde 'bugs').

De prestaties van HB-plus omvatten eveneens de aanpassing van het systeem naar aanleiding van wettelijke wijzigingen, informatieveiligheid, maar ook aanpassingen in het kader van systeemonderhoud, uitbouw interfaces, functionele verbeteringen, andere optimalisaties,...

2° Ondersteuning projectleider (52.211,09 euro)

Ter ondersteuning van de werkzaamheden op de domeinen security, integratie en datakwaliteit doet AgO een beroep op een projectleider via HB-plus. Deze projectleider begeleidt het complexe ICT project (programma) binnen de scope,

de tijd en het budget met oog op een kwaliteitsvolle verbetering van de ICT dienstverlening binnen de klantorganisatie. De projectleider werkt mee aan het programma met projecten met een hoge complexiteit en met impact op organisatiekritische processen. De projectleider volgt mee de mijlpalen en budgetten van de projecten binnen het programma op. Voorbeelden van concrete projecten zijn de data-load van gegevens van een decentrale toepassing bij de entiteit naar de centrale HR toepassing, anonimisatie van gegevens voor het domein selectie en rekrutering, analyse om documenten uit toepassingen te genereren, interface van gegevens tussen HR systeem en boekhoudsysteem,...

3° Amaas-kosten

De maandelijkse Amaas-kosten bestaan uit maandelijkse kosten gerelateerd aan de toepassingen Vlimpers, VDVU-Elvire, Vlimpers/Flamingo en het Gemeenschappelijk Informatiesysteem van de Sociale Dienst (GISD): 748.488,40 euro

4° Support contracten

Tot slot zijn er de jaarlijkse support contracten, waaronder de licentiekosten (627.245,75 euro). Het betreft de ondersteuning van onder meer het personeelssysteem Vlimpers, het GISD, en de module voor Planning en Tijd (OWS).

Andere uitgaven van de DAB Overheidspersoneel zijn voor kosten van de leverancier Acerta. Het betreft volgende twee uitgavenposten:

- De licentie voor de huidige loonmotor: 870.474 euro.
- De ondersteuning van de loonmotor: 478.368,05 (met inbegrip van een regularisatie ten belope van 265.848,86 euro voor 9 kwartalen uit de periode 2019-2020, omdat de leverancier met verkeerde referentiecijfers gewerkt had).

Daarnaast zijn er ook nog kosten gerelateerd aan de module Rapportering (in totaal 413.432,17 euro) en de module Talent (575.000 euro).

Op vlak van Leren en Ontwikkelen hebben een aantal recurrente uitgaven betrekking op ondersteuning van het welzijnsbeleid. Het betreft uitgaven voor de ontwikkeling van de pool van veerkrachtcoaches (intervisie en opleidingen), de organisatie van webinars inzake welzijn, de professionalisering en sensibilisering van de welzijnsactoren, en de organisatie van de Week van de Gezondheid. De Week van de Gezondheid ging door in de week van 21-25 september 2020, maar verliep wegens corona digitaal. Aangezien een groot deel van de reguliere sportactiviteiten niet kon doorgaan door corona werd de promotiecampagne hierrond verschoven naar het eerste kwartaal van 2021.

Andere uitgaven op vlak van Leren en Ontwikkelen hebben betrekking op de ontwikkeling van vaardigheden van leidinggevendenden. Zo werd 37.637,93 euro besteed aan de Masterclass netwerkleiderschap (een ontwikkeltraject voor 18 deelnemers) en werd 33.283,02 euro uitgegeven voor de pool van leiderschapscoaches, voor de professionalisering van de coaches en de opleiding van nieuwe coaches.

Wat de niet-recurrente uitgaven betreft op vlak van Leren en Ontwikkelen werd in 2020 16.857,20 euro vastgelegd voor het project "Digitale leerstrategie". Het doel van dit project is om inzicht te verwerven in de behoeften van entiteiten om met

digitaal leren aan de slag te gaan, alsook het verwerven van extra inzichten om het eigen open aanbod te moderniseren en af te stemmen op de mogelijkheden van het leerplatform binnen Personeelspunt.

Voor het project "Loopbaan in eigen handen" werd een vastlegging gedaan van 47.885,75 euro. Dit project past in het HR beleidskader en wil de inzetbaarheid van personeelsleden verhogen. De meerwaarde van het project bestaat erin dat we personeelsleden inspireren, connecteren, ontwikkelen en motiveren zodat zij hun loopbaan in eigen handen kunnen nemen en de inzetbaarheid van hun talenten kunnen vergroten.

Op vlak van rekrutering en selectie hebben de uitgaven van de DAB voornamelijk betrekking op de licenties voor een selectie-instrument (59.663,86 euro), de organisatie van Jobbeurzen (13.089,80 euro) en Employer branding. Binnen het Selectiecentrum werd in 2020 verder werk gemaakt van een efficiënte en snelle dienstverlening door in te zetten op digitaliseren en nieuwe innovatieve testen. Het Selectiecentrum liet in samenwerking met een extern kantoor ook een situationele beoordelingstest ontwikkelen die inzetbaarheid meet. In 2020 werd hiervoor een pilootproject gelanceerd, dat in het eerste kwartaal van 2021 verder loopt.

Ontvangstenartikelen

PGH-2PKCATA-OW - ORGANISATIEONTWIKKELING, REKRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud:

Begrotingsartikel SGA-2SKCATA-OW heeft betrekking op de eigen ontvangsten van de DAB Overheidspersoneel.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO
2e BA	5.835	0	0
2e BA-JR	5.835	0	0
Uitvoering	5.574	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Na 2^{de} begrotingsaanpassing werden de ramingen van de eigen ontvangsten niet meer bijgesteld. Wat de begrotingsuitvoering betreft, werd ongeveer 96% van de geraamde ontvangsten ook effectief gerealiseerd. Het niet volledig realiseren van de vooropgestelde ontvangsten wordt haast exclusief verklaard door het niet realiseren van de geraamde ontvangsten voor de cluster Leren en Ontwikkelen. De eigen ontvangsten voor deze cluster werden op 400K euro geraamd, terwijl er maar voor 140K euro aan inkomsten werd gerealiseerd. De verklaring hiervoor ligt in de coronapandemie waardoor heel wat opleidingen niet meer konden doorgaan of moesten aangepast worden.

PGH-2PKCAZZ-OI – ONTVANGSTEN INTERNE STROMEN

Korte inhoud:

Begrotingsartikel PGH-2PKCAZZ-OI behelst de toelage aan de DAB Overheids-
personeel die vertrekt vanuit begrotingsartikel PG0-1PKC2TY-IS.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO
2de BA	1 239	0	0
2de BA-JR	2 846	0	0
Uitvoering	2 846	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De toelage aan de DAB Overheidspersoneel werd na 2^{de} aanpassing BA met 1.607K euro (in VAK/VEK) opwaarts bijgesteld ingevolge herverdeling vanuit de coronaprovisie via het besluit van de Vlaamse Regering van 18 september 2020 (VR 2020 1809 DOC.1031/2).

In bijgevoegde tabel is een overzicht te vinden van de aanwending (in VAK/VEK) van deze middelen:

projecttitel	geraamd	VAK 31/12/20	VEK 31/12/20
Automatisatie documenten	180 000	177 828	8 460
Procesautomatisering indiensttreding	50 000	50 000	32 618
e-recruitment	27 000	27 041	18 412
Integratietechniek tussen gegevensbronnen en rapportering	5 000	4 991	4 991
Opstart metadata-management	200 000	0	0
rapportering leidinggevenden	65 000	64 590	0
VTO-rapportering	80 000	79 787	35 144
Datamodelering Vlimpers Datawarehouse	60 000	59 653	36 512
uitbreiding KSZ	30 000	45 678	27 144
Realiseren van een vernieuwde selfservice rapporteringsomgeving	100 000	99 698	31 193
realisatie dashboard welzijn	70 000	69 339	69 225
opstart modernisering bedrijfsinfo	70 000	35 100	0
Upgrade van peopletools	200 000	198 915	101 719
professionaliseren klantenrelatiemanagement: implementatie CRM-systeem	300 000	299 827	0
E-learning algemeen	55 000	60 540	32 644
e-learning leidinggevenden	66 850	63 283	44 865
e-learning personeelsleden	24 200	24 994	6 534
aanmaken van bijkomende afwezigheidscodes	8 000	18 825	8 000
connector ts teams en cornerstone ifv beheer van webinars vanuit vlimpers	15 000	0	0
risicobeheersysteem	0	200 000	0

Totaal	1 606 050	1 580 089	457 462
--------	-----------	-----------	---------

Saldo-beweging DAB Overheidspersoneel.

Bij begrotingsaanpassing 2020 werd een intering van 700K euro voorzien. Deze intering was bestemd voor:

- 500K euro voor het eenmalig budget dat in SA 2017-2019 werd voorzien voor de uitbetaling van opleidings- en loopbaancheques voor personeelsleden van niveau DA en C1*.
- 200K euro voor het inzetten van een externe ICT-projectleider voor het project vernieuwing loonmotor (studiewerk).

*500K euro wordt voor de helft aangewend op PGH-3KC2TA-LO en voor de andere helft op PGH-3PKC2TA-WT. De opleidings- en loopbaancheques worden betaald door de betrokken entiteit van het personeelslid, die deze kost terugvordert van de DAB Overheidspersoneel. Wanneer het betrokken personeelslid voor een Vlaams ministerie (MVG) werkt, zal de entiteit deze kost via een interne verrichting terugvorderen (loonartikel). Wanneer het betrokken personeelslid voor een rechtspersoon van de VO werkt, zal de entiteit deze kost terugvorderen via een factuur (werkingsartikel).

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Voor wat terugvordering van opleidings- en loopbaancheques betreft, is bij begrotingsuitvoering 2020 gebleken dat geen enkele entiteit een aanvraag tot terugvordering indiende. Dit impliceert dat het hiervoor voorziene bedrag volledig intact bleef (zowel voor VAK/VEK) en dat dit bedrag op het einde van 2020 terug in het saldo kwam.

Het bedrag voor het inzetten van een externe ICT-projectleider voor het project vernieuwing loonmotor werd wel volledig uitgevoerd (zowel in VAK als in VEK).

Uitgavenartikelen

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

Korte inhoud

Begrotingsartikel SGA-3SKC2TA-LO is het loonartikel van de DAB Overheidspersoneel.

(duizend euro)

	VAK			VEK		
2020	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU

Uitgave incl. Overflow	250	250	-11	250	250	-11
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	250	250	-11	250	250	-11

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Zoals in toelichting bij saldo-beweging aangegeven, ontving AgO in 2020 geen enkele aanvraag tot terugbetaling van een opleidings- loopbaancheque. Dit impliceert dat het krediet dan ook volledig onbenut werd. Het negatief bedrag bij begrotingsuitvoering is technisch van aard, t.t.z. heeft betrekking op de (gedeeltelijke) terugbetaling van abonnementen in het kader van het woon-werkverkeer.

PGH-3PKC2TA-WT - ORGANISATIEONTWIKKELING, REKRUTERING EN SELECTIE

Korte inhoud

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

(duizend euro)

2020	VAK			VEK		
	2e BA	2e BA-JR	BU	2e BA	2e BA-JR	BU
Uitgave incl. Overflow	7.524	9.131	8.705	7.524	9.131	8.001
Overflow	0	0	0	0	0	0
Totaal excl. Overflow	7.524	9.131	8.705	7.524	9.131	8.001

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De bijstelling van dit begrotingsartikel van 7.524K euro naar 9.131K euro heeft te maken met de verhoging van de toelage van de DAB met 1.607K euro ingevolge herverdeling vanuit de coronaprovisie.

Bij begrotingsuitvoering wordt uitgegaan van volledige vastlegging van de ontvangsten (dotatie + eigen inkomsten, met verdeling over loon- en werkingskosten van de DAB). Bij begrotingsuitvoering (voor een bedrag van 8.705 in VAK) werd dan ook rekening gehouden met de niet volledig gerealiseerde inkomsten alsook met het gegeven dat AgO in 2020 geen aanvragen tot terugbetaling van opleidings- en loopbaancheques ontving. Van het vastgelegde bedrag werd 8.001K euro vereffend, of een vereffeningspercentage van 92%.

De uitgaven van de DAB die op dit begrotingsartikel worden aangerekend hebben betrekking op:

- Vlimpersuitgaven: voor Vlimpers wordt het grootste gedeelte van de uitgaven besteed aan recurrente kosten. Deze hebben betrekking op de onderhouds-, ondersteunings- en licentiekosten voor applicaties om de Vlimperstoepassing draaiende te houden. Zoals aangegeven bij toelichting bij saldo beweging, werd er in 2020 een externe projectleider aangetrokken voor de opstart van het project "Vernieuwing Loonmotor". De aanbestedingsprocedure (onderhandelingsprocedure met bekendmaking) voor de aankoop van deze loonmotor werd ook effectief opgestart in 2020. Gunning en plaatsing van dit dossier zijn voorzien in 2021.
- De recurrente uitgaven voor L&O (Leren & Ontwikkelen): hebben vooral betrekking op opleidingen die aangeboden worden aan de personeelsleden van de Vlaamse ministeries (opleiding uit open aanbod), competentiescreening in het kader van herplaatsingstrajecten alsook de coachingspool voor leidinggevendenden. Projectmatig wordt er de laatste twee jaar ook sterk ingezet op de verdere digitalisering van het opleidingsaanbod (o.a. via een project digitale leerbibliotheek).
- De uitgaven in het kader van Rekrutering en Selectie (R&S). Deze eveneens hoofdzakelijk recurrente uitgaven hebben betrekking op uitgaven in het kader van procedures aanwervingen top- en middenkader, en allerlei werkingsmiddelen (zoals aankoop van credits en licenties selectie-instrumentarium) rond selecties.
- Het recurrente budget voor het Gemeenschappelijke Informaticasysteem van de Sociale Dienst.

2. INHOUDELIJK STRUCTUURELEMENT 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 werkkterrein 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 hoc opdrachten). 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 hoc opdracht 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 wordt 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 (bestaende) netwerken,... .

In 2020 voerde Audit Vlaanderen 23 geplande auditopdrachten en 1 forensische auditopdracht uit bij de Vlaamse administratie, en stelde het voor 44 entiteiten (dat is 96% van het huidige werkkterrein) een beleidsgericht rapport op. In het kader van de beleidsgerichte rapportering actualiseerde Audit Vlaanderen de maturiteitsinschatting van het risicomangement bij deze 44 entiteiten.

Naast het uitvoeren van auditopdrachten sensibiliseert Audit Vlaanderen het werkkterrein ook sterk op het vlak van de verdere uitbouw van risicomangement, organisatiebeheersing en deugdelijk bestuur.

In 2020 ging Audit Vlaanderen na of het een rol en meerwaarde kon spelen in de aanpak van de COVID-19-crisis. Het ondersteunen van de entiteiten van de Vlaamse administratie bij de aanpak van de huidige en toekomstige crisissen stond hierbij centraal. De auditplanning 2020 werd in die zin bijgestuurd en een aantal opdrachten zoals een evaluatie van de werking van het Crisiscentrum Vlaamse Overheid werd eind 2020 uitgevoerd. Een thema-audit rond informatieveiligheid werd opgestart en zal naast een aantal aspecten rond digitale veiligheid ook de beschikbaarheid van systemen en data evalueren. Ook de mate waarin risicomangement, continuïteitsmangement en crisismanagement bijdragen aan de veerkracht van overheidsorganisaties in crisissituaties wordt momenteel onderzocht.

Een onderzoek naar de steunmaatregelen in het kader van COVID-19 werd tijdelijk *on hold* gezet aangezien het Rekenhof een gelijkaardige opdracht had opgestart. Om overbelasting van bepaalde entiteiten door de COVID-19-crisis te vermijden, werden mogelijke audits rond specifieke processen m.b.t. de gezondheidszorg uitgesteld.

2.1. BUDGETTAIR KADER

Voor het ISE Audit Vlaamse overheid zijn er geen beleidskredieten in de begroting 2020. De kredieten voor het ISE Audit Vlaamse overheid worden opgenomen onder het apparaatsprogramma PA. Zie punt V. Apparaatskredieten.

V. APPARAATSKREDIETEN EN BEGROTINGSPROGRAMMA'S ZONDER BELEIDSVELD

In de BBT voor BO 2020 werd de Dienst van de Gouverneurs opgenomen onder de entiteitscode van het departement Kancelarij en Bestuur. Met ingang van 1 september 2020 werd de Dienst van de Gouverneurs overgeheveld naar het agentschap Overheidspersoneel. In voorliggende BBT Begrotingsuitvoering wordt nog de structuur van de BBT BO 2020 aangehouden wat impliceert dat de dienst van de Gouverneurs begrotingstechnisch met entiteitscode PBO als een aparte entiteit onder het departement Kancelarij en Bestuur is terug te vinden.

1. DEPARTEMENT KANSELARIJ EN BESTUUR – DIENST VAN DE GOUVERNEURS

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

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	3.749	3.749
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	4.569	4.569
BU	0	0	0	3.386	3.398

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.

PBO-1PAC2ZZ-LO - LONEN

Korte inhoud

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

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	3.139	3.139
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	3.188	3.188
BU	0	0	0	2.842	2.842

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Dit loonartikel werd na 2^{de} begrotingsaanpassing met 49K euro opwaarts bijgesteld ingevolge herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020. Ongeveer 90% (in VAK/VEK) van het beschikbare krediet werd uitgevoerd.

PBO-1PAC2ZZ-WT - WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud

Begrotingsartikel SGB-1SAC2ZZ-WT is bestemd voor de ICT- en algemene werkingskosten van de vijf provinciale afdelingen van de Dienst van de Gouverneurs.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	610	610
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	610	610
BU	0	0	0	544	556

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Er gebeurden op dit begrotingsartikel geen bijstellingen. Het uitvoeringspercentage (in VAK/VEK) lag op 90% (in lijn met uitvoeringspercentage van voorbije jaren).

Korte inhoud

Dit begrotingsartikel betreft de uitgavenzijde van het begrotingsfonds "Personeelsleden met verlof voor opdracht" van de Dienst van de Gouverneurs. De spijziging van dit artikel verloopt via het ontvangstenartikel PB0-9PACTZZ-OW.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	0	0
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	771	771
BU	0	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Omdat er in 2020 geen gedetacheerde personeelsleden waren, gebeurden er geen aanpassingen aan dit begrotingsartikel. Hierin is meteen ook de verklaring te vinden waarom er geen (inkomsten en) uitgaven gebeurden op dit begrotingsartikel.

2. AGENTSCHAP AUDIT VLAANDEREN

PROGRAMMA PA - PF0 – AUDIT VLAANDEREN

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	6.952	7.052
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	9.775	7.633
BU	0	0	0	6.796	6.827

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.

PF0-1PAC2ZZ-LO – LONEN

Korte inhoud

Dit loonartikel is bestemd voor de personeelskosten van Audit Vlaanderen.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	3.980	3.980
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	4.042	4.042
BU	0	0	0	3.241	3.240

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De toename van de loonkredieten na 2^eBA 2020 met 62K euro in VAK en VEK betreft de overdracht vanuit de indexprovisie n.a.v. de overschrijding van de spilindex in februari 2020 via het besluit van de Vlaamse Regering van 9 oktober 2020.

De loonkredieten hebben een uitvoeringspercentage van 80% in VAK en VEK. Dit uitvoeringspercentage is een gevolg van personeelsbewegingen die maken dat het kader van Audit Vlaanderen momenteel niet volledig opgevuld is.

PF0-1PAC2ZZ-WT - WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud

Dit werkingsartikel is bestemd voor 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.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	2.972	3.072
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	5.733	3.591
BU	0	0	0	3.555	3.587

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De definitieve werkingskredieten 2^{de} aanpassing BA-JR 2020 zijn in vergelijking met 2 BA 2020 aanzienlijk hoger: +2.761 keuro in VAK en +519 keuro in VEK, ingevolge:

- VAK-overdracht van 742 keuro op basis van de begrotingsruiter;
- overdracht van 2.000 keuro VAK en 500 keuro VEK vanuit coronaprovisie (VR 2020 2606 DOC.0661/2BIS) in het kader van Audits voor maximale cyberveiligheid in de lokale besturen (VR 2020 3004 DOC.0406/1);
- overdracht van 19 keuro in VAK en VEK via het besluit van de Vlaamse Regering van 9 oktober 2020 houdende de herverdeling van de indexprovisie n.a.v. de overschrijding van de spilindex in februari 2020.

De werkingskredieten hebben een uitvoeringspercentage van in totaal 62% in VAK en 100% in VEK.

Hoewel de meeste auditopdrachten van Audit Vlaanderen ondanks de coronapandemie en het maximaal/verplicht telewerken toch verder konden doorgaan, werden verschillende werkwijzen aangepast en konden ook sommige initiatieven in het kader van kennisdeling en sensibilisering niet doorgaan zoals initieel beoogd. Sommige algemene werkingskosten zoals bv. verplaatsingskosten en kosten voor de organisatie van kennisdeling en sensibilisering lagen daardoor lager dan voorzien. Ook werd Audit Vlaanderen betrokken bij de cofinanciering van audits voor een maximale cyberveiligheid in de lokale besturen, actie die over meer dan één jaar loopt.

3. AGENTSCHAP OVERHEIDSPERSONEEL

PROGRAMMA PA – PGO - AGENTSCHAP OVERHEIDSPERSONEEL

PROGRAMMA PA - PGO – AGENTSCHAP OVERHEIDSPERSONEEL

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	2	286	0	26.637	26.789
2e aanpassing BA-JR	2	286	0	28.746	28.898
BU	6	286	0	28.649	28.213

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 zijn onder meer ook de dienst GDPB, het business continuity management en het risicomanagement overgeheveld naar het Agentschap Overheidspersoneel. Het Agentschap Overheidspersoneel biedt tenslotte ook administratieve ondersteuning aan de werking van het Vlaams Pensioenfonds.

Ontvangstenartikelen

PGO-9PACAZZ-OW - ONTVANGSTEN WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud:

Dit begrotingsartikel is bedoeld voor diverse ontvangsten die aan geen enkel ander ontvangstenartikel kunnen worden toegewezen

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	2	0	0	0	0
2e aanpassing BA-JR	2	0	0	0	0
BU	6	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Er werd op dit begrotingsartikel voor 4K euro meer aan ontvangsten gerealiseerd dan geraamd. Deze meerontvangst is volledig te wijten aan een (uitzonderlijke en eenmalige) dadingovereenkomst met een vroeger personeelslid van AgO (voor een bedrag van bijna 5K euro).

PG0-9PACTZZ-OW - ONTVANGSTEN WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud:

Begrotingsartikel PG0-9PACTZZ-OW omvat twee begrotingsfondsen, met name het fonds voor de ondersteuning van de werking van de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen (GSD-V) en het fonds voor personeelsleden met verlof voor opdracht. Kenmerkend voor beide fondsen is het budgettair neutraal karakter (alle inkomende middelen worden gebruikt om uitgaven van dezelfde orde te dekken).

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	286	0	0	0
2e aanpassing BA-JR	0	286	0	0	0
BU	0	286	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

De geraamde inkomsten op dit begrotingsartikel werden ook effectief gerealiseerd, zij het dat het fonds voor personeelsleden met verlof voor opdracht 6K euro aan ontvangsten minder ontving dan geraamd (180K euro versus 186K euro geraamd),

en het fonds voor de ondersteuning van de werking van de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen (GSD-V) 6K euro aan ontvangsten meer ontving dan geraamd (106K euro versus 100K euro geraamd).

PGO-1PAC2ZZ-LO - LONEN

Korte inhoud:

Het krediet op begrotingsartikel PGO-1PAC2ZZ-LO wordt aangewend voor de betaling van de lonen en de sociale lasten van de personeelsleden van het Agentschap Overheidspersoneel.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	23.808	23.808
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	25.388	25.388
BU	0	0	0	25.845	25.645

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Op het loonkrediet van AgO gebeurden na 2^{de} aanpassing BA volgende bijstellingen:

- Opwaartse bijstelling met 371K euro in VAK/VEK ingevolge herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in februari 2020.
- Opwaartse bijstelling met 869K euro in VAK/VEK voor personeelsoverdracht van de dienst GDPB naar AgO vanaf 1 september 2020 (MB Jan Jambon van 03/12/2020).
- Opwaartse bijstelling met 320K euro in VAK/VEK voor personeelsoverdracht van de overige personeelsleden van departement DKB naar AgO vanaf 1 september 2020 (MB Jan Jambon van 03/12/2020).
- Opwaartse bijstelling met 20K euro in VAK/VEK ingevolge herverdeling van de middelen van de werkwijzer. Het betreft hier personeelsleden van het Gemeenschapsonderwijs die jaren geleden zijn verplaatst naar diensten van de Vlaamse overheid.
- Opwaartse bijstelling met 457K euro in VAK/VEK voor provisie vakantiegeld 2020.

PGO-1PAC2ZZ-WT - WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud:

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

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	2.543	2.695
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	2.711	2.863
BU	0	0	0	2.707	2.471

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Op dit begrotingsartikel gebeurden na 2^{de} aanpassing BA volgende bijstellingen:

- Opwaartse bijstelling met 121K euro in VAK/VEK ingevolge herverdeling vanuit de coronaprovisie via besluit van de Vlaamse Regering van 18 september 2020 (VR 2020 1809 DOC.1031/2).
- Opwaartse bijstelling met 10K euro in VAK/VEK voor overdracht van ICT-kredieten van de dienst GDPB naar AgO vanaf 1 september 2020 (MB Jan Jambon van 03/12/2020).
- Opwaartse bijstelling met 24K euro in VAK/VEK voor overdracht van algemene werkingsmiddelen van de dienst GDPB naar AgO vanaf 1 september 2020 (MB Jan Jambon van 03/12/2020).
- Opwaartse bijstelling met 13K euro in VAK/VEK voor overdracht van algemene werkingsmiddelen van het departement DKB naar AgO vanaf 1 september 2020 in het kader van de fusie DKB-BUZA met volgende verdeling: 4K euro ICT-werkingsmiddelen en 9K euro voor algemene werkingsmiddelen (MB Jan Jambon van 03/12/2020).

Wat de begrotingsuitvoering betreft, werd het beschikbare VAK-krediet nagenoeg volledig vastgelegd (een uitvoeringspercentage van meer dan 99%). Ook de middelen die vanuit de corona-provisie werden herverdeeld naar dit begrotingsartikel (voor een bedrag van 121K euro) werden volledig vastgelegd en aangewend voor een project "versnelde uitrol Office 365". Met dit project werd een versnelde invoering van de "Nieuwe manier van werken met Office 365" voor alle medewerkers van AgO beoogd, zodat het thuiswerken en efficiënt communiceren en samenwerken binnen de teams en tussen de teams onderling tijdens de Coronaperiode optimaal kon verlopen. De uiteindelijke kostprijs van dit project bedroeg 129K euro (en hiervan was op 31/12/20 52K euro vereffend). Het uitvoeringspercentage van het VEK-krediet op dit begrotingsartikel in zijn geheel bedraagt 86% (wat rekening houdend met de in december aangemaakte inkooporders een relatief hoog percentage is).

PGO-1PAC4ZZ-LO - LONEN

Korte inhoud:

Begrotingsartikel PGO-1PAC4ZZ-LO vormt het spiegelbeeld van begrotingsartikel PGO-9PACTZZ-OW op de middelenbegroting. Het begrotingsartikel omvat twee

begrotingsfondsen, met name het fonds voor de ondersteuning van de werking van de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen (GSD-V) en het fonds voor personeelsleden met verlof voor opdracht. Kenmerkend voor beide fondsen is het budgettair neutraal karakter (alle inkomende middelen worden gebruikt om uitgaven van dezelfde orde te dekken).

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	286	286
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	647	647
BU	0	0	0	97	97

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Ten opzichte van 2^{de} aanpassing BA gebeurden er inhoudelijk op dit begrotingsartikel geen bijsturingen. In het bedrag van 647K euro is tevens rekening gehouden met overdracht (voorbijge jaren, zoals opgenomen in ORAFIN) alsook met datum van de effectief gerealiseerd ontvangsten (maar die wel werden aangemaakt op een grootboekdatum van 2019). Het eerder lage uitvoeringspercentage heeft te maken met het gegeven dat er in 2020 voor het fonds voor personeelsleden met verlof voor opdracht geen effectieve vervangers werden aangetrokken (waardoor er dus geen betalingen gebeurden); het bedrag van 97K euro werd dan ook volledig gerealiseerd door het fonds voor de ondersteuning van de werking van de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen (GSD-V).

4. DAB AUDIT VLAANDEREN

Audit Vlaanderen beschikt ook over ontvangsten via de DAB Audit Vlaanderen. Via deze DAB genereert Audit Vlaanderen inkomsten uit forensische en ad hoc opdrachten, uitgevoerd bij de Vlaamse administratie.

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. Zij worden slechts uitbetaald in functie van de geleverde prestaties.

In 2020 ondersteunde Audit Vlaanderen de gemeenschappelijke dienstencentra (AgO en DFB) bij de voorbereiding tot het behalen van de ISAE 3402- attestatie (internationale standaard voor uitbesteding). Dit werd besproken in de stuurgroep Single Audit en met het Auditcomité van de Vlaamse administratie. Concreet werd er voor geopteerd om in 2020 het opgebouwde saldo maximaal in te zetten voor deze ondersteuning. Deze attestaties:

- Verhogen de professionalisering van de dienstencentra.
- Versterken de kwaliteit van de dienstverlening.
- Verbeteren het risicomanagement.

Bovendien geven deze attestaties de klanten meer garanties dat de uitbestede processen zoals uitbetaling van de lonen of de boekhoudkundige processen onder controle zijn.

Op termijn leidt dit tot een verminderde audit- en controlelast binnen de Vlaamse administratie (cf. single audit). De attestatie gebeurt door een externe revisor.

Aansluitend bij het ISAE-project formuleerde Audit Vlaanderen in het ondernemingsplan 2020-2024 een project om nieuwe audittechnieken en tools zoals continuous control monitoring te ontwikkelen ter ondersteuning van de auditwerkzaamheden. Continuous control monitoring maakt gebruik van data-analyse technieken om de opzet en de effectiviteit van de interne controles permanent te evalueren en verbeteren.

ONTVANGSTENARTIKELEN

PROGRAMMA PA - PFJ – DAB AUDIT VLAANDEREN

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	885	0	0	400	885
2e aanpassing BA-JR	885	0	0	400	885
BU	52	0	0	99	48

PFJ-2PACAZZ-OG - OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN

Korte inhoud

Dit begrotingsartikel geeft het overgedragen overschot van vorige boekjaren.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	635	0	0	0	0

2e aanpassing BA-JR	635	0	0	0	0
BU	0	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering:

Geen wijzigingen

PFJ-2PACAZZ-OW - ONTVANGSTEN WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud

Dit artikel is bestemd voor ontvangsten uit vraaggestuurde en incidentgedreven auditopdrachten.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	250	0	0	0	0
2e aanpassing BA-JR	250	0	0	0	0
BU	52	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Deze ontvangsten zijn steeds gerelateerd aan vragen of incidenten. De realisatie van ontvangsten volgt dan ook het aantal vragen en incidenten.

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

Korte inhoud

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

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	0	485
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	0	485
BU	0	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering:

Geen wijzigingen

PFJ-3PAC2ZZ-WT - WERKING EN TOELAGEN

Korte inhoud

Op dit artikel worden de kosten van externe auditopdrachten en de kosten voor de uitbouw van continuous auditing aangerekend.

(duizend euro)

2020	AO	TO	LO	VAK	VEK
2e aanpassing BA	0	0	0	400	400
2e aanpassing BA-JR	0	0	0	400	400
BU	0	0	0	99	48

Inhoudelijke toelichting begrotingsuitvoering

Conform het principes van de DAB, worden uitgaven voor de externe inhuring van auditcapaciteit op de DAB aangerekend in functie van de ontvangsten op de DAB. Daarnaast was voor 2020 een intering op de reserves voorzien in het kader van het ISAE- project en het project continuous control monitoring. Te midden de coronapandemie liepen deze projecten evenwel vertraging op.

VI. LIJST MET AFKORTINGEN

AgO	Agentschap Overheidspersoneel
AO	Algemene Ontvangsten
BA	Goedgekeurde begroting zoals neergelegd bij Vlaams Parlement (na begrotingsaanpassing)
BA-JR	Goedgekeurde begroting inclusief herverdelingen en overdrachten, zoals opgenomen in de jaarrekening
BBT	Beleids- en Begrotingstoelichting
BU	Begrotingsuitvoering zoals opgenomen in de jaarrekening
DAB	Dienst met Afzonderlijk Beheer
DVO	Diensten van de Vlaamse Overheid
ESR	Europees Stelsel van nationale en regionale Rekeningen
GDPB	Gemeenschappelijke Dienst voor Preventie en Bescherming
HR	Human Resources
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IS	Interne stromen (ESR-aggregaat)
ISAE	International Standard on Assurance Engagements
ISE	Inhoudelijk structurelement
IVA	Intern Verzelfstandigd Agentschap (van de Vlaamse overheid)
LE	Leningen (ESR-aggregaat)
LO	Leningsontvangsten
LO	Lonen (ESR-aggregaat)
MVG	Ministerie Vlaamse Gemeenschap
OI	Ontvangsten Interne Stromen (ESR-aggregaat)
OP	Ontvangsten Participaties (ESR-aggregaat)
OW	Ontvangsten Werking en Toelagen (ESR-aggregaat)
PA	Participaties (ESR-aggregaat)
PR	Provisies (ESR-aggregaat)
TO	Toegewezen ontvangsten
VAK	Gesplitst vastleggingskrediet
VEK	Gesplitst vereffeningskrediet
VPS	Vlaams Personeelsstatuut
WT	Werking en Toelagen (ESR-aggregaat)

VII. BIJLAGE 'OVERZICHT REGELGEVINGSINITIATIEVEN'

Voor het Inhoudelijk Structuurelement HR was er in 2020 slechts één decreetswijziging, met name de wijziging van het oprichtingsdecreet van het Vlaams Pensioenfonds (Decreet van 23 november 2018 betreffende het Vlaams Pensioenfonds en het publieke pensioenstelsel voor de werknemers van de diensten van de Vlaamse overheid en andere besturen).

Deze wijziging werd gerealiseerd via het Programmadecreet bij de begroting 2021 (decreet van 18 december 2020 - inwerkingtreding: 1 januari 2021) en maakt mogelijk dat de Vlaamse Gemeenschapscommissie als vrijwillig bijdragende onderneming toetreedt tot het Vlaams Pensioenfonds.

De Vlaamse Gemeenschapscommissie had namelijk te kennen gegeven interesse te hebben om aan te sluiten bij het Vlaams Pensioenfonds, maar de tot dan geldende tekst van het oprichtingsdecreet liet enkel toe dat Vlaamse openbare instellingen en Vlaamse lokale besturen konden aansluiten bij het Vlaams Pensioenfonds als vrijwillig bijdragende onderneming.

Het College van de Vlaamse Gemeenschapscommissie verleende ondertussen in haar zitting van 28 januari 2021 haar goedkeuring aan het voorstel over de toetreding van de Vlaamse Gemeenschapscommissie tot het Vlaams Pensioenfonds. Deze aansluitingsprocedure is momenteel nog lopende.

Voor het Inhoudelijk Structuurelement Audit Vlaamse Overheid waren er in 2020 geen decreetswijzigingen.

VIII. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE RESOLUTIES EN MOTIES VAN HET VLAAMS PARLEMENT'

Niet van toepassing

IX. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE AANBEVELINGEN VAN HET REKENHOF'

Niet van toepassing

X. BIJLAGE 'OVERZICHT VAN DE ARRESTEN VAN HET GRONDWETTELIJK HOF EN VAN HET HOF VAN JUSTITIE''

Niet van toepassing