

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

13 november 2014

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2015**

*** 03. FOD BUDGET EN BEHEERSCONTROLE**

Zie:

Doc 54 0497/ (2014/2015):

- 001: Lijst van verantwoordingen per sectie.
- 002: 01. Dotaties
- 003: 02. FOD Kanselarij van de Eerste Minister
- 004: 03. FOD Budget en Beheerscontrole
- 005: 04. FOD Personeel en Organisatie
- 006: 05. FOD Informatie- en Communicatietechnologie
- 007: 12. FOD Justitie
- 008: 13. FOD Binnenlandse Zaken
- 009: 14. FOD Buitenlandse Zaken, Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking
- 010: 16. Ministerie van Landsverdediging
- 011: 17. Federale Politie en Geïntegreerde Werking
- 012: 18. FOD Financiën
- 013: 19. Regie der Gebouwen
- 014: 21. Pensioenen
- 015: 23. FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg
- 016: 24. FOD Sociale Zekerheid
- 017: 25. FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
- 018: 32. FOD Economie, KMO, Middenstand en Energie
- 019: 33. FOD Mobiliteit en Vervoer
- 020: 44. POD Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie
- 021: 46. POD Wetenschapsbeleid
- 022: 51. FOD Financiën, voor de Rijksschuld
- 023: 52. FOD Financiën, voor de Financiering van de Europese Unie

* Het nummer van de verantwoording stemt overeen met het nummer van de sectie in de tabellen van de AUB.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

13 novembre 2014

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2015**

*** 03. SPF BUDGET ET CONTRÔLE DE LA GESTION**

Voir:

Doc 54 0497/ (2014/2015):

- 001: Liste des justifications par section.
- 002: 01. Dotations
- 003: 02. SPF Chancellerie du Premier Ministre
- 004: 03. SPF Budget et Contrôle de la Gestion
- 005: 04. SPF Personnel et Organisation
- 006: 05. SPF Technologie de l'Information et de la Communication
- 007: 12. SPF Justice
- 008: 13. SPF Intérieur
- 009: 14. SPF Affaires étrangères, Commerce extérieur et Coopération au Développement
- 010: 16. Ministère de la Défense nationale
- 011: 17. Police fédérale et Fonctionnement intégré
- 012: 18. SPF Finances
- 013: 19. Régie des Bâtiments
- 014: 21. Pensions
- 015: 23. SPF Emploi, Travail et Concertation sociale
- 016: 24. SPF Sécurité sociale
- 017: 25. SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
- 018: 32. SPF Economie, PME, Classes moyennes et Énergie
- 019: 33. SPF Mobilité et Transports
- 020: 44. SPP Intégration sociale, Lutte contre la pauvreté et Économie sociale
- 021: 46. SPP Politique scientifique
- 022: 51. SPF Finances, pour la Dette publique
- 023: 52. SPF Finances, pour le Financement de l'Union européenne

* Le n° de la justification correspond au n° de la section dans les tableaux du budget général des Dépenses.

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
cdH	:	centre démocrate Humaniste
VB	:	Vlaams Belang
PTB-GO!	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
FDF	:	Fédéralistes Démocrates Francophones
PP	:	Parti Populaire

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000: Parlementair document van de 54^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
 QRVA: Schriftelijke Vragen en Antwoorden
 CRIV: Voorlopige versie van het Integraal Verslag
 CRABV: Beknopt Verslag
 CRIV: Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)

PLEN: Plenum
 COM: Commissievergadering
 MOT: Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000: Document parlementaire de la 54^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
 QRVA: Questions et Réponses écrites
 CRIV: Version Provisoire du Compte Rendu intégral
 CRABV: Compte Rendu Analytique
 CRIV: Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)

PLEN: Séance plénière
 COM: Réunion de commission
 MOT: Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

Bestellingen:
 Natieplein 2
 1008 Brussel
 Tel. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.dekamer.be
 e-mail : publicaties@dekamer.be

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

Commandes:
 Place de la Nation 2
 1008 Bruxelles
 Tél. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.lachambre.be
 courriel : publications@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

INHOUDSOPGAVE

1. Onze visie
2. Onze Missie
3. Onze waarden
4. Organisatie van de FOD
 - 4.1. Organogram
 - 4.2. Organisatieafdeling 02 - Beleidsorganen
 - 4.3. Organisatieafdeling 21 – Beheersorganen
 - 4.4. Organisatieafdeling 31 – Operationele diensten
 - 4.5. Organisatieafdeling 41 – Ondersteuning van het federaal begrotingsbeleid
 - 4.6. Organisatieafdeling 51 – Interfederaal korps van de Inspectie van Financiën

TABLE DES MATIERES

- | | |
|--|----|
| 1. Notre vision | 4 |
| 2. Notre mission | 4 |
| 3. Nos valeurs | 5 |
| 4. Organisation du SPF | 6 |
| 4.1. Organigramme | 6 |
| 4.2. Division organique 02 – Organes stratégiques | 7 |
| 4.3. Division organique 21 – Organes de gestion | 8 |
| 4.4. Division organique 31 – Services opérationnels | 13 |
| 4.5. Division organique 41 – Soutien de la politique budgétaire fédérale | 21 |
| 4.6. Division organique 51 – Corps interfédéral de l'Inspection des Finances | 23 |

1. ONZE VISIE

De FOD Budget en Beheerscontrole wil een betrouwbare, transparante en open (horizontale) federale overheidsdienst zijn die op zijn beleidsdomeinen wordt erkend als kennis- en expertisecentrum dat in dienst staat van de andere federale overheidsdiensten, van de Regering en de Minister van Begroting. Voor alle opdrachten zet de FOD Budget en Beheerscontrole zich in om op te treden als erkend deskundige, die door de andere federale overheidsdiensten wordt geraadpleegd en gevolgd. Daartoe zal hij voortdurend werken aan de verbetering van de dialoog met zijn belanghebbenden.

2. ONZE MISSIE

De FOD Budget en Beheerscontrole wil als horizontale FOD een bevoorrecht gesprekspartner zijn van de overige FOD's, POD's en federale overheidsinstellingen inclusief de Openbare Instellingen van Sociale Zekerheid.

De FOD Budget en Beheerscontrole heeft als opdracht de minister van Begroting en de federale regering bij te staan in de uitwerking, de ontwikkeling en de uitvoering van de beleidskeuzen betreffende het begrotingsbeleid. Die strategie moet kaderen in de internationale verplichtingen van België en in het institutioneel raamwerk van de federale Staat.

Daartoe reikt de FOD Budget en Beheerscontrole op het vlak van begroting en de controle erop een kader en instrumenten aan die niet alleen de minister en de regering maar ook de overheidsdiensten op weg zetten naar een efficiënter budgettair beheer.

Op het vlak van de boekhouding wordt een systeem ter beschikking gesteld dat toelaat de gehele financiële cyclus te beheren. Daarbij wordt bijzondere aandacht besteed aan de juistheid en de volledigheid van de financiële rapportering van de federale overheid. Deze toepassing zal verder worden ontwikkeld. De FOD Budget en Beheerscontrole zal daartoe zijn competentie inzetten om de FOD's en POD's ten volle te ondersteunen. De verdere uitbouw zal conceptueel mee moeten gerealiseerd en geoptimaliseerd worden met de steun van specialisten op het vlak van interne controle. De uitbouw van een interne controle en de validatie ervan door een interne audit vormen belangrijke voorwaarden voor de vereenvoudiging van de gehele controlecyclus.

Op het vlak van deontologie en management support willen we onze bevoorrechte relatie met de ruime groep van overheidsambtenaren en -instellingen bestendigen door het aanreiken van tools, het leveren van methodologische ondersteuning en praktische toelichting van het beleid inzake beheerscontrole en de deontologie. Deze aanpak dient te leiden tot een

1. NOTRE VISION

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion veut être un service public fédéral (horizontal) fiable, transparent et ouvert, reconnu comme un centre de connaissance et d'expertise dans ses domaines de compétence, au service des autres services publics fédéraux, du Gouvernement et du Ministre du Budget. Pour toutes ses missions, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion s'efforce d'intervenir comme expert reconnu consulté et suivi par les autres services publics fédéraux. A cet effet, il œuvrera sans cesse à l'amélioration du dialogue avec ses parties prenantes.

2. NOTRE MISSION

En tant que SPF horizontal, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion veut être un interlocuteur privilégié pour les autres SPF, SPP et organismes publics fédéraux, y compris les Institutions publiques de sécurité sociale.

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion a pour mission d'assister le ministre du Budget et le gouvernement fédéral dans l'élaboration, le développement et la mise en œuvre des choix politiques en matière de politique budgétaire. Cette stratégie doit respecter les engagements internationaux de la Belgique et s'inscrire dans le cadre institutionnel de l'Etat fédéral.

A cet égard, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion propose, en matière de budget et de contrôle y afférent, un cadre et des instruments permettant non seulement au ministre et au gouvernement mais également aux services publics de réaliser une gestion budgétaire efficace.

En matière de comptabilité, un système qui permet de gérer l'ensemble du cycle financier est mis à disposition. A cet égard, une attention particulière est accordée à l'exactitude et à l'exhaustivité du rapportage financier de l'administration fédérale. Cette application sera plus développée. A cet effet, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion mettra sa compétence à disposition afin de soutenir au maximum les SPF et les SPP. Sur le plan conceptuel, cet exercice devra être réalisé et optimisé avec le soutien de spécialistes en matière de contrôle interne. Le développement d'un système de contrôle interne et la validation de celui-ci par un audit interne constituent des préalables majeurs à la simplification de l'ensemble du cycle de contrôle.

Dans le domaine de la déontologie et du management support, nous voulons pérenniser notre relation privilégiée avec le large groupe de fonctionnaires et d'organismes publics en proposant des outils, en fournissant un soutien méthodologique et en expliquant concrètement la politique menée en matière de contrôle de la gestion et de déontologie. Cette

verbeterde beheerscontrole en de versteviging van het imago en de werking van het overheidsapparaat.

Op zijn beleidsdomeinen wil de FOD Budget en Beheerscontrole een kennis- en expertisecentrum uitbouwen ter ondersteuning van de federale overheidsdiensten. We zien die kennis- en expertisedeling zowel op het vlak van de directe interactie, in de uitwisseling van know how in de verschillende fora en netwerken evenals via het beschikbaar stellen van informatie en best practices.

De FOD Budget en Beheerscontrole werkt in een omgeving die voor zijn ondersteunende diensten gebruik maakt van het concept van de shared services. Op die wijze trachten wij te komen tot een zo optimaal mogelijke aanwending van onze middelen en delen wij de competentie die binnen de horizontale FOD's die hieraan meewerken beschikbaar is.

3. ONZE WAARDEN

De FOD Budget en Beheerscontrole staat voor een integere federale overheidsdienst waarin elke mandaathouder, leidinggevende en medewerker in zijn of haar relaties met onze belanghebbenden blijkt geeft van professionele verantwoordelijkheid. Door voorbeeldgedrag dragen wij onze waarden uit zodat het vertrouwen in onze FOD wordt gehandhaafd en verbeterd.

Vertrouwen kunnen we slechts bereiken als we met zijn allen bouwen aan een transparante en open federale overheidsdienst waarin het algemeen belang altijd voorrang krijgt op het persoonlijk belang.

Transparantie en openheid veronderstellen van ieder de bereidheid tot dialoog en bespreekbaarheid van thema's waarmee we bij onze professionele handelingen en besluitvorming worden geconfronteerd. Dit impliceert dat we alle professionele informatie met elkaar delen.

Uiteraard staan respect en verdraagzaamheid voor de gebruikers van onze diensten en onze collega's daarbij centraal. Deze professionele ingesteldheid wordt nog versterkt door het belang dat we hechten aan gelijkheid en objectiviteit in onze interne en externe relaties.

Professionele verantwoordelijkheid betekent ten slotte voor ons ook resultaatgericht en doelmatig werken. Vanzelfsprekend wordt iedereen aangespoord en krijgt iedereen de mogelijkheid om ook hier zijn of haar persoonlijke ontwikkeling op af te stemmen.

approche est censée aboutir à une amélioration du contrôle de la gestion et à un renforcement de l'image et du fonctionnement de l'appareil d'Etat.

Dans ses domaines de compétence, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion entend développer un centre d'expertise destiné à soutenir les services publics fédéraux. Nous envisageons ce partage de connaissance et d'expertise tant en termes d'interaction directe et d'échange de savoir-faire au sein des différents forums et réseaux qu'en termes de mise à disposition d'informations et de meilleures pratiques.

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion travaille dans un environnement qui recourt au concept de « shared services » pour ce qui concerne ses services de support. De cette manière, nous essayons d'aboutir à une utilisation optimale de nos ressources et nous partageons la compétence disponible auprès des SPF horizontaux associés.

3. NOS VALEURS

Le SPF Budget et Contrôle de la gestion plaide pour un service public fédéral intègre dans lequel chaque mandataire, dirigeant et collaborateur fait preuve, dans ses relations avec les parties intéressées, de responsabilité professionnelle. A travers un comportement exemplaire, nous propageons nos valeurs de sorte à maintenir et à améliorer la confiance dans notre SPF.

Nous ne pourrions gagner la confiance que si nous construisons tous ensemble un service public fédéral transparent et ouvert où l'intérêt général prime toujours sur l'intérêt personnel.

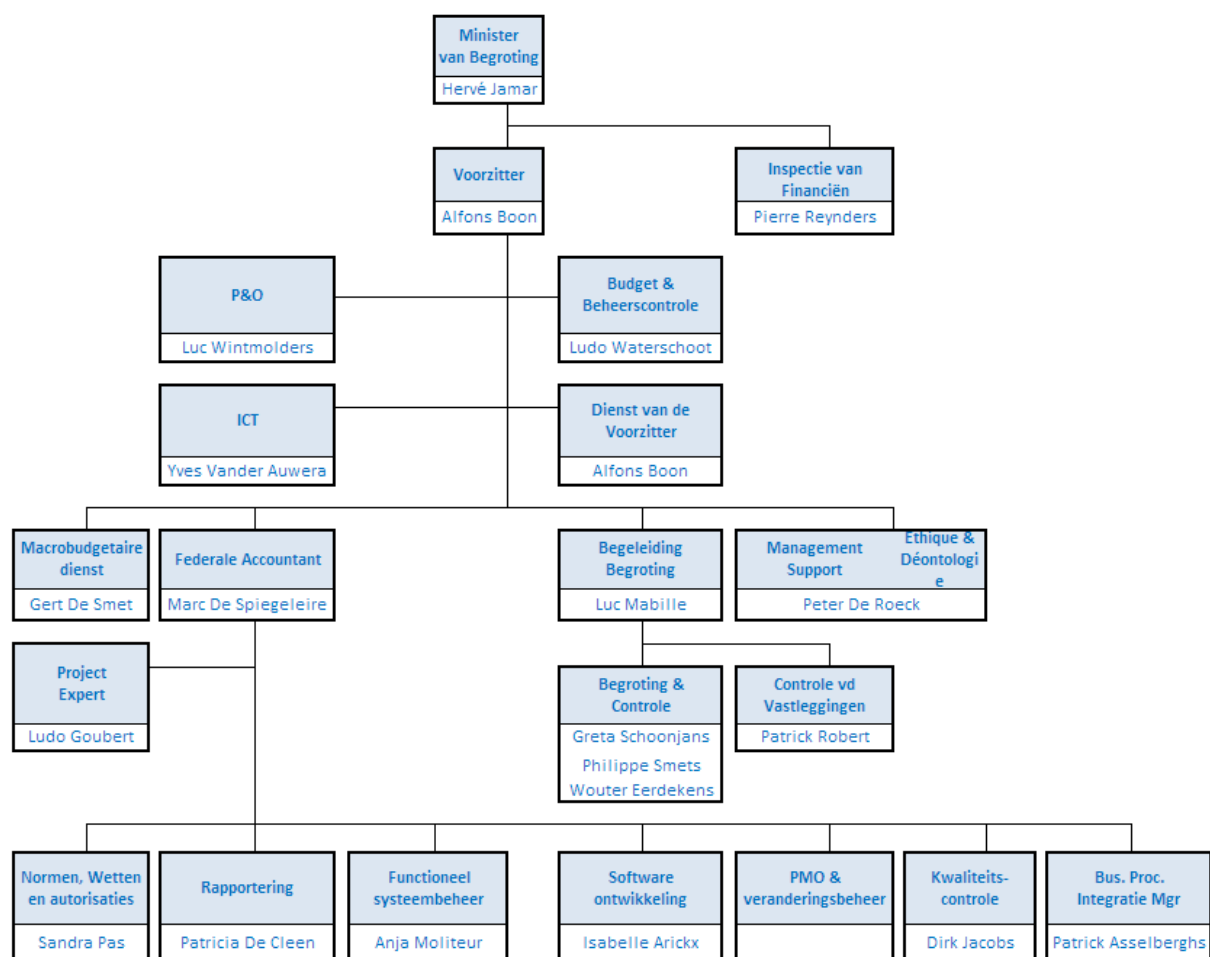
La transparence et l'ouverture présupposent que tout un chacun soit prêt au dialogue et puisse discuter sans réserve de thèmes que nous rencontrons au niveau de nos activités professionnelles et du processus décisionnel. Cela implique que nous partagions l'ensemble des informations professionnelles.

Il va sans dire qu'à cet égard, le respect et la tolérance envers les utilisateurs de nos services et envers nos collègues occupent une place centrale. Cette attitude professionnelle se voit encore renforcée par l'importance que nous attachons à l'égalité et à l'objectivité dans nos relations internes et externes.

Enfin, la responsabilité professionnelle est pour nous également synonyme de travail efficient et orienté résultats. Il va sans dire que, dans ce domaine également, chacun est encouragé à se développer personnellement en fonction de cet objectif et reçoit toutes les possibilités de le faire.

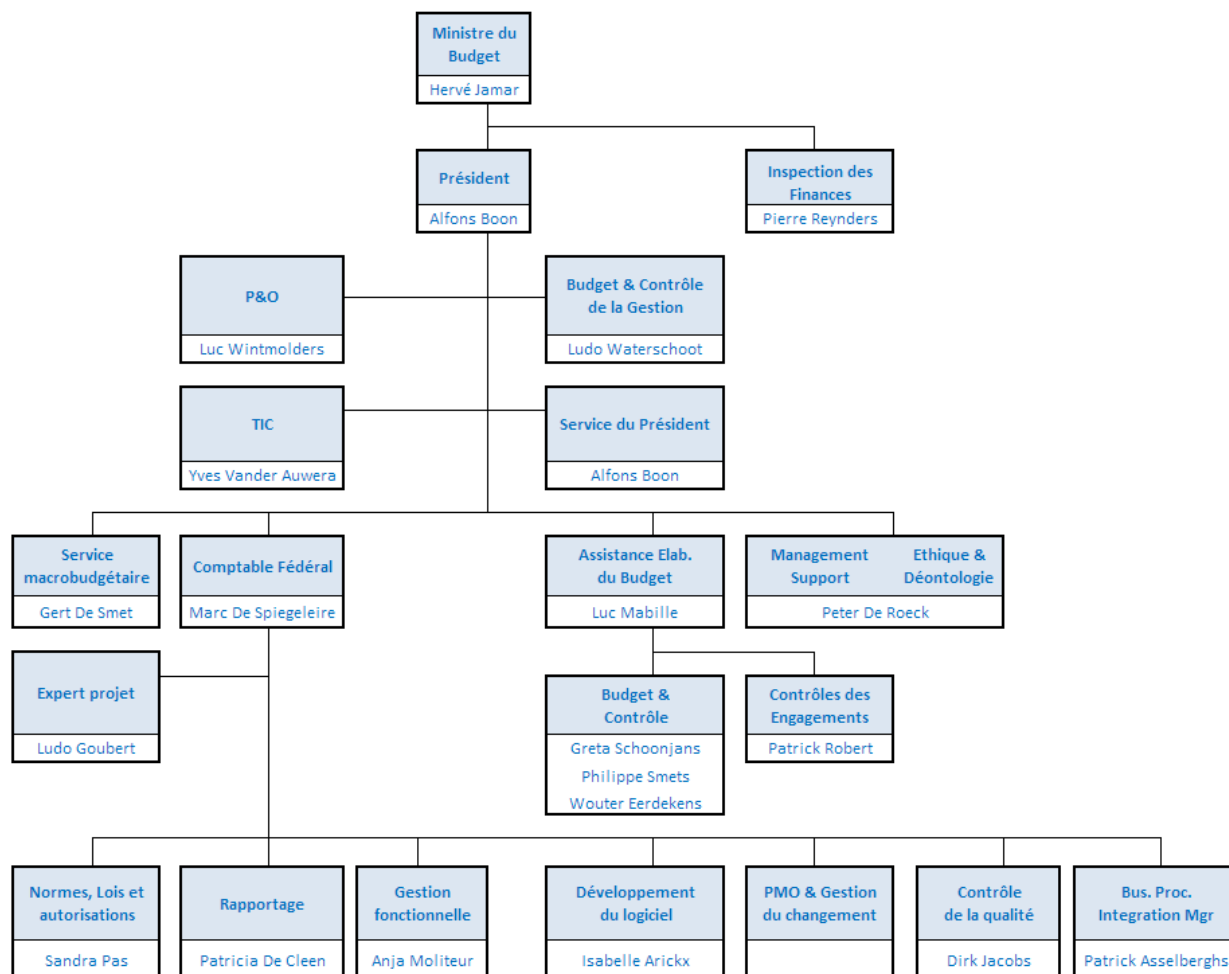
4. ORGANISATIE VAN DE FOD

4.1. Organogram



4. ORGANISATION DU SPF

4.1 Organigramme



In onderstaande punten wordt een toelichting gegeven bij de opdrachten van de diensten. Deze dienen gelezen te worden in samenhang met de doelstellingen en de projecten die aan bod komen bij de omschrijving van de doelstellingen.

4.2. Organisatieafdeling 02 – Beleidsorganen

Minister van Begroting, belast met de Nationale Loterij

Dans les points ci-dessous, les missions des services sont expliquées plus en détail. Ces missions doivent être considérées à la lumière des objectifs et des projets abordés dans le cadre de la description de ceux-ci.

4.2. Division organique 02- Organes stratégiques

Ministre du Budget chargé de la Loterie Nationale

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>02.01.11.00.01</u>		<u>Wedde minister</u>		<u>02.01.11.00.01</u>		<u>Traitement ministre</u>		
vastlegging	223	225	223	223	223	223	223	engagement
vereffening	223	225	223	223	223	223	223	liquidation
<u>02.01.11.00.02</u>		<u>Bezold. leden beleidsorganen</u>		<u>02.01.11.00.02</u>		<u>Rémun.membres organ. strat.</u>		
vastlegging	1.260	1.408	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	engagement
vereffening	1.244	1.408	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	liquidation
<u>02.01.11.00.06</u>		<u>Bezoldiging experts</u>		<u>02.01.11.00.06</u>		<u>Rémunérations experts</u>		
vastlegging	181	208	206	206	206	206	206	engagement
vereffening	181	208	206	206	206	206	206	liquidation
<u>02.01.12.11.04</u>		<u>Werkingsuitgaven informatica</u>		<u>02.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement informatique</u>		
vastlegging	-	6	6	6	6	6	6	engagement
vereffening	-	6	6	6	6	6	6	liquidation
<u>02.01.12.11.19</u>		<u>Werkingskosten</u>		<u>02.01.12.11.19</u>		<u>Frais de fonctionnement</u>		
vastlegging	316	290	270	270	270	270	270	engagement
vereffening	322	340	270	270	270	270	270	liquidation
<u>02.01.12.21.48</u>		<u>Betaling gedetacheerd personeel</u>		<u>02.01.12.21.48</u>		<u>Païement personnel détaché</u>		
vastlegging	101	134	158	158	158	158	158	engagement
vereffening	116	127	158	158	158	158	158	liquidation
<u>02.01.74.22.01</u>		<u>Patrimoniale uitgaven</u>		<u>02.01.74.22.01</u>		<u>Dépenses patrimoniales</u>		
vastlegging	5	10	12	12	12	12	12	engagement
vereffening	6	10	12	12	12	12	12	liquidation
<u>02.01.74.22.04</u>		<u>Investeringsuitg. informatica</u>		<u>02.01.74.22.04</u>		<u>Investissement informatique</u>		
vastlegging	6	11	12	12	12	12	12	engagement
vereffening	7	9	12	12	12	12	12	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	2.092	2.292	2.307	2.307	2.307	2.307	2.307	engagement
vereffening	2.099	2.333	2.307	2.307	2.307	2.307	2.307	liquidation

De kredieten 2013 en 2014 betreffen de vorige beleidscel (afdeling 01).

4.3. Organisatieafdeling 21. – Beheersorganen

4.3.1. De ondersteunende diensten

Tussen de horizontale federale overheidsdiensten wordt in bepaalde gevallen gewerkt met gezamenlijke stafdiensten Personeel en Organisatie, Budget en Beheerscontrole en ICT. De FOD Budget en Beheerscontrole heeft een aantal lokale aanspreekpunten voor elk van de stafdirecteurs aangeduid. Zij werken binnen de FOD Budget en Beheerscontrole. Daarnaast werden een aantal ondersteunende opdrachten samengevoegd onder de Dienst van de Voorzitter.

a) De Dienst van de Voorzitter

De Dienst van de Voorzitter is verantwoordelijk voor de goede organisatie van het directiecomité, voor de

Les crédits 2013 et 2014 concernent la cellule stratégique précédente (division 01).

4.3. Division organique 21. – Organes de gestion

4.3.1. Les services d'appui

Dans certains cas, les services publics fédéraux horizontaux travaillent avec des services d'encadrement communs en matière de Personnel et Organisation, de Budget et Contrôle de la Gestion et de TIC. Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion a désigné un certain nombre de personnes de contact locales pour chacun des directeurs d'encadrement. Elles travaillent au sein du SPF Budget et Contrôle de la Gestion. Parallèlement une série de missions d'appui ont été regroupées au sein du service du Président.

a) Le service du Président

Le service du Président est responsable de la bonne organisation du comité de direction, du rapportage y

verslaggeving erover en voor de opvolging van de afgesproken acties. Deze dienst ondersteunt ook de werking van het overleg van de directeuren-generaal door de vergaderingen voor te bereiden en te zorgen voor de opvolging van de afspraken. Tenslotte staat de dienst in voor de organisatie en opvolging van het strategisch forum van de stafdirecteuren Budget & Beheerscontrole.

Hij is verantwoordelijk voor de ondersteuning van het managementproces binnen de FOD Budget en Beheerscontrole. In die functie zorgt hij voor de opstelling en de opvolging van het managementplan en de ermee verbonden projecten. De dienst is ook de centraliserende kracht in het kader van de opvolging van de uitvoering van het managementplan via de BSC.

In 2011 werd gestart met het BUDICO project voor het uitwerken, systematiseren, en onderhouden van het interne controlesysteem voor de FOD B&B onder de begeleiding van de dienst Management Support. Ondertussen hebben de stafdiensten, die hebben gediend als pilootproject, de 1ste fase van de procesbeschrijving en de 2de fase van de risicoanalyse doorlopen. Bovendien zal in de 3de fase de monitoring ontwikkeld en geïmplementeerd worden voor de pilootdiensten. De toegepaste methodiek werd inmiddels gepubliceerd in de 'Gids voor het opzetten en onderhouden van een interne controlesysteem'. Eind 2015 zullen alle diensten van de FOD hun interne controlesysteem gedocumenteerd hebben en als de derde fase wordt gehandhaafd, kan die geleidelijk worden ingevoerd vanaf 2015.

De Dienst van de Voorzitter overkoepelt daarnaast een aantal opdrachten die betrekking hebben op de goede werking van de FOD. In die functie is hij namelijk verantwoordelijk voor de logistiek, de algemene ondersteuning, de taaldienst, de communicatie, het archiefbeheer, het onthaal en de bibliotheek. Daarnaast wordt binnen deze dienst de verantwoordelijkheid opgenomen voor het secretariaat van het Comité Veiligheid en Gezondheid op het Werk en de cel Duurzame Ontwikkeling.

In 2015 zal de dienst de interne en externe communicatie van de FOD blijven stimuleren en ontwikkelen door projecten uit het communicatieplan uit te voeren.

In 2013 werd het Emas-certificaat behaald. We streven er naar om op een continue basis de milieuprestaties van onze FOD verder te verbeteren zodat het op termijn mogelijk wordt om het certificaat te behouden.

b) De stafdienst Personeel & Organisatie

Deze dienst is opgesplitst in twee cellen: beheer van de Human Resources en de Personeelsadministratie.

afférent ainsi que du suivi des actions convenues. Ce service assiste également le forum de concertation des directeurs généraux en préparant les réunions et en assurant le suivi de ce qui a été convenu. Enfin, le service assure l'organisation et le suivi du forum stratégique des directeurs d'encadrement Budget & Contrôle de la Gestion.

Il est responsable de l'appui du processus de gestion au sein du SPF Budget et Contrôle de la Gestion. À cet effet, il établit le plan de management et assure le suivi de celui-ci ainsi que des projets y afférents. Il joue également un rôle centralisateur dans le cadre du suivi de l'exécution du plan de management via le BSC.

Le projet BUDICO a été lancé en 2011 afin d'élaborer, de systématiser et de maintenir le système de contrôle interne pour le SPF B&CG, avec l'accompagnement du service Management Support. Entretemps, les services d'encadrement, qui ont fait office de projet pilote, ont parcouru la 1ère phase de la description des processus et la 2ème phase de l'analyse des risques. En outre, dans la 3ème phase, le monitoring sera élaboré et mis en œuvre pour les services pilotes. La méthodologie appliquée a entretemps été publiée dans le 'Guide pratique d'élaboration et de maintien d'un système de contrôle interne'. Fin 2015, tous les services du SPF auront documenté leur système de contrôle interne et si la 3ème phase est retenue, elle pourra être implémentée progressivement dans ceux-ci à partir de 2015.

Le Service du Président intervient également en appui de projets pour le bon fonctionnement du SPF. Dans cette fonction, il est responsable de la logistique, l'appui général, le service linguistique, la communication, la gestion des archives, l'accueil et la bibliothèque. De plus, ce service est responsable du secrétariat du Comité de Sécurité et de Santé au Travail et de la Cellule de Développement durable.

En 2015, le service poursuivra sa volonté d'encourager et de développer la communication interne et externe au SPF, en mettant en œuvre les projets retenus dans le plan de communication.

Le certificat Emas a été obtenu en 2013. Les efforts requis pour conserver le certificat seront fournis.

b) Le service d'encadrement Personnel & Organisation

Ce service se compose de deux cellules: la Gestion des ressources humaines et l'Administration du personnel.

De cel Human Ressources staat in voor het personeelsbeleid. Deze dienst is verantwoordelijk voor de opstelling en de uitvoering van het personeelsplan, het competentiebeheer in ruime zin en het retentiebeleid van de FOD.

In de dagelijkse uitvoering van haar taken gaat de meeste aandacht naar de selectie en bevordering van competente personeelsleden, op basis van de behoeften gedefinieerd in het personeelsplan. Daarnaast wordt gewerkt rond het competentiebeleid via de evaluatiecyclus of via meer specifiek gerichte acties.

Deze dienst is tenslotte ook verantwoordelijk voor het secretariaat van het basisoverlegcomité.

De cel personeelsadministratie is verantwoordelijk voor het administratief en geldelijk beheer van het personeel. Dit laatste gebeurt in samenwerking met het CDVU. Zij beheert eveneens het tijdsregistratiesysteem.

c) De stafdienst Budget en Beheerscontrole

De stafdienst Budget en Beheerscontrole staat in voor het financieel beheer van de FOD gaande van de opmaak van de begroting, over de bewaking van de uitvoering van de begroting, de opvolging van de betalingen, tot het voeren van de boekhouding. Hij staat ook in voor het innen van de ontvangsten van de FOD.

De stafdienst Budget en Beheerscontrole maakt deel uit van de shared service voor de horizontale FOD's. Samen met die FOD's wordt er naar gestreefd een gemeenschappelijk beleid uit te bouwen.

Sinds 2009 wordt de begroting uitgevoerd volgens de principes van dubbele boekhouding zoals bepaald in de wet van "2003". Hiervoor wordt een beroep gedaan op de applicatie FEDCOM. Een belangrijk deel van de financiële processen en procedures zijn aangepast. In 2015 zal de aandacht gaan naar het opstellen van richtlijnen die vertrekken vanuit de uitvoeringsbesluiten. Op basis van beschrijving van de verschillende processen en een risicoanalyse zullen deze richtlijnen verfijnd worden. Naast de bestaande uitgebreide rapportering aan de verschillende diensten inzake de uitvoering van de begroting, zal in 2015 meer aandacht besteed worden aan de opzet van een analytische opvolging.

Op het vlak van de uitvoering van de begroting zal de stafdienst B&B zich ook inzetten voor het project "elektronische factuur (e-invoicing)". Voor de FOD's bestaat de elektronische factuur nu eenmaal zowel economisch als juridisch. Juridische vereisten en economische voordelen gaan samen en maken er een nuttig instrument van.

La cellule Ressources humaines assure la politique du personnel. Ce service est responsable de l'établissement et de l'exécution du plan de personnel, de la gestion des compétences au sens large et de la stratégie de rétention du SPF.

Dans sa gestion journalière, la cellule accorde tout d'abord une attention particulière au recrutement et promotion du personnel compétent, sur base des besoins identifiés dans le plan de personnel. Elle œuvre également à la politique des compétences, soit au travers du cycle d'évaluation, soit par des actions plus spécifiques.

Enfin, la cellule assure le secrétariat du comité de concertation de base.

La cellule Administration du personnel assure la gestion administrative et pécuniaire du personnel, et ce en collaboration avec le SCDF. Elle gère par ailleurs le système d'enregistrement du temps de travail.

c) Le service d'encadrement Budget et Contrôle de la gestion

Le service d'encadrement Budget et Contrôle de la Gestion assure la gestion financière du SPF, de l'élaboration du budget à la surveillance de son exécution en passant par le suivi des paiements et la tenue de la comptabilité. Il assure aussi la perception des recettes du SPF.

Le service d'encadrement Budget et Contrôle de la Gestion fait partie du shared service commun aux SPF horizontaux. Ensemble avec ces SPF, on vise à développer une politique commune.

Depuis 2009, le budget est exécuté conformément aux principes de la comptabilité en partie double, comme prévu par la loi de 2003. À cet effet, l'application FEDCOM est utilisée. Par conséquent, une grande partie des processus et des procédures financiers ont été modifiés. En 2015, notre attention se portera sur l'ensemble des directives qui résulteront des arrêtés royaux d'exécution. Ces directives seront affinées sur la base de la description des différents processus et d'une analyse des risques. Notre attention se portera également au rapportage étendu adressé aux différents services et qui concernent l'exécution du budget. En 2015, nous nous concentrerons de plus sur la confection d'un suivi analytique.

Au niveau de l'exécution du budget, le service d'encadrement B&CG s'investira également dans le projet « e-invoicing ». La facture électronique est une réalité tant économique que juridique pour les SPF. Les exigences juridiques et les avantages économiques se conjuguent pour en faire un outil utile.

De stafdienst B&B ondersteunt mee het proces van invoering en vernieuwing van de beheersmethodes in de FOD. In dat kader verschaft de stafdienst o.a. de nodige financiële operationele- en planningsinstrumenten.

d) De stafdienst ICT

De stafdienst ICT staat in voor het ICT-beleid. De stafdienst realiseert het informaticaplan en levert, ondersteunt en beheert de ICT-infrastructuur, de veiligheid en bescherming ervan en zorgt voor de nodige procesondersteuning.

De stafdienst ICT doet dit binnen de shared service met de andere horizontale FOD's. Deze shared service omvat niet alleen de infrastructuur maar ook een aantal toepassingen die ofwel generiek zijn voor de verschillende FOD's of specifiek voor één van hen. Het "Shared Services" concept impliceert een drastische schaalvergroting van de ICT-dienstverlening. Ook de beveiliging en beschikbaarheid van de ICT-architectuur, vierentwintig uur, zeven dagen op zeven (24/7), blijft meer dan ooit een essentieel aandachtspunt dat steeds meer middelen vereist. Om de beveiliging en de beschikbaarheid te garanderen wordt samengewerkt met de FOD Financiën waar bijkomende computerruimte wordt gehuurd. De verbinding tussen de twee data centers laat een verdubbeling van de capaciteit toe en geeft de mogelijkheid om in geval van ramp (brand, ontploffing, defecte connectie) te kunnen werken op verminderde kracht vanuit één van de twee datacentra. Om dit alles op een consequente wijze in stand te houden zal ook in de toekomst verder een beroep worden gedaan op een optimale mix van interne en externe specialisten.

Buiten het standaard dienstenaanbod (mail services, print services, files services,...) ondersteunt de stafdienst ICT een aantal specifieke projecten:

- de optimale exploitatie van het systeem RANVA dat de Inspectie van Financiën heeft opgezet;
- het verzorgen van de infrastructuur voor de FEDCOM-toepassing in onderling overleg met de Federale Accountant;
- de nieuwe ontwikkelingen voor de inventaris en e-invoicing.

Een andere belangrijke uitdaging van de stafdienst ICT is het streven naar een papierluwe administratie waarvoor de specialisten meewerken in het DMS project.

Le service d'encadrement B&CG collabore au processus d'introduction et de modernisation des méthodes de gestion du SPF. Dans ce cadre, le service offre entre autres les instruments d'opération et de planification financières.

d) Le service d'encadrement TIC

Le service d'encadrement TIC prend en charge la politique TIC. Le service d'encadrement réalise le plan informatique et fournit, entretient et gère l'infrastructure TIC ainsi que la sécurité et la protection de celle-ci. Il fournit aussi l'assistance nécessaire aux processus.

Le service d'encadrement TIC assure sa mission dans le cadre du shared service commun aux SPF horizontaux. Celui-ci comprend non seulement l'infrastructure, mais également une série d'applications qui sont soit génériques pour les différents SPF soit spécifiques à l'un d'eux. Le concept de "Shared Services" implique un accroissement d'échelle considérable pour les services TIC. En outre, la sécurité et la disponibilité 24 heures sur 24, 7 jours sur 7 (24/7) de l'architecture TIC restent plus que jamais un point d'attention crucial qui nécessite des moyens toujours plus importants. La sécurité et la disponibilité sont également garanties par la collaboration du SPF Finances prévoyant l'utilisation d'espace supplémentaire pour les serveurs. La connexion entre les deux centres de données permet ainsi de doubler la capacité du réseau et/ou de travailler à capacité réduite à partir d'un des deux centres en cas de désastre (incendie, explosion, connexion défectueuse). Afin de maintenir en état cette infrastructure de manière cohérente, on continuera à faire appel à une combinaison optimale de spécialistes internes et externes.

Outre l'offre standard de services, (services mail, impression, gestion de fichiers, ...), le service d'encadrement TIC prête son assistance à une série de projets spécifiques:

- l'exploitation optimale du système RANVA mis en place par l'Inspection des Finances;
- la maintenance de l'infrastructure de l'application FEDCOM en concertation avec l'équipe de Federal Accountant ;
- les nouveaux développements pour l'inventaire et l'e-invoicing.

Un autre défi important du service d'encadrement TIC est de tendre vers une administration à consommation de papier modérée pour laquelle des spécialistes collaborent dans le projet DMS.

e) Controleorganen

Sommige medewerkers van de FOD Budget en Beheerscontrole of van de Inspectie van Financiën zijn aangesteld tot regeringscommissaris of afgevaardigde van de Minister van Begroting. In deze hoedanigheid ontvangen zij een reglementaire vergoeding. De gewone rekenplichtige recupereert deze vergoedingen bij de instellingen van openbaar nut.

In onderstaande tabellen worden die middelen samengevat die betrekking hebben op de financiering van de werking van de stafdiensten met inbegrip van de diensten van de Voorzitter

Afdeling 21: budget per basisallocatie

e) Organes de contrôle

Certains collaborateurs du SPF Budget et Contrôle de la gestion ou de l'Inspection des Finances ont été désignés en tant que commissaires du Gouvernement ou délégués du Ministre du Budget. En cette qualité, ils bénéficient d'une indemnité réglementaire. Le comptable ordinaire récupère ces indemnités auprès des organismes d'intérêt public.

Les tableaux ci-dessous résument les moyens se rapportant au financement du fonctionnement des services d'encadrement, y compris les services du Président

Division 21 : budget par allocation de base

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>21.01.03.10.01</u>		<u>Controleorgane</u>		<u>21.01.03.10.01</u>		<u>Organes de contrôle</u>		
vastlegging	133	130	131	131	131	131	131	engagement
vereffening	133	130	131	131	131	131	131	liquidation
<u>21.01.11.00.03</u>		<u>Statutairen</u>		<u>21.01.11.00.03</u>		<u>Statutaires</u>		
vastlegging	1.202	1.068	1.018	996	976	954	933	engagement
vereffening	1.194	1.068	1.018	996	976	954	933	liquidation
<u>21.01.11.00.04</u>		<u>Contractuelen</u>		<u>21.01.11.00.04</u>		<u>Contractuels</u>		
vastlegging	274	332	316	309	302	296	289	engagement
vereffening	271	332	316	309	302	296	289	liquidation
<u>21.01.41.60.05</u>		<u>Sociale dienst</u>		<u>21.01.41.60.05</u>		<u>Service social</u>		
vastlegging	32	37	35	34	33	32	32	engagement
vereffening	29	37	35	34	33	32	32	liquidation
<u>21.01.12.11.01</u>		<u>Werking</u>		<u>21.01.12.11.01</u>		<u>Fonctionnement</u>		
vastlegging	569	624	571	558	545	534	521	engagement
vereffening	461	625	571	559	546	534	522	liquidation
<u>21.01.12.11.04</u>		<u>Werking ICT</u>		<u>21.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement ICT</u>		
vastlegging	1	-	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	48	82	77	75	74	72	70	liquidation
<u>21.01.12.21.48</u>		<u>Detacheringen</u>		<u>21.01.12.21.48</u>		<u>Personnel détaché</u>		
vastlegging	186	204	194	190	186	181	177	engagement
vereffening	200	204	194	190	186	181	177	liquidation
<u>21.01.74.22.01</u>		<u>Investeren</u>		<u>21.01.74.22.01</u>		<u>Investissement</u>		
vastlegging	3	9	20	20	19	19	19	engagement
vereffening	3	9	20	20	19	19	19	liquidation
<u>21.01.74.22.04</u>		<u>Investeren ICT</u>		<u>21.01.74.22.04</u>		<u>Investissement ICT</u>		
vastlegging	1	-	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	17	-	-	-	-	-	-	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	2.401	2.404	2.285	2.238	2.192	2.147	2.102	engagement
vereffening	2.356	2.487	2.362	2.314	2.267	2.219	2.173	liquidation

4.4. Organisatieafdeling 31: Operationele diensten

Binnen dit programma worden de middelen uitgetrokken voor de activiteiten van de operationele diensten van de FOD B&B. Enerzijds gaat het om het verlenen van advies en ondersteuning. Anderzijds zijn er ook middelen voorzien voor de modernisering en ondersteuning van de opstelling van de begroting en van de boekhouding.

a) De Macrobudgettaire dienst

De Macrobudgettaire dienst heeft een meervoudige opdracht te volbrengen.

De dienst staat de beleidscel van de minister van Begroting bij op het vlak van de voorbereiding en de uitvoering van het begrotingsbeleid. Dit impliceert onder meer het verzamelen en evalueren van de cijfergegevens van alle overheidsgeledingen, in het bijzonder van de federale overheid en de sociale zekerheid, bij de voorbereiding en opmaak van de begroting. Dit gebeurt in het kader van het monitoringcomité waarvan de dienst het secretariaat verzorgt. Het opvolgen van de uitvoering van de begroting van de deelsectoren van de overheid behoort eveneens tot de taken van de dienst.

De voorbereiding van officiële teksten over het begrotingsbeleid zoals het draft budgetaryplan, de Algemene Toelichting, het Stabiliteitsprogramma en de Zilvernota is eveneens een belangrijke opdracht die niet los kan gezien worden van de samenwerking en de interactie met de beleidscellen en de politieke cycli.

De financieel-economische crisis heeft aanleiding gegeven tot een grondige herziening en verstrakking van de budgettaire en macro-economische coördinatie op Europees niveau (de preventieve arm), ook de mogelijkheden tot het opleggen van boetes (al dan niet onder de vorm van een interest-dragend deposito) werden verruimd (de correctieve arm). Naar deze hervorming wordt meestal verwezen als de six-pack, het betreft immers een geheel van zes verordeningen en/of richtlijnen. Deze bepalingen werden aangevuld met het zogenaamde two-pack. Zowel de richtlijn 2011/85 als two-pack bevatten belangrijke bijkomende rapporteringsverplichtingen naar Europa toe. Dit zorgt voor een belangrijk bijkomend takenpakket voor de Macrobudgettaire dienst.

In het kader van de opvolging van de begroting zal de dienst verder investeren in de uitbouw van de rapportering op het vlak van de federale overheid via het gebruik van FEDCOM en een te ontwikkelen financieel platform. Daarnaast is via het bestaande netwerk met de andere overheidsinstellingen ook een regelmatige opvolging van de uitgaven en ontvangsten van de deelsectoren van entiteit I uitgewerkt. De dienst staat ook in voor de opmaak van de economische en

4.4. Division organique 31. – Services opérationnels

Ce programme prévoit les moyens destinés aux activités des services opérationnels du SPF B&CG: d'une part, procurer des avis et de l'appui; d'autre part, des moyens destinés à moderniser et à appuyer la confection du budget et de la comptabilité.

a) Le Service Macrobudgétaire

Le service Macrobudgétaire a plusieurs missions à accomplir.

Le service assiste la cellule stratégique du ministre du Budget dans la préparation et l'exécution de la politique budgétaire. Cela consiste entre autres à rassembler et à analyser les données chiffrées de tous les niveaux de pouvoir, particulièrement du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale lors de la préparation et de la confection du budget. Cela se fait dans le cadre du comité de monitoring dont le service assure le secrétariat. Le suivi de l'exécution du budget des sous-secteurs publics fait également partie des tâches du service.

La préparation des textes officiels sur la politique budgétaire tels que le projet de plan budgétaire, l'Exposé général du Budget, le Programme de stabilité ou la Note sur le vieillissement est une autre mission importante que le service exécute en collaboration avec les cellules stratégiques et en interaction avec les cellules stratégiques et le cycle politique.

La crise économique et financière a donné lieu à une réforme approfondie et à un resserrement de la coordination budgétaire et macroéconomique au niveau européen (le volet préventif); les possibilités en matière d'imposition d'amendes (sous la forme ou non de dépôts porteurs d'intérêts) ont également été élargies (le volet correctif). Cette réforme est généralement qualifiée de « six-pack », dans la mesure où elle concerne un ensemble de six règlements et/ou directives. Ces dispositions ont été complétées par ce qu'on appelle Two-pack. Tant la directive 2011/85 que le Two-pack comprennent d'importantes obligations supplémentaires en matière de rapportage à l'Europe. Cela représente une responsabilité importante supplémentaire pour le service Macrobudgétaire.

Dans le cadre du suivi du budget, le service investira dans le développement du rapportage au niveau du pouvoir fédéral en recourant à l'application FEDCOM et au développement d'une plateforme financière. On essaiera en outre d'élaborer, en collaboration avec le réseau actuel des autres services publics, un suivi périodique des recettes et des dépenses des sous-secteurs de l'entité I. Le service assure également l'élaboration des

functionele hergroepering van de verrichtingen van de federale overheid. Hij is verantwoordelijk voor de methodologie van beide groeperingen en voor de uniforme toepassing van deze methodologie over de overheidssectoren heen. In dat kader neemt de dienst het secretariaat van de Algemene Gegevensbank, een samenwerkingsverband tussen de federale overheid en de Gemeenschappen en Gewesten, waar. De Algemene Gegevensbank verzamelt op uniforme wijze de begrotingsgegevens van de betrokken overheden. Deze worden onder meer door het INR als basis voor de opmaak van de overheidsrekeningen gebruikt.

De aandachtspunten voor 2015 zijn:

- de ondersteuning van de implementatie van door de wet van 10 april 2014 doorgevoerde wijzigingen;
- de ondersteuning van de uitvoering van het coördinatiemechanisme zoals voorzien in het samenwerkingsakkoord van 13 december 2013;
- de verdere verfijning van de in uitvoering van richtlijn 2011/85 opgezette periodieke rapportering van de uitvoering van de begroting.

b) De dienst Begeleiding Begroting

De dienst Begeleiding Begroting heeft als hoofdplicht sturing, advies en ondersteuning te bieden bij het voeren van een modern en geïntegreerd systeem van begrotingsbeheer. Hij staat in voor zowel de voorbereiding en de coördinatie als de opvolging van de uitvoering van de begroting van de federale Staat en van de instellingen die ervan afhangen.

De dienst Begeleiding Begroting omvat twee afdelingen:

- de afdeling Begroting en Controle;
- de afdeling Controle van de Vastleggingen.

De opdrachten van de afdeling Begroting en Controle

De afdeling is belast met de volgende taken:

- de minister van Begroting ondersteunen;
- vanuit een meerjarenperspectief meewerken aan de opstelling en de opvolging van de federale begroting en van de begrotingen van de diensten en instellingen die er van afhangen;
- adviezen uitbrengen in het kader van de wetten op de rijkscomptabiliteit en de regelgeving op de administratieve en begrotingscontrole;
- adviezen uitbrengen in het kader van het koninklijk besluit van 21 december 2001 tot vaststelling van de procedures, termijnen en voorwaarden inzake de

regroupements économique et fonctionnel des opérations du pouvoir fédéral. Il est responsable de la méthodologie des deux regroupements, ainsi que de l'application uniforme de cette méthodologie à travers tous les secteurs publics. Dans ce cadre, il assure le secrétariat de la Base documentaire générale, une collaboration entre l'État fédéral, les Communautés et Régions. La Base documentaire générale rassemble les données budgétaires des pouvoirs publics concernés de manière uniforme. Celles-ci sont entre autres utilisées par l'ICN comme base pour l'établissement des comptes des pouvoirs publics.

Les points d'attention pour 2015 sont:

- le soutien de la mise en œuvre des modifications apportées à la Loi du 10 Avril 2014 ;
- Le soutien de l'exécution du mécanisme de coordination prévu dans l'accord de coopération du 13 Décembre 2013;
- d'autres améliorations à apporter à la mise en place de la directive 2011/85 par des rapports périodiques sur l'exécution du budget.

b) Le Service d'Assistance à l'élaboration du budget

Le service Assistance à l'élaboration du Budget a pour mission principale de diriger, conseiller et soutenir la mise en place d'un système de gestion budgétaire moderne et intégré. Il assure tant la préparation et la coordination que le suivi de l'exécution du budget de l'Etat fédéral et des organismes qui en dépendent.

Le service d'Assistance à l'élaboration du Budget comprend lui-même deux sections:

- la section Budget et Contrôle;
- la section Contrôle des engagements.

Les missions de la section Budget et Contrôle

Cette section est chargée des tâches suivantes:

- donner un appui au ministre du Budget;
- participer, dans une perspective pluriannuelle, à l'élaboration et au suivi du budget fédéral et du budget des services et institutions qui en dépendent;
- formuler des avis, dans le cadre des lois sur la comptabilité de l'Etat et de la réglementation sur le contrôle administratif et budgétaire;
- formuler des avis, dans le cadre de l'arrêté royal du 21 décembre 2001 fixant les procédures, délais et conditions en matière d'intervention de l'assurance

tegemoetkoming van de verplichte verzekering voor geneeskundige verzorging en uitkeringen in de kosten van farmaceutische specialiteiten;

- het begrotingsbeheer in de federale overheidsdiensten ondersteunen;
- onderhandelen over en de opvolging van de beheersovereenkomsten met de openbare instellingen van sociale zekerheid verzorgen.

In het kader van de modernisering van deze opdracht heeft de dienst tijdens de voorgaande jaren e-XL budget uitgewerkt. Daardoor wordt het mogelijk om een gedeelte van de budgettaire cyclus op een elektronische wijze af te handelen. Dit geeft hem de mogelijkheid de begrotingscyclus beter te ondersteunen en onze partners een instrument te bieden dat ook hen kan helpen in de organisatie van hun budgettaire opdracht.

Rekening houdende met de uitdagingen die de FOD Budget en Beheerscontrole wachten op het vlak van de integratie van de te consolideren instellingen in het kader van de boekhoudkundige en ESR consolidatie, daarbij uitgaande van de technologische evoluties en het bestaande FEDCOM platform werd er voor geopteerd de kredieten die voorheen ingeschreven waren voor de e-Budget-toepassing, samen te voegen met eigenlijke FEDCOM kredieten. Het is namelijk de bedoeling om gebruik te maken van de module "BPC" van het SAP platform om van daaruit een financieel platform op te bouwen dat het op termijn ook mogelijk maakt om de budgetcyclus van de overheidsinstellingen op te volgen.

Voor de uitvoering van die taken is de afdeling Begroting en Controle samengesteld uit vijf cellen waarvan er vier instaan voor de opvolging van de begrotingen van de overheidsinstellingen en één centrale cel die de vier andere cellen ondersteunt.

De opdrachten van de afdeling Controle van de Vastleggingen

De opdracht van de afdeling bestaat er in na te gaan of de uitgaven gebeuren overeenkomstig de wet- en regelgeving. De controleurs van de vastleggingen voeren de boekhouding van de vastleggingen van de federale overheidsdiensten. Meer bepaald zien ze er op toe dat:

- de begrotingskredieten niet worden overschreden;
- de uitgaven correct worden aangerekend.

Sinds 2009 gebruikt de afdeling de functionaliteiten van de FEDCOM-toepassing om de controle op de uitgaven op te volgen.

obligatoire soins de santé et indemnités dans le coût des spécialités pharmaceutiques;

- donner un appui à la gestion budgétaire des services publics fédéraux;
- participer aux négociations et au suivi des contrats de gestion conclus avec les institutions publiques de sécurité sociale.

Dans le cadre de la modernisation de ces missions, le service a développé dans les années antérieures e-XL budget. Ce qui permet de suivre le cycle budgétaire de manière électronique. Ce qui lui permettra de mieux soutenir le cycle budgétaire et d'offrir à ses partenaires un instrument pouvant les aider à organiser leur mission budgétaire.

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion doit relever le défi d'intégrer des organismes dans la consolidation comptable et SEC. Il part en cela des évolutions technologiques, notamment la plate-forme FEDCOM. C'est pourquoi il a pris l'option d'intégrer dans les crédits FEDCOM les crédits antérieurement inscrits à l'application e-Budget. En effet, il s'agit d'utiliser le module BPC de la plate-forme SAP pour développer une plate-forme financière permettant, à terme, le suivi du cycle budgétaire des organismes publics.

Pour l'exercice de ces tâches, la section Budget et Contrôle est composée de cinq cellules dont quatre assurent le suivi des budgets des SPF et une cellule "centrale" qui fait office de service d'appui pour les quatre autres cellules.

Les missions de la section Contrôle des engagements

Cette section a pour mission d'examiner la régularité et la légalité des dépenses. Les contrôleurs des engagements sont chargés de la comptabilité des engagements des services publics fédéraux. Ils veillent spécifiquement:

- à éviter les dépassements de crédits budgétaires;
- à imputer correctement les dépenses.

Depuis 2009, cette section utilise les fonctionnalités de l'application FEDCOM pour suivre le contrôle des dépenses.

c) De dienst Federale Accountant

De opdrachten van de dienst Federale Accountant luiden als volgt:

- sturing, advies en ondersteuning verlenen aan de FOD's en de POD's bij het ter beschikkingstellen, onderhouden en verder ontwikkelen van de federale ERP-boekhoudtoepassing (Fedcom);
- het neerleggen van de geconsolideerde rekeningen van de federale overheidsdiensten.

In 2015 zal er bijzondere aandacht gaan naar de verdere integratie in Fedcom van de FOD Justitie en de verdere ontwikkeling van de ERP toepassing om te voldoen aan de noden van de FOD's/POD's, aan wettelijke verplichtingen (uitbouw van de rapportering op het vlak van de federale overheid via het gebruik van een te ontwikkelen financieel platform gelinked met FEDCOM) en om ons in te schrijven in de technologische evolutie (e-invoicing/scanning,...).

Daarnaast zal bijzondere aandacht gaan naar de op puntstelling van de processen en procedures. De dienst Federale Accountant zal tevens een performant systeem moeten opstarten dat de werking van deze toepassing in beeld brengt teneinde onze SLA's met de FOD's en POD's te kunnen opvolgen en erover te kunnen rapporteren. Daarnaast moet ook het correcte gebruik van de toepassing en op de opvolging van de verwerking van de gegevens in het systeem in beeld kunnen gebracht worden teneinde de coherentie van de boekhouding te kunnen garanderen en de Stafdirecteuren B&B te ondersteunen in het beheer en de opvolging van hun diensten. Inspanningen zijn ook nodig om de kwaliteit van masterdata, te verbeteren, om de analytische boekhouding te harmoniseren en een betere integratie van de fiscale en niet-fiscale inkomsten FOD Financiën te bewerkstelligen.

De dienst Federale Accountant zal in het kader van de supportfunctie, die vanaf 2012 op volle kruissnelheid is gekomen, verder moeten uitbouwen, rekening houdend met de opgedane ervaringen, en daar waar nodig zijn organisatiestructuur bijsturen.

Zo zal de dienst Federale Accountant verder moeten investeren in een sterke helpdeskfunctie die onze partners, in het kader van de SLA die we met hen hebben afgesloten, verzekert van een correcte ondersteuning. Het betreft hier zowel de verwerking van de aangemaakte tickets in het geval er zich problemen voordoen als het meer diepgaand functioneel onderhoud van de toepassing. Gezien het gecentraliseerde beheer van de masterdata zullen de nodige schikkingen moeten getroffen worden om deze op een gestructureerde wijze up to date te houden.

c) Le service Comptable fédéral

Les missions du service Comptable fédéral se concrétisent comme suit :

- définir, conseiller et soutenir les SPF et SPP dans la mise à disposition, l'entretien et le développement de l'application ERP comptable fédérale (Fedcom) ;
- assurer l'établissement et le dépôt des comptes consolidés des services publics fédéraux.

En 2015, une attention particulière sera consacrée à l'intégration continue du SPF Justice dans Fedcom et le développement continu de l'application ERP afin de satisfaire aux besoins des SPF/SPP, aux prescriptions légales (le développement du rapportage au niveau du pouvoir fédéral en recourant au développement d'une plateforme financière liée à Fedcom) et afin de nous inscrire dans l'évolution technologique (e-invoicing/scanning,...).

En outre, une attention particulière sera consacrée au réglage des processus et des procédures. Le service Comptable fédéral peut s'appliquer à l'élaboration du rapportage et à l'explication des procédures. Il devra également lancer un système performant permettant un monitoring de l'application afin de suivre les SLA conclus avec les SPF et SPP et de rapporter à leur sujet. Un autre monitoring à assurer est celui de l'utilisation correcte de l'application et du suivi du traitement des données dans le système, afin de pouvoir garantir la cohérence de la comptabilité et appuyer les directeurs d'encadrement B&CG dans la gestion et le suivi de leur service d'encadrement. Des efforts seront également nécessaires pour améliorer la qualité du Master Data, pour harmoniser la comptabilité analytique et pour mieux intégrer les recettes fiscales et non fiscales du SPF Finances.

Le service Comptable fédéral devra poursuivre l'élaboration de la fonction d'appui qui a atteint sa vitesse de croisière en 2012 et devra l'adapter à la lumière des expériences accumulées et apporter le cas échéant les ajustements organisationnels nécessaires.

Ainsi, il devra investir dans une fonction helpdesk performante permettant d'assurer un appui correct de nos partenaires avec qui des SLA ont été conclus. Il s'agit tant du traitement des tickets créés à la suite d'incidents que de la maintenance fonctionnelle plus approfondie de l'application. Les données de base étant gérées de façon centralisée, il faudra prendre les dispositions nécessaires afin de les mettre à jour de manière structurée.

Teneinde de reglementaire onderbouw van de FEDCOM-toepassing te verzekeren, zal een aantal medewerkers zich wijden aan de uitwerking van de uitvoeringsbesluiten en deze moeten vertalen in richtlijnen en procedures voor de departementen. Hierbij zal ook rekening moeten gehouden worden met de organisatie en de werking van de op te richten COC-commissie.

Daarnaast zal er bijzondere aandacht moeten gaan naar de organisatie en de opvolging van de boekhouding en de rapportering. Het betreft hier niet alleen de officiële rapportering maar ook alle beleidsrapportering die noodzakelijk is voor het beheer van de middelen (uitgaven en ontvangsten) in de departementen en voor de overheidsfinanciën in hun geheel. Bijzondere aandacht zal ook moeten besteed worden aan de eindejaarsverrichtingen en de ermee verbonden opmaak van de inventaris. De opname van die inventaris in de rekeningen zal een moeilijke taak zijn.

De federale minister van begroting is in uitvoering van artikel 110 van de wet van 22 mei 2003 verantwoordelijk voor de opmaak van de jaarrekening van de federale staat. Naar mate de instellingen andere dan de diensten van het algemeen bestuur ook onderworpen worden aan de toepassing van deze wet wordt deze consolidatie een complexe oefening die de nodige technische voorbereiding vergt.

De dienst Federale Accountant zal ook moeten instaan voor de continue opleiding en vorming van de medewerkers van de federale overheid. De dienst besteedt zowel aandacht aan scholingsmomenten voor key users als andere opleidingsvormen en voor de inhoudelijke structurering van de documentatie en het opleidingsmateriaal.

Tenslotte mogen ook de technische aspecten van deze toepassing niet uit het oog verloren worden. De werking en het onderhoud van de interfaces, de licenties en de daartoe noodzakelijke programmering zullen een uitdaging blijven.

Daarbij komt nog de loonmotor die op het SAP platform van FEDCOM zal draaien. Daartoe wordt een nieuw programma 32 – loonmotor- gecreëerd. Immers, de installatie van een loonmotor past niet in de doelstelling "informatisering van de begroting- en boekhoudingscyclus".

In deze optiek wenst de FOD Budget en Beheerscontrole een beroep te kunnen doen op diensten van één of meer externe deskundige firma's en te investeren in de nodige apparatuur

Tenslotte vestigen we de aandacht op het gemeenschappelijke project dat de drie voormelde diensten opgestart hebben om in de loop van het komende jaar de basis te leggen voor een gemeenschappelijk financieel platform voor de FOD

Afin de prévoir la base réglementaire de l'application FEDCOM, certains membres du personnel se chargeront de l'élaboration des arrêtés d'exécution et de leur transposition en directives et en procédures pour les départements. A cet égard, il faudra également tenir compte de l'organisation et du fonctionnement de la commission CCP à créer.

Ensuite, il faudra orienter les efforts sur l'organisation et le suivi de la comptabilité et du rapportage. Il s'agit, en l'occurrence, non seulement des rapports officiels mais de tous les rapports stratégiques nécessaires à la gestion des recettes et des dépenses au sein des départements et des finances publiques dans leur ensemble. Enfin, une attention particulière devra être prêtée aux opérations de fin d'année et à l'inventaire y afférent. L'introduction de cet inventaire dans les comptes sera une tâche difficile.

Le ministre fédéral du Budget est responsable, en exécution de l'article 110 de la loi du 22 mai 2003, de la confection du compte annuel de l'Etat fédéral. A mesure que les organismes autres que les services de l'administration générale seront également soumis à l'application de la loi précitée, cette consolidation deviendra un exercice compliqué requérant la préparation technique nécessaire.

Le service Comptable fédéral devra également assurer la formation continue des collaborateurs de l'administration fédérale. Le service devra aussi être attentif à d'autres formes de formation ainsi qu'à la structuration de la documentation et du matériel de formation.

Enfin, il ne faudrait pas non plus perdre de vue les aspects techniques de cette application. Le fonctionnement et la maintenance des interfaces, des licences et la programmation nécessaire à cet effet resteront un défi.

A cela est venu s'ajouter la création d'un moteur de paie sur la plate-forme SAP de FEDCOM. Un nouveau programme 32 – moteur de paie - a été prévu car la mise en place de ce moteur de paie ne cadre pas avec l'objectif « informatisation du cycle budgétaire et comptable ».

Dans cette optique, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion souhaite continuer de pouvoir s'adjoindre les services d'une ou plusieurs firmes extérieures spécialisées et d'investir pour le matériel informatique nécessaire.

Enfin, nous attirons votre attention sur le projet commun que les trois services mentionnés ci-dessus ont initié, permettant de créer une plate-forme financière commune pour le SPF B&CG, en utilisant le logiciel disponible. Cela constitue un défi important

B&B. Daartoe zal gebruik gemaakt worden van de beschikbare software. Dit vormt voor deze diensten een belangrijke uitdaging maar biedt op termijn de mogelijkheid om efficiëntiewinsten te realiseren.

d) De dienst Management Support

De opdracht van de dienst Management Support vloeit voort uit het oprichtingsbesluit van de FOD Budget en Beheerscontrole. Inhoudelijk werd de opdracht verder uitgediept in de koninklijke besluiten van 17 augustus 2007 betreffende de interne controle en de interne auditactiviteiten.

De dienst wil een expertisecentrum zijn op het vlak van de uitwerking en de ontwikkeling van methodes, normen en technieken inzake overheidsbeheer. In het bijzonder bestaat zijn rol uit het vergemakkelijken van de invoering, de optimalisering en de harmonisering van de systemen van interne controle en interne audit in de overheidsinstellingen. De dienst wil op dit domein uitgroeien tot de interne consultant en referentiepartner van de federale instellingen. Hij wil dan ook als expert ten dienste staan van alle federale organisaties die op hem een beroep wensen te doen.

Rekening houdend met de aan de FOD Budget en Beheerscontrole toegewezen middelen focust de dienst zich in de komende jaren op de implementatie van de interne controle en in overleg met het ACFO op de ondersteuning van de uitbouw van de interne audit in de betrokken federale overheidsdiensten. Daartoe ontwikkelt de dienst instrumenten en methodologieën die op ruime schaal beschikbaar worden gesteld. De dienst Management Support vertrekt daarbij vanuit de erkende internationale standaarden (COSO, INTOSAI, IIA) en methodologieën inzake interne controle en interne audit.

De dienst zal tevens nagaan in welke mate de tools en instrumenten die hij ter beschikking stelt verder kunnen geprofessionaliseerd en geoptimaliseerd worden.

e) Het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie

De preventieve aanpak van de strijd tegen corruptie, met inbegrip van de vernieuwde aandacht voor ambtelijke ethiek, deontologie en goed bestuur, werd in het kader van de modernisering van de federale overheidsdiensten ondergebracht bij de FOD Budget en Beheerscontrole. Om dit te benadrukken werd op 1 juli 2006 de dienst Integriteitsbewaking omgevormd tot het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie.

Het kreeg als opdracht de integriteit te bewaken in het federaal administratief openbaar ambt, op te treden als expertisecentrum op het gebied van integriteitsbewaking en binnen het federaal

pour ces services et permet à terme de réaliser des gains d'efficacité.

d) Le service Management Support

La mission du service Management Support découle de l'arrêté royal du 15 mai 2001 portant création du SPF Budget et Contrôle de la Gestion et a été approfondie en termes de contenu par les arrêtés royaux du 17 août 2007 relatifs au contrôle interne et aux activités d'audit interne.

Le service veut être un centre d'expertise pour l'élaboration et le développement de méthodes, de normes et de techniques en matière de gestion publique. Il veut notamment jouer le rôle de service qui facilite l'élaboration, l'optimisation et l'harmonisation des systèmes de contrôle interne et d'audit interne au sein des organismes publics. Il entend devenir le consultant interne et le partenaire de référence des services publics fédéraux. En tant qu'expert, il se veut au service de tous les services publics fédéraux qui souhaitent faire appel à lui.

Compte tenu des moyens octroyés au SPF Budget et Contrôle de la gestion, le service focalisera, dans l'année à venir, sur la mise en œuvre du contrôle interne et, en concertation avec le Comité d'audit de l'administration fédérale, sur l'appui du développement de l'audit interne dans les services publics fédéraux concernés. À cet effet, le service développe des instruments et des méthodes largement mis à disposition. Dans ce cadre, le service du Management Support se base sur des normes internationales agréées (COSO, INTOSAI, IIA) et sur des méthodes de contrôle et d'audit internes.

Le service examinera par ailleurs dans quelle mesure les outils et les instruments qu'il met à disposition peuvent être professionnalisés et optimisés plus avant.

e) Le Bureau d'Éthique et de Déontologie administratives

Dans le cadre de la modernisation des services publics fédéraux, l'approche préventive en matière de lutte contre la corruption, y compris l'attention renouvelée pour l'éthique administrative, la déontologie et la bonne gouvernance, a été confiée au SPF Budget et Contrôle de la Gestion. Afin de souligner cette démarche, le service de la Surveillance de l'intégrité fut transformé en Bureau d'éthique et de déontologie administratives le 1^{er} juillet 2006.

Il a reçu comme mission de veiller à l'intégrité au sein de la fonction publique administrative fédérale, d'intervenir en tant que centre d'expertise dans le domaine du contrôle de l'intégrité et d'assurer en tant

administratief openbaar ambt een ondersteunende rol te vervullen als interne consultant. Concreet betekent dit bijvoorbeeld:

- *de federale overheidsorganisaties helpen bij de toepassing van het deontologisch kader, de cumulregeling en de belangenconflicten door de ontwikkeling en terbeschikkingstelling van procedures, instrumenten en richtlijnen;*

- *de betrokkenheid, de bewustwording en de naleving van de federale ambtelijke ethiek en deontologie te stimuleren bij de ambtenaren door middel van onder meer informatie, communicatie, voorlichting en opleiding.*

- *de implementatie ondersteunen van de interne component van de wet 15 september 2013 betreffende de melding van een veronderstelde integriteitsschending in de federale administratieve overheden door haar personeelsleden.*

Voor de verwezenlijking van het integriteitsbeleid en –beheer zal het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie investeren in de uitbouw van een federaal kenniscentrum en bouwt het verder aan en onderhoudt en ondersteunt het netwerk voor integriteitscoördinatoren.

Het Bureau en de adviesgroep “Ambtelijke Ethiek en Deontologie” adviseren de bevoegde minister(s) en/of de Ministerraad over het integriteitsbeleid en de concrete toepassing ervan.

Het Bureau en de adviesgroep “Ambtelijke Ethiek en Deontologie” voeren hun opdrachten uit met eerbiediging van de internationale verplichtingen en aanbevelingen op dit beleidsdomein. België heeft zich daartoe bij verschillende internationale organisaties formeel verbonden. Het Bureau lijst de verplichtingen en aanbevelingen op en volgt de toepassing ervan op.

In de periode 2015-2019 zal de klemtoon liggen op:

- de evaluatie van België door de Verenigde Naties inzake de toepassing van de preventieve maatregelen van het VN-verdrag tegen corruptie;
- de medewerking aan het ontwerpen van de resolutie van de Raad van Europa over lobbying.

De navolgende tabel geeft de middelen waarover de verschillende diensten beschikken om hun opdrachten uit te voeren;

que consultant interne un rôle d'appui. Concrètement, cela signifie par exemple:

- *aider les organisations publiques fédérales dans l'application du cadre déontologique, de la réglementation en matière de cumuls et de conflits d'intérêts par le développement et la mise à disposition de procédures, d'instruments et de directives;*

- *stimuler l'engagement, la conscientisation et l'observation de la déontologie et de l'éthique administratives fédérales des fonctionnaires notamment au moyen de l'information, de la communication, de la formation et de l'éducation.*

- *soutenir la mise en œuvre de la composante interne de la loi du 15 Septembre 2013 relative à la notification d'une prétendue violation de l'intégrité dans les autorités administratives fédérales par ses agents.*

En vue de la mise en œuvre de la politique et de la gestion en matière d'intégrité, le Bureau d'éthique et de déontologie administratives investira dans le développement d'un centre d'expertise fédéral et continuera à développer, entretenir et soutenir son réseau de coordinateurs de l'intégrité.

Le Bureau et le groupe d'avis "Éthique et déontologie administratives" conseillent le(s) ministre(s) compétent(s) et/ou le Conseil des Ministres au sujet de la politique d'intégrité et de l'application concrète de celle-ci.

Le Bureau et le groupe d'avis "Éthique et déontologie administratives" exécutent leurs missions dans le respect des obligations et des recommandations internationales en vigueur dans ce domaine de gestion. La Belgique s'y est formellement engagée auprès de différentes organisations internationales. Le Bureau dresse l'inventaire des obligations et des recommandations et en suit l'application.

Entre 2015 et 2019, l'accent sera mis sur :

- l'évaluation de la Belgique par les Nations Unies sur la mise en œuvre des mesures de prévention de la Convention des Nations Unies contre la corruption ;
- la participation à la conception de la résolution du Conseil de l'Europe sur le lobbying.

Le tableau ci-dessous présente les moyens dont les différents services disposent pour exécuter leurs missions.

Afdeling 31: budget per basisallocatie

Division 31 : budget par allocation de base

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>31.01.11.00.03</u>		<u>Statutairen</u>		<u>31.01.11.00.03</u>		<u>Statutaires</u>		
vastlegging	6.649	7.635	7.366	7.215	7.063	6.911	6.760	engagement
vereffening	6.635	7.635	7.366	7.215	7.063	6.911	6.760	liquidation
<u>31.01.11.00.04</u>		<u>Contractuelen</u>		<u>31.01.11.00.04</u>		<u>Contractuels</u>		
vastlegging	627	957	821	805	790	775	759	engagement
vereffening	621	957	821	805	790	775	759	liquidation
<u>31.01.12.11.01</u>		<u>Werking</u>		<u>31.01.12.11.01</u>		<u>Fonctionnement</u>		
vastlegging	184	212	118	114	109	105	101	engagement
vereffening	192	213	149	144	140	136	132	liquidation
<u>31.01.12.11.04</u>		<u>Werking ICT</u>		<u>31.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement ICT</u>		
vastlegging	375	555	279	272	265	258	251	engagement
vereffening	361	493	264	257	250	243	236	liquidation
<u>31.01.12.11.20</u>		<u>Experten ICT via EGOV</u>		<u>31.01.12.11.20</u>		<u>Experts ICT via EGOV</u>		
vastlegging	1.264	1.815	1.520	1.483	1.447	1.410	1.373	engagement
vereffening	1.264	1.818	1.524	1.487	1.450	1.413	1.376	liquidation
<u>31.01.74.22.01</u>		<u>Investeren</u>		<u>31.01.74.22.01</u>		<u>Investissement</u>		
vastlegging	13	17	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	14	17	-	-	-	-	-	liquidation
<u>31.01.74.22.04</u>		<u>Investeren ICT</u>		<u>31.01.74.22.04</u>		<u>Investissement ICT</u>		
vastlegging	477	492	675	654	633	611	597	engagement
vereffening	818	666	675	651	626	601	585	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	9.589	11.683	10.779	10.543	10.307	10.070	9.841	engagement
vereffening	9.905	11.799	10.799	10.559	10.319	10.079	9.848	liquidation

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>31.10.12.11.12</u>		<u>Werking FEDCOM</u>		<u>31.10.12.11.12</u>		<u>Fonctionnement implémentation FEDCOM</u>		
vastlegging	1.742	10.858	3.975	3.873	3.771	3.669	3.567	engagement
vereffening	3.315	6.385	4.502	4.386	4.270	4.154	4.038	liquidation
<u>31.10.74.22.12</u>		<u>Invest FEDCOM</u>		<u>31.10.74.22.12</u>		<u>Invest. implémentation FEDCOM</u>		
vastlegging	1.240	1.673	2.600	2.500	2.399	2.298	2.231	engagement
vereffening	1.040	1.063	1.435	1.383	1.331	1.278	1.244	liquidation
<u>31.11.12.11.14</u>		<u>Werking e-Budget</u>		<u>31.11.12.11.14</u>		<u>Fonctionnement e-Budget</u>		
vastlegging	-	113	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	-	113	-	-	-	-	-	liquidation
<u>31.11.74.22.14</u>		<u>Invest. e-Budget</u>		<u>31.11.74.22.14</u>		<u>Invest. e-Budget</u>		
vastlegging	-	197	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	-	198	-	-	-	-	-	liquidation
<u>32.01.12.11.16</u>		<u>Werking loonmotor</u>		<u>32.01.12.11.16</u>		<u>Fonctionnement moteur de paie</u>		
vastlegging	-	-	614	602	590	578	566	engagement
vereffening	-	-	614	602	590	578	566	liquidation
<u>32.01.74.22.16</u>		<u>Invest. Loonmotor</u>		<u>32.01.74.22.16</u>		<u>Invest. moteur de paie</u>		
vastlegging	-	-	300	294	288	282	277	engagement
vereffening	-	-	300	294	288	282	277	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	2.982	12.841	7.489	7.269	7.048	6.827	6.641	engagement
vereffening	4.355	7.759	6.851	6.665	6.479	6.292	6.125	liquidation

4.5 Organisatieafdeling 41: Ondersteuning van het federaal begrotingsbeleid

Programma 41/1. – Provisionele kredieten

Interdepartementale provisie: 296.004 k€
vastleggingskrediet / 296.098 k€ vereffeningskrediet

Optifed

Binnen de interdepartementale provisie wordt een bedrag van 30.300 keur voor Optifed voorbehouden in 2015:

- waarvan 10.100 gereserveerd voor Justitie;
- waarvan 10.100 keur voor veiligheid;
- waarvan 10.100 keur voor douane en accijnzen

Provisie voor gerechtskosten:

Er wordt een bedrag van 40.000 keur uitgetrokken voor de betaling van gerechtskosten en schadevergoeding door de departementen. Kosten voor advocaten worden uitgesloten uit de provisie.

Provisie voor achterstallige competentietoelagen:

Er wordt een bedrag van 40.000 Keur uitgetrokken voor de betaling van achterstallige competentietoelagen. De recurrente betaling van competentietoelagen wordt uitgesloten uit de provisie.

Provisie voor personeelskredieten: 67.290 Keur

4.5 Division organique 41: Soutien de la politique budgétaire fédérale

Programme 41/1. – Crédits provisionnels

Provision Interdépartementale: 296.004 k€ crédit d'engagement / 296.098 k€ crédit de liquidation

Optifed

A l'intérieur de la provision interdépartementale, un montant de 30.300 keur est réservé pour Optifed en 2015:

- 10.100 keur sont réservés pour la Justice ;
- 10.100 keur sont réservés pour la Sécurité ;
- 10.100 keur seront réservés pour les douane et accises

Provision pour frais de justice :

Un montant de 40.000 Keur est prévu pour le paiement des frais de justice et dommages et intérêts par les départements. Les frais d'avocats sont exclus de la provision.

Provision pour arriérés d'allocations de compétence :

Un montant de 40.000 Keur est prévu pour le paiement des arriérés d'allocations de compétence. Le paiement récurrent des allocations de compétence est exclu de la provision.

Provision crédits de personnel : 67.290 Keur

Provisie van 100.000 k€ voor investeringen.

De parastatalen (Nationale Arbeidsraad, Centrale Raad voor het Bedrijfsleven, Hoge Raad voor de Middenstand, Federaal Planbureau, Instituut voor de gelijkheid van vrouwen en mannen, FAVV en FAGG) en de federale culturele instellingen hebben een trekkingsrecht op de interdepartementale provisie om hun achterstallige competentiepremies te betalen en voor de meerkosten van de Brusselse belasting op kantoren en parkings. Daartoe dienen ze een aanvraag in. Deze moet worden gevalideerd door de afgevaardigde van Financiën die ook zal nagaan of de instelling deze meerkosten niet kan dragen via een herschikking van haar begroting.

Het saldo van het bedrag van de provisie zal worden beschouwd als een marge die de specifieke en onontbeerlijke noden moet financieren, zoals de Ministerraad deze heeft bepaald.

Programma 41/3. – Fonds voor de prefinanciering van uitgaven verbonden aan grote rampen

Dit begrotingsfonds is opgericht om het mogelijk te maken een deel van de kosten die ontstaan bij een grote ramp, bijvoorbeeld een scheepsramp of een vliegtuigramp, te prefinancieren. Het is bedoeld om tegemoet te komen aan specifieke behoeften inzake financiering in noodsituaties waarbij de coördinatie van de operaties gebeurt door de provinciegouverneur of de Minister van Binnenlandse Zaken. In dergelijke gevallen dienen de hulpdiensten die van de verschillende beleidsniveaus afhangen, samen te werken en zal er ook een beroep worden gedaan op externe hulp zoals sleep- en bergingsdiensten bij een ramp op zee of de gespecialiseerde brandweerdienst bijvoorbeeld van een chemisch bedrijf. Hoewel elk beleidsniveau instaat voor de financiering van de activiteiten van zijn eigen diensten kunnen dergelijke externe interventies ook andere kosten veroorzaken. Dit begrotingsfonds zal het mogelijk maken om hierop dergelijke kosten aan te rekenen in afwachting van de vaststelling van wie uiteindelijk moet instaan voor de gemaakte kosten: de overheid of de persoon of de organisatie die aansprakelijk bevonden wordt voor de ramp. Het betreft hier een interventie in extreme gevallen. Daarom mag men slechts een beroep doen op dit fonds na akkoordbevinding van de Minister van Begroting. Het mechanisme van het begrotingsfonds kan betekenen dat er een begrotingsberaadslaging genomen wordt.

Provision de 100.000 k€ pour investissements.

Les parastataux (Conseil National du travail, Conseil Central de l'Economie, Conseil supérieur des Classes moyennes, Bureau du Plan, l'Institut pour l'égalité des femmes et des hommes, AFSCA, et AFMPS) et les institutions culturelles fédérales ont un droit de tirage sur la provision interdépartementale pour le financement des arriérés des primes de compétence, et du surcoût de l'impôt bruxellois sur les bureaux et les parkings. Cette demande doit être validée par le mandataire des Finances qui examinera également si l'organisme ne peut pas porter ce surcoût par le biais d'un réarrangement du budget.

Le solde du montant de la provision sera considéré comme une marge devant financer des besoins spécifiques et indispensables tels que définis par le Conseil des Ministres.

Programme 41/3. – Fonds pour préfinancer les dépenses liées aux grandes catastrophes

Un fonds budgétaire a été créé pour préfinancer une partie des frais occasionnés par une grande catastrophe maritime ou aérienne, par exemple. Il s'agit de rencontrer des besoins spécifiques de financement dans des situations d'urgence où la coordination des opérations est effectuée par le gouverneur de province ou le ministre de l'intérieur. Dans ces cas, les services de secours dépendant des différents niveaux de pouvoirs sont appelés à collaborer, de même qu'il est fait appel à l'aide extérieure des services de remorquage et de renflouage maritime en cas de catastrophe en mer ou des services spécialisés de sapeurs-pompiers d'une entreprise chimique, par exemple. Alors même que chaque niveau politique assure le financement des opérations de ses services, il peut y avoir d'autres frais engendrés par ces interventions extérieures. Le fonds budgétaire permettra de couvrir ces charges en attendant que soient déterminées la responsabilité et la prise en charge définitive : pouvoir public ou personne ou organisation responsable de la catastrophe. Comme il s'agit d'une intervention pour des cas extrêmes, l'appel à ce fonds ne peut être réalisé qu'après accord du Ministre du Budget. Le mécanisme du fonds budgétaire peut impliquer la prise d'une délibération budgétaire.

4.6 Organisatieafdeling 51: Interfederaal korps van de Inspectie van Financiën

TOEGEWEZEN OPDRACHTEN

De inspecteurs van financiën zijn de financiële en budgettaire raadgevers van de federale Regering en van de Deelregeringen.

Bij toepassing van artikel 51 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, werd de Inspectie van Financiën bij koninklijk besluit van 28 april 1998, gewijzigd door het koninklijk besluit van 1 april 2003, ingericht als een interfederaal Korps, dat beheerd wordt door een interministerieel Comité samengesteld uit vertegenwoordigers van al de Regeringen. De Voorzitter hiervan is de federale minister van Begroting.

4.6 Division organique 51 : Corps interfédéral de l'Inspection des Finances

MISSIONS ASSIGNÉES

Les inspecteurs des finances sont les conseillers financiers et budgétaires du Gouvernement fédéral et des Entités fédérées.

En exécution de l'article 51 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et de régions, l'Inspection des finances a été constituée, par l'arrêté royal du 28 avril 1998, modifié par l'arrêté royal du 1er avril 2003 en un Corps interfédéral géré par un Comité interministériel composé des représentants de tous les Gouvernements. Le Président en est le ministre fédéral du Budget.

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>51.01.11.00.03</u>		<u>Statutair personnel</u>		<u>51.01.11.00.03</u>		<u>Personnel statutaire</u>		
vastlegging	7.218	7.335	6.973	6.828	6.682	6.537	6.391	engagement
vereffening	7.209	7.335	6.973	6.828	6.682	6.537	6.391	liquidation
<u>51.01.12.11.01</u>		<u>Werkingskosten</u>		<u>51.01.12.11.01</u>		<u>Frais de fonctionnement</u>		
vastlegging	81	124	96	94	91	89	86	engagement
vereffening	77	124	96	94	91	89	86	liquidation
<u>51.01.12.11.04</u>		<u>Werkingsuitgaven informatica</u>		<u>51.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement informatique</u>		
vastlegging	13	239	194	94	92	90	109	engagement
vereffening	23	149	121	118	115	112	109	liquidation
<u>51.01.12.11.99</u>		<u>Forfaitaire onkosten</u>		<u>51.01.12.11.99</u>		<u>Indemnités forfaitaires</u>		
vastlegging	78	80	83	81	79	78	76	engagement
vereffening	77	80	83	81	79	78	76	liquidation
<u>51.01.41.60.05</u>		<u>Sociale dienst</u>		<u>51.01.41.60.05</u>		<u>Service social</u>		
vastlegging	13	16	16	15	15	15	15	engagement
vereffening	12	16	16	15	15	15	15	liquidation
<u>51.01.74.22.01</u>		<u>Patrimoniale uitgaven</u>		<u>51.01.74.22.01</u>		<u>Dépenses patrimoniales</u>		
vastlegging	-	7	5	5	5	5	5	engagement
vereffening	-	7	5	5	5	5	5	liquidation
<u>51.01.74.22.04</u>		<u>Investeringsuitgaven informatica</u>		<u>51.01.74.22.04</u>		<u>Investissement informatique</u>		
vastlegging	-	19	15	14	14	13	13	engagement
vereffening	-	19	15	14	14	13	13	liquidation
TOTAAL		TOTAL						
vastlegging	7.403	7.820	7.382	7.131	6.978	6.827	6.695	engagement
vereffening	7.398	7.730	7.309	7.155	7.001	6.849	6.695	liquidation

TE REALISEREN DOELSTELLINGEN IN 2015

1. Inspecteurs van financiën bij de federale Regering en de Deelregeringen ter beschikking stellen.
2. Het secretariaat verzekeren van het interministerieel Comité van de Inspectie van financiën, van de Raad van het Korps en van de Korpschef.
3. Het dagelijks beheer verzekeren van het Interfederaal Korps van de Inspectie van financiën
4. De permanente vorming van de inspecteurs van

OBJECTIFS A RÉALISER EN 2015

1. Mettre des inspecteurs des finances à disposition des gouvernements fédéraux et des Entités fédérées.
2. Assurer le secrétariat du Comité interministériel de l'Inspection des finances, du Conseil du Corps interfédéral et du Chef de Corps
3. Assurer la gestion journalière du Corps interfédéral de l'Inspection des finances
4. Organiser la formation permanente des inspecteurs

financiën verzekeren, in het bijzonder op het gebied van controle- en audittechnieken.

5. De coördinatie verzekeren tussen de overheden van de federale regering, de federale Minister van Begroting, de FOD B&B enerzijds en de inspecteurs van financiën die ter beschikking gesteld zijn van de federale Regering anderzijds voor de uitvoering van de administratieve, budgettaire en beheerscontrole.

6. Overgaan tot de studie en de verwezenlijking van bureauticaontwerpen en in het bijzonder tot de elektronische communicatie van de adviezen van de inspecteurs van financiën (e-government).

7. De internationale contacten verzekeren met in het bijzonder wat betreft de Europese Unie en de OESO.

8. Auditopdrachten uitvoeren voor de federale overheid, de gemeenschappen en gewesten betreffende uitgaven mede-gefinancierd door de Europese fondsen

des finances en particulier dans le domaine des techniques de contrôle et d'audit.

5. Assurer la coordination entre les autorités gouvernementales fédérales, le Ministre fédéral du Budget, le SPF B&CG d'une part et les inspecteurs des finances mis à disposition du Gouvernement fédéral d'autre part pour la mise en œuvre du contrôle administratif, budgétaire et de gestion.

6. Procéder à l'étude et à la réalisation de projets bureautiques notamment la transmission électronique des avis des inspecteurs des finances (e-government).

7. Assurer les contacts internationaux notamment en ce qui concerne l'Union européenne et l'OCDE.

8. Exécuter des missions d'audit pour l'Etat fédéral, les communautés et les régions, concernant les dépenses cofinancées par les Fonds européens.

Begroting - Budget	(in duizend euro) (en milliers d'euro)		
	Lonen	Werking	Uitrusting
	Salaires	Fonctionnement	Equipement
1- 8 - Inspecteurs van financiën ter beschikking gesteld van de regeringen alsook het uitvoeren van auditopdrachten voor de Europese fondsen 1-8- Mise à disposition d'inspecteurs des finances auprès des gouvernements ainsi que l'exécution de missions d'audit pour les Fonds européens	6 777		
2-3- Secretariaat en dagelijksbeheer van het interfederaal Korps 2-3- Secrétariat et gestion journalière du Corps interfédéral	196	16	5
4-Vorming 4- Formation		49	
5-6-7- Werking en bureaubenodigdheden 5-6-7- Fonctionnement et bureautique			
Vastleggingen-Engagements		324	15
Vereffeningen-Liquidations		251	15
TOTAAL – TOTAL			
Vastleggingen-Engagements	6 973	389	20
Vereffeningen-Liquidations	6 973	316	20