

Thematische Werkgroep 2
OSLO Financiële Data

1 INHOUD

Inhoud	2
Praktische Info	3
Aanwezigen	3
Agenda	4
Workshop.	4
Overzicht van de aanpassingen	4
Definities	6
Volledig datamodel	6
Storyline Laura	7
Klasse “Organisatie”	7
Klasse “Financieel Rapport”	7
Klasse “Context”	7
Klasse “Item”	7
Klasse “DimensieSchema”	8
Storyline Thomas	8
Klasse “Publieke Dienstverlening”	8
Klasse “Dossier”	8
Storyline Eva	8
Klasse “Validatie”	8
Storyline Frederik	8
Issue: taxonomie uitmodelleren?	8
Volgende stappen	9
4. Bijlagen	10
4.1. Bijlage datamodel Thematische Werkgroep 2	10

2 PRAKTISCHE INFO

- Datum: 21/04/2022 (9u - 12u)
- Locatie: Virtueel

2.1 AANWEZIGEN

- Digitaal Vlaanderen:
 - o Jesse Vanhaeren
 - o Jitse De Cock
 - o Geert Thijs
- Departement Cultuur, Jeugd en Media (DCJM)
 - o Thomas Buijs
- District09
 - o Fabienne Van Anderlecht
- De Federatie
 - o Kristien Vermeersch
- KBC
 - o Evelien Paulussen
- Departement Financiën en Begroting (DFB)
 - o Steven Lemmens
 - o Maxim Persyn
- Departement EWI
 - o Paul Mertens
- Overige
 - o Jan Willem

2.2 AGENDA

09u00 - 09u10	Welkom en agenda
09u10 - 09u15	Samenvatting vorige werkgroep
09u15 - 09u35	Overzicht van aanpassingen
09u35 - 09u50	Definities klassen
09u50 - 10u00	Pauze
10u00 - 10u10	Inleiding kardinaliteiten en attributen
10u10 - 11u10	Overzicht model
11u10 - 11u30	Issue: Taxonomie uitmodellieren
11u30 - 11u50	Q&A en volgende stappen

3 WORKSHOP.

3.1 OVERZICHT VAN DE AANPASSINGEN

Na de feedback op het sneuvelmodel uit de vorige thematische werkgroep werd het datamodel herwerkt. In dit gedeelte van de werkgroep geven we een overzicht van de gemaakte aanpassingen.

We verwijzen naar slides 10 – 26 voor meer informatie.

Over een aantal aanpassingen werd extra feedback gecapteerd:

- GeregistreerdeOrganisatie

We kiezen er voor om terug te gaan naar 'Organisatie'. In dit geval kan het over 3 afzonderlijke elementen gaan, namelijk een organisatie met rechtspersoonlijkheid, natuurlijke personen zoals zelfstandigen en feitelijke verenigingen (die niet officieel geregistreerd zijn). Het ondernemingsnummer wordt gebruikt voor organisatie met rechtspersoonlijkheid en natuurlijke personen.

- XBRL::Dimensie & XBRL::DimensieSchema & DimensieWaarde

Je hebt de mogelijkheid om aan DimensieWaarde en schema te koppelen. Je kan dit bijvoorbeeld opsplitsen tussen regio's (West- en Oost-Vlaanderen, maar ook op bijvoorbeeld productcategorieën). Op deze manier kan je rijkere data voorzien. Het is een metaklasse om dimensies te maken.

Opmerking: Er is een mogelijkheid dat iedereen DimensieWaarde verschillend gaat invullen. Daarom kunnen we eventueel opteren om ons te baseren op bestaande taxonomieën en een aantal zaken vastleggen.

Opmerking: Er bestaan al zaken die vastgelegd werden voor dimensies zoals bijvoorbeeld bij BBC2020.

Meer informatie is hier te vinden:

<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/bbc-strategisch-en-financieel-beleid/rapportering-door-lokale-besturen/digitale-rapportering/bestandsformaat/formaat-bbc2020>

- XBRL::Item & Opsplitsing

Er wordt een voorstel gemaakt om de onnodige XBRL elementen te vervangen door OSLO datatypes. Op deze manier kunnen we ook validatie voorzien via OSLO wanneer bijvoorbeeld iets een negatieve integer is. We werken binnen OSLO bijvoorbeeld met Kwantitatieve Waarde.

Opmerking: Hoe kunnen we bepaalde validaties en business regels voorzien wanneer een bestand wordt opgeladen? Bijvoorbeeld waarden die enkel positief, negatief of beide moeten zijn. Er zijn daarnaast ook nog complexere regels zoals de som van x en y moet z zijn. Op dit moment doet de NBB dit ook. Hoe doet men dit?

We kunnen dit doen aan de hand van schema's voor de inhoud. Op dit moment heeft OSLO een context file en een SHACL file. Deze laatste wordt automatisch gegenereerd en kijkt naar kardinaliteiten, overervingen, datatypes etc. Op deze manier kan een databestand getoetst worden aan een standaard.

De oplossing die tijdens de werkgroep werd voorgesteld is om een klasse 'Formules' toe te voegen. Op deze manier kunnen validatieproblemen opgelost worden door formules te definiëren.

- Neerleggingsdatum

Er kunnen meerdere neerleggingsdata zijn. Een financieel rapport kan op een andere datum worden neergelegd bij DCJM als bij NBB.

- SchemaType

Er moeten nog een aantal SchemaTypes worden toegevoegd zoals deze voor vzw's, de al dan niet volledige schema's, 2 voor BBC2020 (overheden en AG's), deze van de NBB (Taxonomy4 en taxonomy5)

- EenheidsType

In de UsageNotes zal verwezen worden naar bestaande standaarden zoals deze voor valuta (ISO 4217). We kunnen ook werken met AP-codelists.

- Validatiestatus

Er werden momenteel een aantal validatiestatusen toegevoegd in de enumeratie die niet limitatief zijn en louter illustratief. Er kunnen afhankelijk van de situatie nog andere statussen wenselijk zijn.

Aangezien er naast de status ook opmerkingen kunnen zijn voegen we de mogelijkheid toe om meerdere opmerkingen met de verwijzing naar een feit toe.

3.2 DEFINITIES

De definities worden samen met dit verslag gedeeld. Op de GitHub kunnen deze definities teruggevonden worden. Via het aanmaken van issues kan er feedback gegeven worden op de definities, maar dit is zeker ook welkom via mail.

We verwijzen naar slides 27 – 32 voor meer informatie.

3.3 VOLLEDIG DATAMODEL

We verwijzen naar slides 37 – 67 voor meer informatie.

Tijdens de presentatie werkten we rond 4 verschillende storylines om het model aan de hand van voorbeelden te duiden, de storylines die hieronder verder beschreven worden zijn de volgende:

- Storyline Laura

Laura van cultuurorganisatie 't Alfabet maakt een jaarrekening. Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport in lijn met de federale regelgeving. Ze zorgt dat deze rubrieken in lijn zijn met de federale regelgeving. Laura vult daarnaast ook de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport voor provincies Oost- en West-Vlaanderen.

- Storyline Thomas

Thomas van het Museum voor Natuurwetenschappen wil een subsidie aanvragen voor het organiseren van een cultuurevenement. Hij dient een dossier in om zijn subsidie aan te vragen. Hij voegt de jaarrekening van zijn organisatie toe aan het dossier om de subsidie aan te vragen.

- Storyline Eva

Eva is een bedrijfsrevisor en wil de jaarrekening van de harmonie van Destelbergen valideren.

- Storyline Frederik

Frederik van DCJM wil inzicht krijgen in de financiële gezondheid van theatergezelschap Toneel.

3.3.1 Storyline Laura

Klasse “Organisatie”

Vraag facilitators: Kan een financieel rapport ook over niet-geregistreerde organisaties of burgers gaan?

Antwoord: Een financieel rapport kan gaan over een geregistreerde organisatie, een feitelijke vereniging of een natuurlijk persoon. Zowel een geregistreerde organisatie als een natuurlijke persoon hebben beide een ondernemingsnummer. Dit is niet het geval voor een feitelijke vereniging, zij moeten echter wel geregistreerd staan.

Vraag facilitators: We halen momenteel de gegevens over de financiële omvang en/of personeelsomvang uit het Financieel Rapport. Is dit oké op deze manier?

Antwoord: We kunnen dit oplossen door met een lijst van extra gegevens en criteria te werken. Deze kunnen indien nodig verder aangevuld worden. Dit hangt telkens samen met het financieel rapport aangezien dit om een momentopname gaat en de classificatie doorheen de tijd kan veranderen. We voegen dit toe met een kardinaliteit 0..1.

Vraag: Is een instelling deel van de Vlaamse Overheid, is het een publieke organisatie? Dit is belangrijk qua indeling, maar ook of een organisatie subsidies mag krijgen.

Antwoord: We voorzien een classificatie / werkingsgebied bij organisatie. Nog na te kijken hoe we dit oplossen aangezien we NACE-codes, sectorcodes etc hebben.

Klasse “Financieel Rapport”

Vraag facilitators: Wat doen we met de bron van een financieel rapport? Is dit noodzakelijk?

Antwoord: Er kunnen verschillende neerleggingsmomenten zijn bij verschillende organisaties. Dit zorgt dus voor verschillende bronnen. We kunnen hiervoor een financieel rapport via een zelfassociatie linken aan een ander financieel rapport.

Klasse “Context”

Vraag facilitators: In welke situatie kan een financieel rapport over meerdere entiteiten gaan?

Antwoord: Bij bijvoorbeeld een rapportering van een AGB over musea kan dit voorvallen. Maar ook als we willen rapporteren over verschillende afdelingen en departementen. Dit attriboot is dus weldegelijk nodig.

Klasse "Item"

Vraag facilitators: Hoe kan een item ingedeeld worden (een item = een feit).

Antwoord: Een item kan zowel numeriek als niet numeriek zijn. Bijvoorbeeld cijfers en bepaalde uitleg. We voorzien labels, definitie en de mogelijkheid om extra uitleg te voorzien. Daarnaast zullen we datatypes op een OSLO manier uitwerken. Een eenheid vullen we aan zoals eerder vermeld in dit verslag.

Klasse "DimensieSchema"

- We koppelen deze klasse nog aan het financieel rapport.

3.3.2 Storyline Thomas

Klasse "Publieke Dienstverlening"

- We voegen een verduidelijking toe binnen de UsageNotes. Een publieke dienstverlening heeft ook 'subsidie' als verlengde.

Klasse "Dossier"

- We passen de kardinaliteit aan. Een Financieel Rapport kan tot geen of meerdere dossiers behoren.

3.3.3 Storyline Eva

Klasse "Validatie"

Zie eerdere discussie. We passen deze klasse verder aan.

3.3.4 Storyline Frederik

Vraag facilitators: We leiden momenteel de financiële gezondheid af uit de concepten en feiten van het financieel rapport. Moet dit nog verder uitgewerkt worden? Horen deze parameters bij het financieel rapport of bij een organisatie?

Antwoord: We voegen de financiële kenmerken toe aan een klasse aangezien de EU criteria voorziet voor de financiële gezondheid van een organisatie, dit bepaald mee of een organisatie al dan niet een subsidie krijgt. Dit is een soort samenvatting van het financieel rapport. Hieronder vallen bijvoorbeeld omzet, solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, openstaande schuld bij RSZ etc.

3.4 ISSUE: TAXONOMIE UITMODELLEREN?

We verwijzen naar slides 68 – 75 voor meer informatie.

We gaan na wat haalbaar is om de taxonomie uit te modelleren. Een nadeel is dat de governance taxonomie minder flexibel is. Er zijn verschillende voordelen hieraan:

- Directe typering, geen attribuut met verwijzing naar Concept nodig
- Feit dat afwijkt van eigen Concept-definitie niet mogelijk
- Datavalidatie op OSLO-manier
- Taxonomie gepubliceerd als datamodel (met eigen uri's)
- Gelijkaardige aanpak voor Dimensies

3.5 VOLGENDE STAPPEN

We verwijzen naar slides 76 – 80 voor meer informatie.

Volgende stappen

- Uitwerken van een voorbeeld met echte data (objectdiagram)
- Definities finaliseren (via GitHub feedback geven op deze definities)
 - Klassen
 - Attributen
- Datamodel publiceren op data.vlaanderen.be

Feedback via mail:

- jesse.vanhaeren@vlaanderen.be
- yaron.dassonneville@vlaanderen.be
- Laurens.vercauteren@vlaanderen.be

De volgende werkgroep is op 19 mei 2022.

Inschrijven kan via <https://overheid.vlaanderen.be/opleiding/oslo-financiele-data>

