



**PARLEMENT BRUXELLOIS
BRUSSELS PARLEMENT**

GEWONE ZITTING 2020-2021

18 NOVEMBER 2021

BRUSSEL-HOOFDSTAD

**VERENIGDE VERGADERING
VAN DE
GEMEENSCHAPPELIJKE
GEMEENSCHAPSCOMMISSIE**

ONTWERP VAN ORDONNANTIE

**houdende aanpassing van
de Middelenbegroting van
de Gemeenschappelijke
Gemeenschapscommissie voor
het begrotingsjaar 2021**

(Stuk nr. B-91/1 – 2021/2022)

ONTWERP VAN ORDONNANTIE

**houdende aanpassing van de algemene
Uitgabenbegroting van de Gemeen-
schappelijke Gemeenschapscommissie
voor het begrotingsjaar 2021**

(Stuk nr. B-92/1 – 2021/2022)

VERSLAG

uitgebracht namens de commissie voor de
Algemene Bicommunautaire Zaken

door mevr. Delphine CHABBERT (F)

SESSION ORDINAIRE 2020-2021

18 NOVEMBRE 2021

BRUXELLES-CAPITALE

**ASSEMBLÉE RÉUNIE
DE LA COMMISSION
COMMUNAUTAIRE
COMMUNE**

PROJET D'ORDONNANCE

**ajustant le budget des Voies
et Moyens de la Commission
communautaire commune
pour l'année budgétaire 2021**

(Doc. n° B-91/1 – 2021/2022)

PROJET D'ORDONNANCE

**ajustant le budget général des
Dépenses de la Commission
communautaire commune pour
l'année 2021**

(Doc. n° B-92/1 – 2021/2022)

RAPPORT

fait au nom de la commission des affaires
bicommunautaires générales

par Mme Delphine CHABBERT (F)

Aan de werkzaamheden van de commissie hebben deelgenomen :

Vaste leden : mevr. Delphine Chabbert, mevr. Véronique Jamouille, mevr. Fadila Laanan, de heren Calvin Soiresse Njall, David Leisterh, mevr. Françoise Schepmans, de heren Marc Loewenstein, Christophe Magdalijs, Juan Benjumea Moreno, Gilles Verstraeten, mevr. Els Rochette.

Plaatsvervangers : de heer Ahmed Mouhssin, mevr. Cieltje Van Achter.

Andere leden : de heer Christophe De Beukelaer, mevr. Viviane Teitelbaum, de heer Guy Vanhengel.

Zie :

Stukken van de Verenigde Vergadering :

B-91/1 – 2021/2022 : Ontwerp van ordonnantie.

B-92/1 – 2021/2022 : Ontwerp van ordonnantie.

Ont participé aux travaux de la commission :

Membres effectifs : Mmes Delphine Chabbert, Véronique Jamouille, Fadila Laanan, MM. Calvin Soiresse Njall, David Leisterh, Mme Françoise Schepmans, MM. Marc Loewenstein, Christophe Magdalijs, Juan Benjumea Moreno, Gilles Verstraeten, Mme Els Rochette.

Membres suppléants : M. Ahmed Mouhssin, Mme Cieltje Van Achter.

Autres membres : M. Christophe De Beukelaer, Mme Viviane Teitelbaum, M. Guy Vanhengel.

Voir :

Documents de l'Assemblée réunie :

B-91/1 – 2021/2022 : Projet d'ordonnance.

B-92/1 – 2021/2022 : Projet d'ordonnance.

Inhoudstafel

I. Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de heren Sven Gatz en Bernard Clerfayt, leden van het Verenigd College bevoegd voor de Begroting	4
II. Inleidend verslag van het Rekenhof.....	12
III. Gedachtewisseling met de vertegenwoordigers van het Rekenhof	33
IV. Samengevoegde algemene bespreking.....	36
V. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen	53
VI. Bijlagen.....	55

Table des matières

I. Exposé introductif conjoint de MM. Sven Gatz et Bernard Clerfayt, membres du Collège réuni compétents pour le budget	4
II. Rapport introductif de la Cour des comptes.....	12
III. Échange de vues avec les représentants de la Cour des comptes.....	26
IV. Discussion générale conjointe.....	36
V. Discussion des articles et votes	53
VI. Annexes.....	55

I. Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de heren Sven Gatz en Bernard Clerfayt, leden van het Verenigd College bevoegd voor de Begroting

De heren Sven Gatz en Bernard Clerfayt, leden van het Verenigd College, hebben de aanpassing van de begroting 2021 en de begroting 2022 gezamenlijk voorgesteld.

Zij hebben voor de commissie de volgende toespraak gehouden (met behulp van een diavoorstelling die beschikbaar is via [deze link](#)):

«Bij wijze van inleiding moet worden opgemerkt dat de gezondheidscrisis als gevolg van Covid-19 een impact blijft hebben op de financiële situatie van het Brussels Gewest. De begrotingen van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie (hierna: GGC) die we u vandaag voorstellen, zullen ook gekenmerkt worden door deze situatie die al onze medeburgers al meer dan anderhalf jaar treft.

Tegelijkertijd werden, met het oog op een begroting in evenwicht in 2024, besparingsmaatregelen genomen voor de basisallocaties waar in voorgaande jaren onderbenutting werd vastgesteld. De initiële begroting voor 2022 laat echter toe om het welzijns- en gezondheidsbeleid te behouden. Bovendien kan nieuw beleid voorzien worden, met name dankzij de groeinorm van 2% die aan Iriscare wordt toegekend voor het beleid inzake bijstand aan personen en gezondheid.

Zoals gebruikelijk leiden we het debat van vandaag in met een presentatie van de belangrijkste trends op het gebied van de middelen en de uitgaven.

Voor uw luistergemak herinneren we u eraan dat we inzake uitgaven de volgende opdrachten en programma's zullen bespreken:

- de opdrachten 01, 02 en 06;
- het programma 008 van opdracht 04 (*Filmcontrole*);
- opdracht 05 wat betreft de gezinsbijslagen;
- en tot slot opdracht 08 die vorig jaar gecreëerd werd in het kader van het beheer van de Covid-19-crisis en gehandhaafd wordt in 2022.

Voordat we beginnen met de analyse van de middelen en de uitgaven wil ik erop wijzen dat de uitgavenbegroting voor 2022 voor het eerst een genderanalyse bevat. Hiertoe werd u een bijlage bezorgd (stuk nr. B-95/2 – 2021/2022). Het

I. Exposé introductif conjoint de MM. Sven Gatz et Bernard Clerfayt, membres du Collège réuni compétents pour le budget

MM. Sven Gatz et Bernard Clerfayt, membres du Collège réuni, ont exposé conjointement l'ajustement du budget 2021 et le budget 2022.

Ils ont tenu devant les commissaires le discours suivant (en s'appuyant sur un diaporama disponible via [ce lien](#)):

«En guise de préambule, il convient de souligner que la crise sanitaire liée à la Covid-19 continue d'avoir une incidence sur la situation financière de la Région bruxelloise. Les budgets de la Commission communautaire commune (ci-après: Cocom) que nous vous présentons aujourd'hui seront encore marqués par cette situation qui touche tous nos concitoyens depuis plus d'un an et demi.

Dans le même temps, en vue d'atteindre l'équilibre budgétaire en 2024, des mesures d'économie ont été effectuées sur les allocations de base où de la sous-utilisation fut observée les années précédentes. Toutefois, le budget initial 2022 permet le maintien de l'ensemble des politiques sociales et de santé. Par ailleurs, de nouvelles politiques peuvent voir le jour grâce notamment à la norme de croissance de 2% octroyée à Iriscare pour les politiques consacrées à la santé et à l'aide aux personnes.

Comme d'habitude, nous allons introduire le débat de ce jour par une présentation des grandes tendances dans les voies et moyens et dans les dépenses.

Pour votre facilité d'écoute, nous vous rappelons qu'en matière de dépenses, nous aborderons les missions et programmes suivants:

- l'ensemble des missions 01, 02 et 06;
- le programme 008 de la mission 04 (*Contrôle des films*);
- la mission 05 pour ce qui concerne les allocations familiales;
- et enfin la mission 08, créée l'année passée dans le cadre de la gestion de la crise de la Covid-19 et maintenue en 2022.

Avant d'entamer l'analyse des moyens et des dépenses, notons que le budget des dépenses 2022 comprend pour la première fois une analyse de genre. À cet égard, une annexe vous a été transmise (doc. n° B-95/2 – 2021/2022).

bevat het genderbudget van de diensten van het Verenigd College en van de autonome bestuursinstellingen, alsook een genderanalyse van deze budgetten. Deze nieuwe categoriseringsoefening voor *gender budgeting* voor de GGC heeft aanleiding gegeven tot opmerkingen en aanbevelingen die de komende jaren als leidraad moeten dienen voor de verschillende instellingen zodat de implementatie van *gender mainstreaming* kan worden voortgezet.

DE MIDDELEN – AANPASSING VAN DE BEGROTING 2021

De middelen worden globaal verhoogd met 109.550.000 euro. We gaan van 1.525.470.000 euro bij de initiële begroting naar 1.635.020.000 euro op de aangepaste begroting.

Twee belangrijke verschijnselen schuilen achter deze aanzienlijke toename :

- de eerste is een daling van de dotatie toegekend door de federale overheid in het kader van de zesde Staatshervorming. Als gevolg van de daling van de economische parameters (en in het bijzonder het BBP) die aan de grondslag liggen van de berekening van de federale dotaties, wordt de GGC in 2021 14 miljoen euro onthouden. Dit verlies wordt volledig gecompenseerd door een verhoging van de gewestelijke dotatie, zodat het begrotingsevenwicht voor 2021 behouden wordt ;
- de tweede is een verhoging van de gewestelijke dotatie met het oog op het dekken van extra uitgaven met betrekking tot onder andere het beheer van de gezondheidssector en de steun voor de sociale sector en de gezondheidssector. Het gaat hier om een bedrag van 128 miljoen euro.

Deze twee verhogingen brengen de dotatie van het Gewest op 377.404.000 euro op de aangepaste begroting 2021.

DE MIDDELEN – BEGROTING 2022

De federale dotatie die in het kader van de zesde Staatshervorming wordt uitbetaald, wordt vastgesteld op 1.308.505.000 euro.

Bovendien wordt een bijkomende federale dotatie geraamd op 80,7 miljoen euro verwacht voor het deel dat door de federale overheid wordt gedekt in het kader van de vaccinatiecampagne in Brussel.

Elle contient le budget généré des services du Collège réuni et des organismes administratifs autonomes ainsi qu'une analyse de genre. Ce nouvel exercice de catégorisation de *gender budgeting* pour la Cocom a donné lieu à des observations et à des recommandations qui doivent guider les différentes institutions pour les années à venir en vue de poursuivre la mise en œuvre du *gender mainstreaming*.

LES MOYENS – AJUSTEMENT DU BUDGET 2021

Les moyens sont globalement augmentés de 109.550.000 euros. On passe de 1.525.470.000 euros à l'initial du budget à 1.635.020.000 euros à l'ajusté.

Derrière cette augmentation considérable se cachent principalement deux phénomènes :

- le premier est une diminution de la dotation allouée par le pouvoir fédéral dans le cadre de la sixième réforme de l'État. À la suite à la baisse des paramètres économiques (et notamment du PIB) qui déterminent le calcul des dotations fédérales, la Cocom se voit privée d'un peu moins de 14 millions d'euros en 2021. Cette perte est intégralement compensée par une augmentation de la dotation régionale, afin de maintenir l'équilibre budgétaire 2021 ;
- le second est une augmentation de la dotation régionale en vue de couvrir les dépenses supplémentaires liées notamment à la gestion de la crise sanitaire et au soutien aux secteurs sociaux et sanitaires. Il s'agit d'un montant de 128 millions d'euros.

Ces deux augmentations portent la dotation en provenance de la Région à 377.404.000 euros à l'ajusté 2021.

LES MOYENS – BUDGET 2022

La dotation fédérale versée dans le cadre de la sixième réforme de l'État est fixée à 1.308.505.000 euros.

Par ailleurs, une dotation fédérale supplémentaire estimée à 80,7 millions d'euros est attendue pour ce qui concerne la part prise en charge par l'autorité fédérale dans le cadre de la campagne de vaccination à Bruxelles.

De dotatie van het Gewest is vastgelegd op 182.854.000 euro.

De totale ontvangsten van de GGC bedragen 1.583.717.000 euro. Dat betekent een stijging van 58.247.000 euro ten opzichte van de initiële begroting 2021.

ALGEMEEN OVERZICHT – EEN BEGROTING 2022 IN EVENWICHT

De ontvangsten bedragen 1.583.717.000 euro. Dat betekent een verhoging van 3,82 % ten aanzien van de initiële begroting 2021.

Vanuit de optiek van de vastleggingskredieten bedragen de uitgaven 1.750.249.000 euro. Dat betekent een stijging van 140.652.000 euro ten opzichte van de initiële begroting 2021.

Vanuit de optiek van de vereffeningskredieten bedragen de uitgaven 1.746.759.000 euro. Dat betekent een stijging van 135.201.000 euro ten opzichte van de initiële begroting 2021.

Het geconsolideerde saldo 2022 van de bicommunautaire entiteit, waarmee het ESR saldo (ESR-ontvangsten min de vereffeningskredieten) bedoeld wordt, bedraagt zodoende – 163.757.000 euro.

In het kader van de ESR-norm worden twee correcties toegepast :

- de plaatsing van 104 miljoen euro in opdracht 08 (94 miljoen euro voor de vaccinatie en 10 miljoen euro voor de OCMW's) als provisie om het beheer van de Covid-19-crisis in 2022 voort te zetten ;
- een redelijke onderbenutting van kredieten, vastgesteld op 60 miljoen.

De begroting 2022 wordt dus ingediend in evenwicht.

OPDRACHT 01 Kabinetten en Raad

Aanpassing van de begroting 2021

Er is geen aanpassing voor deze kredieten.

La dotation en provenance de la Région est fixée à 182.854.000 euros.

Les recettes globales de la Cocom s'élèvent à 1.583.717.000 euros, soit une augmentation de 58.247.000 euros par rapport à l'initial 2021.

APERÇU GÉNÉRAL – UN BUDGET 2022 EN ÉQUILIBRE

Les recettes s'élèvent à 1.583.717.000 euros, soit une augmentation de 3,82 % par rapport à l'initial 2021.

En ce qui concerne les crédits d'engagement, les dépenses s'élèvent à 1.750.249.000 euros, soit une augmentation de 140.652.000 euros par rapport à l'initial 2021.

En ce qui concerne les crédits de liquidation, les dépenses s'élèvent à 1.746.759.000 euros, soit une augmentation de 135.201.000 euros par rapport à l'initial 2021.

Le solde du budget 2022 consolidé de l'entité bicommunautaire qui correspond au solde SEC (les recettes SEC moins les crédits de liquidation) s'élève par conséquent à – 163.757.000 euros.

Dans le cadre de la norme SEC, deux corrections sont appliquées :

- le placement de 104 millions d'euros sous la mission 08 (94 millions d'euros pour la vaccination et 10 millions d'euros pour les CPAS), à titre de provision pour poursuivre la gestion de la crise de la Covid-19 en 2022 ;
- un objectif raisonnable de sous-utilisation de crédits, fixé à 60 millions d'euros.

Le budget 2022 est donc déposé en équilibre.

MISSION 01 Cabinets et Conseil

Ajustement du budget 2021

Il n'y a pas d'ajustement pour ces crédits.

Gemeenschapscommissie van Brussel-Hoofdstad betreffende de classificatie van films, vertoond in Belgische bioscoopzalen uit te voeren.

Artikel 14 van genoemde overeenkomst regelt de financiering ervan. In 2022 bedraagt de totale financiering voor de uitvoering van het samenwerkingsakkoord betreffende de classificatie van films 246.138 euro. De bijdrage van de GGC aan deze financiering bedraagt 30 471,88 euro. De verhoging van het budget voor 2022 is toe te schrijven aan een bijkomend budget van 15.000 euro voor de lancering van een tweede communicatiecampagne die noodzakelijk lijkt naar aanleiding van de sluiting van bioscopen in het kader van de Covid-19-crisis.

OPDRACHT 05
Bevoegdheden overgedragen in het kader van de Zesde Staatshervorming (partim)

PROGRAMMA 001
Familie (partim)

BA 05.001.15.03.4140 (Dotatie aan IRISCARE (Gezinsbijslagen))

Uit socio-demografische gegevens blijkt dat het armoederisico in het Brussels Gewest twee keer zo hoog is als op federaal niveau (29,7 % versus 14,9 %). Daarnaast betreft het armoederisico meer dan vier op de tien kinderen.

Hoewel veel studies aangeven dat kinderen de eerste slachtoffers van armoede zijn, is bewezen dat gezinsbijslagen, die financiële steun bieden voor de zorg voor kinderen, bijdragen aan het verminderen van de armoede in het algemeen. Voor veel mensen die in precare omstandigheden leven, waaronder veel eenoudergezinnen, zijn de gezinsbijslagen dus een essentiële bron van inkomsten.

Ter herinnering: in 2020 nam het GGC het operationele beheer van het systeem voor kinderbijslag over en zette het de hervorming van het Brusselse model in gang. De dotaties voor gezinsbijslagen zijn gebaseerd op een zo nauwkeurig mogelijke schatting, maar kunnen niet 100 % exact worden vastgesteld omdat ze betrekking hebben op sociale rechten die afhankelijk zijn van verschillende veranderende factoren zoals:

- de toename van het aantal in aanmerking komende kinderen en de verbreding van de toegang;

de Bruxelles-Capitale relatif à la classification des films diffusés dans les salles de cinéma belges.

C'est l'article 14 dudit accord qui régit le financement. En 2022, le financement total de la mise en œuvre de l'accord de coopération relatif à la classification des films s'élève à 246.138 euros. La contribution de la Cocom à ce financement est de 30.471,88 euros. L'augmentation du budget 2022 est due à un budget supplémentaire de 15.000 euros pour le lancement d'une deuxième campagne de communication qui apparaît nécessaire à la suite de la fermeture des cinémas dans le cadre de la crise de la Covid-19.

MISSION 05
Compétences transférées dans le cadre de la Sixième Réforme de l'État (partim)

PROGRAMME 001
Famille (partim)

AB 05.001.15.03.4140 (Dotation à IRISCARE (Allocations familiales))

Les données sociodémographiques révèlent un risque de pauvreté deux fois plus élevé en Région bruxelloise qu'au niveau fédéral (29,7 % contre 14,9 %). Par ailleurs, le risque de pauvreté concerne plus de quatre enfants sur dix.

Alors que de nombreuses études indiquent que les enfants sont les premières victimes de la pauvreté, il est avéré que les prestations familiales, qui offrent une aide financière ciblée sur la prise en charge des enfants, contribuent à réduire le taux de pauvreté en général. Pour de nombreuses personnes qui vivent dans des conditions précaires, les allocations familiales constituent ainsi une source indispensable de revenus.

Pour rappel, en 2020, la Cocom a repris la gestion opérationnelle du système d'allocations familiales et a lancé la réforme du modèle bruxellois. Les dotations pour prestations familiales se font sur la base de l'estimation la plus précise possible mais ne peuvent être fixées avec une totale précision dans la mesure où elles couvrent des droits sociaux dépendants de plusieurs facteurs évolutifs tels que:

- l'augmentation du nombre d'enfants ayants droit et l'élargissement de l'accès;

- de overschrijding van de spilindex in augustus 2021 ; in 2022 voorspelt het Federaal Planbureau dat de spilindex zal opnieuw worden overschreden ;
- het aandeel gezinnen waarvoor de oude bedragen voordeliger zijn (vóór de hervorming) wordt elk jaar kleiner. De som van de betaling van de verschillen is degressief en opgenomen in de begroting.

De schattingen zullen de komende jaren echter steeds nauwkeuriger worden, en met name vanaf 2022, wanneer de begunstigen van sociale toeslagen volledig zullen worden geïdentificeerd dankzij regularisaties op basis van de ontvangsten van de fiscale flux van inkomsten 2020. Aldus zal in 2022 het bedrag dat bestemd is voor regularisaties aanzienlijk toenemen door de toekenning van sociale uitkeringen aan « werkende armen ». Geschat wordt dat $\pm 20\%$ van de kinderen een heel jaar sociale uitkeringen zal ontvangen. Er zal waarschijnlijk een licht verzachtend effect zijn via onterecht uitgekeerde gezinsbijslagen, die naar verwachting ook zullen stijgen.

Aanpassing van de begroting 2021

Het aangepaste bedrag van de dotatie wordt verhoogd met 26.518.000 euro, en gaat van 882.419.000 euro naar 908.937.000 euro. Deze stijging is toe te schrijven aan :

- een eerder dan verwachte indexatie (augustus) ;
- de toename van het aantal in aanmerking komende kinderen gedurende het jaar ;
- de tijdelijke opheffing van het plafond van 240 uur inzake de winstgevende activiteiten voor rechtgevende kinderen waartoe besloten werd in het kader van de Covid-19-crisis.

Begroting 2022

De dotatie voor gezinsbijslagen wordt vastgesteld op 944.848.000 euro. Ze wordt berekend om de schattingen te dekken van de in 2022 te betalen rechten. Dit betekent een verhoging van 66 miljoen euro in vergelijking met 2021 initieel. Zoals reeds aangegeven in de inleiding van de begroting gezinsbijslagen, is deze verhoging het resultaat van :

- de door de ordonnantie voorziene indexatie en die zich zou voordoen in februari 2022 ;
- de toename van het aantal rechthebbende kinderen ;
- de regularisaties gebaseerd op de ontvangsten van de fiscale flux van de inkomsten 2020 ;
- de toekenning van de éénmalige Covid-19-premie aan de gezinnen voor wie de sociale toelagen definitief zullen bepaald worden op basis van de fiscale flux inkomsten 2020 ;

- le dépassement de l'indice pivot en août 2021 ; en 2022, le Bureau fédéral du plan prévoit un nouveau dépassement de l'indice pivot ;
- la part des familles pour lesquelles les anciens montants sont plus avantageux (pré-réforme) se réduit chaque année ; la somme des paiements de différence est dégressive et incluse dans le budget.

Néanmoins, les estimations seront de plus en plus précises dans les années à venir et en particulier à partir de 2022, lorsque les bénéficiaires de suppléments sociaux seront intégralement identifiés grâce à des régularisations basées sur les recettes du flux fiscal des revenus 2020. Ainsi, en 2022, la somme destinée aux régularisations augmentera sensiblement en raison de l'attribution des allocations sociales aux « travailleurs pauvres ». On estime que $\pm 20\%$ des enfants recevront les allocations sociales pendant une année entière. Il y aura probablement un léger effet d'atténuation via les allocations familiales indues, qui devraient également augmenter.

Ajustement du budget 2021

Le montant ajusté de la dotation est augmenté de 26.518.000 euros, passant de 882.419.000 euros à 908.937.000 euros. Cette augmentation est due à :

- une indexation arrivée plus tôt que prévu (en août) ;
- l'augmentation du nombre d'enfants éligibles en cours d'année ;
- la suppression temporaire de la limite des 240 heures d'activités lucratives pour les enfants bénéficiaires décidée dans le cadre de la crise de la Covid-19.

Budget 2022

La dotation pour les allocations familiales est fixée à 944.848.000 euros. Elle est calculée afin de couvrir les estimations des droits à payer en 2022. Ceci représente une augmentation de 66 millions d'euros en comparaison avec l'initial 2021. Comme expliqué dans l'introduction du budget des allocations familiales, cette hausse résulte principalement :

- de l'indexation prévue par l'ordonnance, qui interviendra en février 2022 ;
- de l'augmentation du nombre d'enfants bénéficiaires ;
- des régularisations basées sur les recettes du flux fiscal des revenus 2020 ;
- de l'octroi de la prime unique Covid-19 aux familles pour lesquelles les allocations sociales 2020 ne seront définitivement déterminées que lors du traitement du flux fiscal des revenus 2020 ;

- de toekenning van kinderbijslag aan werkzoekende jongeren tot de leeftijd van 21, indien zij niet aan de vereiste voorwaarden voldoen na het einde van de beroepsinschakelingsperiode.

OPDRACHT 06
ABI voor Gezondheid en Welzijn

Opdracht 06 voorziet in de middelen die nodig zijn voor de werking van Iriscare via twee dotaties : één met betrekking tot de werking en de andere voor de investeringen.

Aanpassing van de begroting 2021

Het bedrag van de dotatie met betrekking tot de werking stijgt slechts met 385.000 euro, van 46.271.000 euro naar 46.656.000 euro.

De dotatie met betrekking tot de investeringen blijft gelijk op 2.230.000 euro.

Begroting 2022

De dotatie met betrekking tot de werking stijgt van 46.271.000 euro in 2021 naar 48.569.000 euro in 2022. Deze verhoging maakt het mogelijk om de behoeften wat betreft de aankoop van materiaal in het kader van de gezondheids crisis en de IT-behoeften te blijven dekken.

Deze stijging laat ook toe om de teams van Iriscare te versterken. Het nieuwe personeelsplan zal op basis van de voorziene begrotingsenveloppe moeten worden vastgesteld door het Algemeen Beheerscomité.

De dotatie met betrekking tot de investeringen stijgt van 2.230.000 euro naar 2.538.000 euro.

OPDRACHT 08
Bijzondere maatregelen

Aanpassing van de begroting 2021

Een begrotingsberaadslaging ten belope van 60 miljoen werd gestemd als gevolg van de herziening van de kosten met betrekking tot de Covid-19-vaccinatie in 2021.

- de l'octroi d'allocations familiales aux chercheurs d'emploi jusqu'à l'âge de 21 ans, s'ils ne remplissent pas les conditions d'études requises après la fin de la période d'insertion professionnelle.

MISSION 06
OAA de la Santé et de l'Aide aux personnes

La mission 06 prévoit les moyens nécessaires au fonctionnement d'Iriscare au travers de deux dotations : l'une relative au fonctionnement et l'autre aux investissements.

Ajustement du budget 2021

La dotation relative au fonctionnement n'évolue que de 385.000 euros, passant de 46.271.000 euros à 46.656.000 euros.

La dotation relative aux investissements reste identique à 2.230.000 euros.

Budget 2022

La dotation relative au fonctionnement passe de 46.271.000 euros en 2021 à 48.569.000 euros en 2022. Cette augmentation permet de continuer à couvrir des besoins en achat de matériel dans le cadre de la crise sanitaire et des besoins en matière informatique.

Elle permet également un renforcement des équipes d'Iriscare. Le nouveau plan de personnel devra être adopté par le Comité général de gestion sur la base de l'enveloppe budgétaire prévue.

La dotation relative aux investissements passe de 2.230.000 euros à 2.538.000 euros.

MISSION 08
Mesures spéciales

Ajustement du budget 2021

Une délibération budgétaire à hauteur de 60 millions d'euros a été votée en raison de la réévaluation des coûts relatifs à la vaccination contre la Covid-19 en 2021.

Begroting 2022

Voor 2022 wordt een budget van 94 miljoen euro voorzien om de strijd tegen de gezondheids crisis voort te zetten. Dit bedrag dekt alle gerelateerde kosten : *testing, tracing, vaccinatie, communicatie, enz.*

Daarnaast worden een provisie van 10 miljoen euro ter beschikking gesteld ter ondersteuning van de OCMW's.

De provisie van opdracht 08 bedraagt dus in totaal 104 miljoen euro.

ALGEMEEN BESLUIT

De uitgaven van de GGC stijgen van 1.611.558.000 euro in 2021 naar 1.746.759.000 euro in 2022 voor de vereffeningkredieten en van 1.609.597.000 euro in 2021 naar 1.750.249.000 euro in 2022 voor de vastleggingskredieten.

Dit betekent een stijging van 135.201.000 bij de vereffeningkredieten en 140.652.000 bij de vastleggingskredieten. Ter herinnering, dit is het voornamelijk het resultaat van een stijging in de uitgaven op de volgende posten :

- gezinsbijslagen ;
- non-profitsector (in 2022 is 21.829.000 euro bestemd voor het akkoord voor de non-profitsector, tegenover 9.654.000 euro in 2021) ;
- groeiform Iriscare voor opdrachten gezondheid en bijstand aan personen ;
- bijzondere maatregelen voor opdracht 8 : beheer Covid-19-crisis en steun OCMW's.

Kortom, de gezondheids crisis en de gevolgen ervan voor de economie van het land zetten de Brusselse budgetten onder druk. En het zal waarschijnlijk nog enkele jaren duren vooraleer teruggekeerd kan worden naar een meer evenwichtige en gezonde begrotingssituatie. Ondanks deze grote moeilijkheden heeft de GGC, zoals u tijdens deze inleiding hebt gehoord en zoals u in de vandaag besproken teksten hebt gelezen, al het mogelijke gedaan om het welzijns- en gezondheidsbeleid op haar ante-Covid-19-peil te houden, deze waar mogelijk te verbeteren en te beantwoorden aan de specifieke behoeften in verband met de gezondheids crisis (preventie, testing, tracing, vaccinatie, enz.). ».

Budget 2022

Un budget de 94 millions d'euros est prévu en 2022 afin de poursuivre la lutte contre la crise sanitaire. Ce montant couvre l'ensemble des frais y afférents : dépistage, suivi des contacts, vaccination, communication, etc.

De plus, 10 millions d'euros sont placés en provision afin de soutenir les CPAS.

La provision de la mission 08 s'élève donc à 104 millions d'euros au total.

CONCLUSION GÉNÉRALE

Les dépenses de la Cocom passent de 1.611.558.000 euros en 2021 à 1.746.759.000 euros en 2022 pour les crédits de liquidation et de 1.609.597.000 euros en 2021 à 1.750.249.000 euros en 2022 pour les crédits d'engagement.

Cela signifie une progression de 135.201.000 euros dans les crédits de liquidation et de 140.652.000 euros dans les crédits d'engagement. Pour mémoire, ceci résulte pour l'essentiel d'une augmentation des dépenses sur les postes suivants :

- les allocations familiales ;
- le secteur non marchand (21.829.000 euros seront consacrés à l'accord non marchand en 2022, contre 9.654.000 euros en 2021) ;
- la norme de croissance octroyée à Iriscare pour les missions de santé et de l'aide aux personnes ;
- les mesures spéciales de la mission 08 (gestion de la crise de la Covid-19 et aide aux CPAS).

En conclusion, la crise sanitaire et ses conséquences sur l'économie du pays mettent à rude épreuve les budgets bruxellois. Plusieurs années seront probablement nécessaires afin de revenir à une situation plus équilibrée et solide sur le plan budgétaire. Malgré cette grande difficulté, comme vous l'avez entendu lors de cette introduction et comme vous avez pu le lire dans les textes examinés aujourd'hui, la Cocom a tout mis en œuvre pour maintenir les politiques sociales et de santé à leur niveau ante-Covid-19, les améliorer quand c'était possible et rencontrer les besoins spécifiques liés à la crise sanitaire (prévention, dépistage, suivi des contacts, vaccination, etc.). ».

II. Inleidend verslag van het Rekenhof

Ontwerpordonnanties houdende de aanpassing van de begrotingen voor 2021

INLEIDING

Begrotingsberaadslagen nr. 1

Op 1 april keurde het Verenigd College een gemotiveerde begrotingsberaadslaging goed die machtigt tot het vastleggen, vereffenen en betalen van uitgaven, aan te rekenen op de algemene uitgavenbegroting van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het begrotingsjaar 2021 op grond van artikel 25, § 1, van de OBBC⁽¹⁾. Die beraadslaging verhoogt de vereffeningskredieten (B-kredieten) en de vastleggingskredieten (C-kredieten) met 60,2 miljoen euro op de basisallocatie voor uitgaven 08.001.99.01.0100 *Provisie* tot respectievelijk 135,9 en 141,1 miljoen euro.

Het Verenigd College motiveerde de aanwending van de beraadslaging door de noodzaak om dringende maatregelen te treffen om het hoofd te bieden aan de economische en sociale gevolgen van de Covid-19-pandemie en, meer in het bijzonder, om tegemoet te komen aan de kosten in verband met de vaccinatiecampagne waarvan de raming in de initiële begroting ontoereikend was gebleken. Het Verenigd College kan de kredieten bij besluit herverdelen naar de basisallocaties waarop de specifieke acties worden aangerekend.

Daar het bedrag van de beraadslaging het maximum van 5 miljoen euro, bepaald in artikel 25, § 2, van de OBBC⁽²⁾, overschreed, heeft het Verenigd College bovendien op dezelfde dag bij de

(1) « In dringende gevallen, veroorzaakt door uitzonderlijke of onvoorzienbare omstandigheden, kan het Verenigd College, bij gemotiveerde beraadslaging, machtiging verlenen tot het vastleggen, vereffenen en betalen van uitgaven boven de limiet van de begrotingskredieten of, bij ontstentenis van kredieten, ten belope van het door de beraadslaging vastgesteld bedrag. »

(2) « De bij de beraadslagingen bedoelde machtigingen worden opgenomen in een ontwerp van ordonnantie waarbij de nodige kredieten worden geopend.

De beraadslaging moet in de volgende gevallen het voorwerp uitmaken van een ontwerp van ordonnantie ad hoc :

- 1° wanneer de beraadslaging betrekking heeft op een bedrag van minstens 5 miljoen euro ;
- 2° wanneer de beraadslaging machtiging verleent voor een uitgave van minstens 500.000 euro, die minstens 15 procent vertegenwoordigt van het administratief krediet ten laste waarvan die uitgave wordt aangerekend ».

II. Rapport introductief de la Cour des comptes

Projets d'ordonnances contenant l'ajustement des budgets pour 2021

INTRODUCTION

Délibérations budgétaires n° 1

Le 1^{er} avril, le Collège réuni a adopté une délibération budgétaire motivée autorisant l'engagement, la liquidation et le paiement de dépenses, imputables sur le budget général des dépenses de la Commission communautaire commune pour l'année budgétaire 2021, en recourant à l'article 25, § 1^{er}, de l'OBCC⁽¹⁾. Cette délibération augmente de 60,2 millions d'euros les crédits de liquidation (crédits B) et d'engagement (crédits C), sur l'allocation de base de dépenses 08.001.99.01.0100 *Provision*, pour les porter respectivement à 135,9 et 141,1 millions d'euros.

Le Collège réuni a motivé le recours à la délibération par la nécessité de prendre des mesures urgentes pour parer aux conséquences économiques et sociales de la pandémie de la Covid-19 et, plus particulièrement, de faire face aux frais liés à la campagne de vaccination dont l'estimation au budget initial s'est révélée insuffisante. Le Collège réuni peut, par arrêté, ventiler les crédits vers les allocations de base sur lesquelles sont imputées les actions spécifiques.

Par ailleurs, le montant de la délibération dépassant le plafond de 5 millions d'euros visé à l'article 25, § 2 de l'OBCC⁽²⁾, le Collège réuni a déposé le même jour à l'Assemblée réunie de la Commission communautaire

(1) « Dans les cas d'urgence amenés par des circonstances exceptionnelles ou imprévisibles, le Collège réuni peut, par délibération motivée, autoriser l'engagement, la liquidation et le paiement des dépenses au-delà de la limite des crédits budgétaires ou, en l'absence de crédits, à concurrence du montant fixé par la délibération [...] »

(2) « Les autorisations visées par les délibérations font l'objet d'un projet d'ordonnance tendant à ouvrir les crédits nécessaires.

La délibération doit faire l'objet d'un projet d'ordonnance ad hoc dans les cas suivants :

- 1° lorsque la délibération porte sur un montant d'au moins 5 millions d'euros ;
- 2° lorsque la délibération autorise une dépense d'au moins 500.000 euros qui représente au moins 15 pour cent du crédit administratif à charge duquel cette dépense s'impute ».

Verenigde Vergadering van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie⁽³⁾ een ontwerpordonnantie *ad hoc* ingediend om de nodige kredieten te openen, en die werd op 3 juni 2021 goedgekeurd.

1. NORM EN BEGROTINGSTRAJECT

1.1. Europese context

1.1.1. Algemene ontsnappingsclausule

Wegens de economische crisis en de gezondheidscrisis hebben de Europese instanties in maart 2020 de algemene ontsnappingsclausule geactiveerd waarin het stabiliteits- en groeipact voorziet. Die clausule heeft niet tot gevolg dat de Europese mechanismen voor toezicht op de nationale overheidsfinanciën worden opgeschort, maar biedt de lidstaten de mogelijkheid om tijdelijk af te wijken van het begrotingstraject dat ze normaal gezien moeten volgen. Zo mogen de lidstaten alle maatregelen nemen die ze noodzakelijk achten om de pandemie te bestrijden en om hun economie te steunen. Die maatregelen mogen de houdbaarheid van de overheidsfinanciën op middellange termijn evenwel niet in het gedrang brengen en ze moeten kunnen worden opgeheven als de omstandigheden die er de aanleiding toe waren, verdwenen zijn.

Op 3 maart laatstleden pleitte de Europese Commissie ervoor de algemene ontsnappingsclausule te handhaven in 2022 en te desactiveren in 2023⁽⁴⁾. De Commissie zal zich evenwel soepel opstellen voor lidstaten die nog niet opnieuw het niveau van economische bedrijvigheid van december 2019 zouden hebben bereikt. Op 2 juni bevestigde de Commissie, op basis van de voorjaarsvooruitzichten 2021, haar standpunt van 3 maart⁽⁵⁾. Na de desactivering van de algemene ontsnappingsclausule zal ze rekening blijven houden met de situatie van elke lidstaat.

Op korte termijn heeft de Commissie aanbevolen dat de lidstaten hun beleid ter ondersteuning van de economie in 2021 zouden voortzetten, gezien de hoge risico's die zouden voortvloeien uit een voortijdige stopzetting van de ingevoerde maatregelen. Vanaf volgend jaar zou de steun geleidelijk aan moeten worden afgebouwd, op voorwaarde dat de economische conjunctuur dat toelaat. De afbouw

(3) Hierna de « GGC » genoemd.

(4) Europese Commissie, *Mededeling van de commissie aan de raad, Een jaar na de uitbraak van Covid-19: de respons vanuit het begrotingsbeleid*, Brussel, 03 maart 2021, COM (2021) 105 final.

(5) Europese Commissie, *Mededeling van de Commissie over de coördinatie van het economisch beleid in 2021: Covid-19 overwinnen, het herstel ondersteunen en onze economie moderniseren*, Brussel, 02 juni 2021, COM (2021) 500 final.

commune⁽³⁾ un projet d'ordonnance *ad hoc* tendant à ouvrir les crédits nécessaires, lequel a été adopté le 3 juin 2021.

1. NORME ET TRAJECTOIRE BUDGÉTAIRE

1.1. Environnement européen

1.1.1. Clause dérogatoire générale

En raison de la crise sanitaire et économique, les institutions européennes ont activé, en mars 2020, la clause dérogatoire générale prévue par le pacte de stabilité et de croissance. Cette clause ne suspend pas les mécanismes européens de contrôle des finances publiques nationales, mais permet aux États membres de s'écarter temporairement de la trajectoire budgétaire qu'ils sont normalement tenus de respecter. Ces États sont ainsi autorisés à prendre toutes les mesures jugées nécessaires pour lutter contre la pandémie et pour soutenir leur économie. Cependant, ces mesures ne peuvent pas mettre en danger la viabilité des finances publiques à moyen terme et doivent pouvoir être supprimées lorsque les circonstances qui les ont suscitées auront disparu.

Le 3 mars dernier, la Commission européenne a plaidé pour le maintien de cette clause dérogatoire générale en 2022 et pour sa désactivation en 2023⁽⁴⁾. La Commission fera toutefois preuve de souplesse pour les États qui n'auraient pas retrouvé leur niveau d'activité économique de décembre 2019. Sur la base des prévisions du printemps 2021, le 2 juin, la Commission a confirmé sa position du 3 mars⁽⁵⁾. La situation propre à chaque pays continuera d'être prise en considération après la désactivation de la clause dérogatoire générale.

À court terme, la Commission a recommandé que les États membres maintiennent, en 2021, leur politique de soutien à l'économie, compte tenu des risques élevés qui découleraient d'une réduction prématurée des mesures prises. À partir de l'année prochaine, et pour autant que la conjoncture économique le permette, ce soutien devra être progressivement supprimé. Sa levée nécessitera la mise en

(3) Ci-après dénommée « la Cocom ».

(4) Commission européenne, *Communication de la Commission au Conseil. Un an après le début de la pandémie de COVID-19: la réponse apportée en matière de politique budgétaire*, Bruxelles, 03 mars 2021, COM (2021) 105 final.

(5) Commission européenne, *Communication de la Commission sur la coordination des politiques économiques en 2021: surmonter la COVID-19, soutenir la reprise et moderniser notre économie*, Bruxelles, 02 juin 2021, COM (2021) 500 final.

van die steun zal maatregelen vergen om het herstel en de veerkracht van de economie, en in het bijzonder de werkgelegenheid en de investeringen te bevorderen. Tijdens het volgende Europees Semester zal de Europese Commissie preciseren aan de hand van welke elementen ze gaat beoordelen in hoeverre de lidstaten gevolg hebben gegeven aan die aanbevelingen.

In haar mededeling preciseert de Europese Commissie niet in welke mate de desactivering van de algemene ontspanningsclausule vanaf 2023 voor de lidstaten de verplichting zal inhouden om opnieuw de vier begrotingscriteria in acht te nemen die in normale omstandigheden vereist zijn⁽⁶⁾, in essentie wegens de significante verslechtering van de overheidstekorten en -schuldbraad alsook vanuit de wil om investeringen te promoten.

In dat opzicht herinnert het Rekenhof eraan dat de Europese Commissie in februari 2020 een publiek debat heeft opgestart over de herziening van het Europese begrotingskader. Dat had meer bepaald betrekking op een verdeling van de uitgaven die weinig bevorderlijk is voor groei en investeringen, en op de tekortkomingen die voortvloeien uit een Europees begrotingsbeleid dat uitsluitend de nationale beleidslijnen coördineert. Naar aanleiding van de Covid-19-pandemie werd die denkoefening tijdelijk opgeschort, maar op 19 oktober 2021 heeft de Commissie het debat hervat. Alle belanghebbenden worden uitgenodigd vóór eind 2021 hun visie te geven over de werking van het EU-kader voor economische governance en over mogelijke oplossingen om de doeltreffendheid ervan te vergroten. De Commissie zal op basis daarvan richtsnoeren voor het begrotingsbeleid uitwerken, met als doel ruim op tijd vóór 2023 een brede consensus te bereiken.

De Europese Commissie had ook de wens geformuleerd dat de lidstaten de kwaliteit van hun overheidsfinanciën zouden verbeteren, meer bepaald door sommige uitgaven grondig te onderzoeken (*spending reviews*). Punt 6.4 van het stabiliteitsprogramma geeft een overzicht van de lopende projecten voor alle Belgische overheden.

De Europese Unie heeft eveneens twee hierna in detail besproken financieringsprogramma's ingevoerd om de fundamentele van de economie zo snel mogelijk te herstellen.

1.1.2. *Faciliteit voor herstel en veerkracht*

In het raam van de maatregelen om de socio-economische impact van de pandemie in te dijken, stelde de Europese Commissie in mei 2020 voor een relanceplan op

(6) Traject naar een structureel evenwicht, beperkte evolutie van de netto primaire uitgaven, ritme van de schuldafbouw, nominaal financieringstekort beperkt tot 3 % van het bbp.

œuvre de mesures favorisant la reprise et la résilience de l'économie, plus particulièrement en matière de promotion de l'emploi et d'investissements. La Commission européenne précisera, lors du prochain Semester européen, les éléments sur lesquels elle se fondera pour apprécier le respect de ces recommandations par les États membres.

Dans sa communication, la Commission européenne n'indique pas dans quelle mesure la désactivation de la clause générale dérogatoire à partir de 2023 imposera aux États membres de respecter à nouveau les quatre critères budgétaires qui sont requis en situation normale⁽⁶⁾, en raison essentiellement de la dégradation significative des taux de déficit et d'endettement public ainsi que de la volonté de promouvoir l'investissement.

À cet égard, la Cour rappelle que la Commission européenne a lancé en février 2020 un débat public sur la révision du cadre budgétaire européen. Il a porté plus précisément sur une répartition des dépenses peu propice à la croissance et à l'investissement et sur les lacunes qui découlent d'une politique budgétaire européenne se bornant à coordonner les lignes stratégiques nationales. À la suite de la pandémie de Covid-19, cet exercice de réflexion a été temporairement suspendu, mais la Commission a relancé le débat le 19 octobre 2021. Toutes les parties prenantes sont invitées à faire part, d'ici fin 2021, de leur vision du fonctionnement du cadre européen de gouvernance économique et à formuler des solutions éventuelles pour en accroître l'efficacité. Sur cette base, la Commission élaborera des lignes directrices pour la politique budgétaire dans le but d'atteindre un large consensus bien à temps d'ici 2023.

La Commission européenne a également souhaité que les États membres améliorent la qualité de leurs finances publiques, en procédant notamment à l'examen approfondi de certaines dépenses (*spending reviews*). Le programme de stabilité reprend, en son point 6.4, un aperçu des projets en cours pour l'ensemble des pouvoirs publics belges.

Afin de rétablir les fondamentaux de l'économie dans les plus brefs délais, l'Union européenne a également mis en place deux programmes de financement détaillés ci-après.

1.1.2. *Facilité pour la reprise et la résilience*

Parmi les mesures destinées à réduire l'impact socio-économique de la pandémie, la Commission européenne a proposé en mai 2020 de lancer un plan de relance intitulé

(6) À savoir une trajectoire vers l'équilibre structurel, une évolution limitée des dépenses primaires nettes, un rythme de désendettement, et un déficit nominal de financement limité à 3 % du PIB.

te starten met de titel «Next Generation EU». Het plan omvat een instrument met de naam *RRF - Recovery and Resilience Facility* (faciliteit voor herstel en veerkracht) om de EU-landen terug op de rails te helpen na de Covid-19-crisis en om hun toekomstige groei te bevorderen. Het instrument is ontworpen om op grote schaal financiële steun te bieden aan overheidsinvesteringen en hervormingen op het vlak van cohesie, duurzaamheid en digitalisering. Alle lidstaten zullen er gebruik van kunnen maken, maar de steun spitst zich toe op de sterkst getroffen EU-regio's en op de zones waar de behoeften aan herstel het grootst zijn.

De Faciliteit voor herstel en veerkracht is op 19 februari 2021 van kracht geworden en krijgt een tot 672,5 miljard euro opgetrokken bedrag dat kan worden toegekend in de vorm van leningen (360 miljard euro) en subsidies (312,5 miljard euro⁽⁷⁾).

Om voor die financiële middelen in aanmerking te kunnen komen, heeft België een plan voor herstel en veerkracht uitgewerkt dat een coherent geheel van hervormingen en openbare investeringsprojecten definieert die tussen nu en 2026 moeten worden geïmplementeerd. Dat plan past in het kader van de coördinatie van het economisch en budgettair beleid van de lidstaten van de Europese Unie. Het voldoet bovendien aan de vereisten van minstens 57% uitgaven om het hoofd te bieden aan de uitdagingen van de ecologische transitie (37%) en de digitalisering (20%). De Commissie keurde het plan van België goed op 23 juni. De beslissingen inzake uitvoering van de Raad in verband met de goedkeuring van dat plan werden op 13 juli 2021 aangenomen. Ze zijn de laatste stap alvorens de lidstaten subsidieovereenkomsten en leningakkoorden met de Commissie kunnen sluiten en gelden kunnen beginnen te ontvangen om hun nationale plannen ten uitvoer te leggen.

België kan aanspraak maken op een bedrag van nagenoeg 6 miljard euro subsidies.

«Next Generation EU». Celui-ci comprend un instrument intitulé «Facilité pour la reprise et la résilience» (*Recovery and Resilience Facility – RRF*), destiné à aider les pays de l'UE à redémarrer après la crise de la covid-19 et à stimuler leur croissance future. Cet instrument est conçu pour offrir un soutien financier à grande échelle en faveur des investissements publics et des réformes en matière de cohésion, de durabilité et de passage au numérique. Accessible à tous les États membres, son soutien cible les régions les plus touchées de l'Union et où les besoins en matière de résilience sont les plus importants.

Entrée en vigueur le 19 février 2021, la Facilité pour la reprise et la résilience est dotée d'un montant revu à la hausse à 672,5 milliards d'euros, pouvant être alloué sous forme de prêts (360 milliards d'euros) et de subventions (312,5 milliards d'euros⁽⁷⁾).

Pour bénéficier de ces moyens financiers, la Belgique a élaboré un plan pour la reprise et la résilience, qui définit un ensemble cohérent de réformes et de projets d'investissements publics à mettre en œuvre d'ici à 2026. Ce plan s'inscrit dans le cadre de la coordination des politiques économiques et budgétaires des États membres de l'Union européenne. En outre, il satisfait aux exigences d'au minimum 57% de dépenses destinées à faire face aux défis des transitions écologique (37%) et numérique (20%). En date du 23 juin, la Commission a approuvé le plan de la Belgique. Les décisions d'exécution du Conseil relatives à l'approbation de ce plan ont été adoptées par le Conseil le 13 juillet 2021. Elles constituent la dernière étape avant que les États membres puissent conclure des conventions de subvention et des accords de prêt avec la Commission et commencer à recevoir des fonds pour mettre en œuvre leurs plans nationaux.

La Belgique peut prétendre à un montant de près de 6 milliards d'euros de subventions.

(7) Voor subsidies is een bedrag van 312,5 miljard euro beschikbaar tegen prijzen van 2018, wat overeenstemt met 337,96 miljard euro tegen courante prijzen. Het verschil toetschrijven aan de standaardomzetting van 2018 naar courante prijzen, berekend door een vaste deflator van 2% toe te passen op het jaarlijks bedrag van de vastleggingen. Voor België is tegen courante prijzen al een bedrag van 3,6 miljard euro toegekend, terwijl een aanvullend bedrag van 2,3 miljard euro wordt geraamd voor het tweede deel van de maximale financiële dotatie. De huidige maximale financiële dotatie is indicatief op basis van de economische vooruitzichten van de Europese Commissie voor het najaar 2020 in verband met de groei van het werkelijk bbp in 2020 en 2021. De aanvullende dotaties, die globaal overeenstemmen met 30% van het totaalbedrag van de subsidies, zullen tussen dit en juni 2022 worden herzien op basis van de werkelijke resultaten van Eurostat.

(7) Le montant disponible pour les subventions est de 312,5 milliards d'euros aux prix 2018, ce qui correspond à 337,96 milliards d'euros aux prix courants. La différence est due à la conversion standard de 2018 aux prix courants, calculée en appliquant un déflateur fixe de 2% au montant annuel des engagements. Pour la Belgique et à prix courants, un montant de 3,6 milliards d'euros est d'ores et déjà alloué tandis qu'un montant complémentaire de 2,3 milliards d'euros est estimé pour la seconde partie de la dotation financière maximale. La dotation financière maximale actuelle est indicative sur la base des prévisions économiques de la Commission européenne pour l'automne 2020 en ce qui concerne la croissance du PIB réel en 2020 et 2021. Les dotations complémentaires, correspondant globalement à 30% du montant total des subventions seront révisées d'ici juin 2022, sur la base des résultats réels d'Eurostat.

1.1.3. Het Europees instrument voor tijdelijke steun om het risico op werkloosheid te beperken in een nootdoestand

Aanvullend bij de bovenvermelde maatregelen richt het Europees instrument voor tijdelijke steun om het risico op werkloosheid te beperken in een nootdoestand (*Support to mitigate Unemployment Risks in an Emergency – SURE*) zich tot de lidstaten die grote financiële middelen moeten kunnen inzetten om de nefaste economische en sociale gevolgen van de Covid-19-pandemie op hun grondgebied te bestrijden. Het kan de lidstaten in kwestie financiële bijstand verstrekken ten belope van maximum 100 miljard euro in de vorm van leningen van de EU, om hun in staat te stellen het hoofd te bieden aan de plotse stijging van de overheidsuitgaven om de werkgelegenheid te vrijwaren. België zou in dat kader een beroep kunnen doen op dat instrument om 7,8 miljard euro aan leningen tegen gunstige voorwaarden te bekomen.

1.2. Begrotingsdoelstellingen en -traject voor België en voor de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie

1.2.1. Advies van de Hoge Raad van Financiën en stabiliteitsprogramma

In zijn advies van 12 april 2021 ter voorbereiding van het stabiliteitsprogramma beval de Hoge Raad van Financiën (HRF) aan « *de vereiste structurele inspanningen niet langer uit te stellen en deze reeds in 2022 aan te vangen teneinde de geloofwaardigheid van het begrotingsbeleid niet verder te ondermijnen. [...] Teneinde de verwachte economische heropleving niet in de kiem te smoren en het nog moeilijke jaar 2022 te overbruggen, wordt de mogelijkheid voorzien om ten belope van 0,3 procentpunt bbp tijdelijke en gerichte stimuli te nemen ter ondersteuning van het economisch herstel.* »

België heeft zijn stabiliteitsprogramma 2021-2024 op 30 april 2021 bij de Europese Commissie ingediend. Het werd daags voordien, op 29 april 2021, voorgelegd aan de interministeriële conferentie van de ministers van Financiën, die er akte van hebben genomen.

Het programma omvat een begrotingstraject op middellange termijn. Dat traject berust niet op de aanbevelingen in het advies van de Hoge Raad van Financiën van april 2021⁽⁸⁾. De Belgische overheden waren immers van

(8) De Hoge Raad van Financiën had twee trajecten aanbevolen. Het eerste beoogde voor alle overheden samen een structureel saldo van -3,5 % van het bbp in 2024, het tweede beoogde een structureel saldo van -3,2 %. Het stabiliteitsprogramma beoogt een structureel saldo van -3,7 %.

1.1.3. L'instrument européen de soutien temporaire à l'atténuation des risques de chômage en situation d'urgence

Complémentairement aux mesures évoquées ci-dessus, l'instrument européen de soutien temporaire à l'atténuation des risques de chômage en situation d'urgence (*Support to mitigate Unemployment Risks in an Emergency – SURE*) s'adresse aux États membres qui ont besoin de mobiliser des moyens financiers importants pour lutter contre les conséquences économiques et sociales néfastes de la pandémie de la covid-19 sur leur territoire. Il peut fournir aux États membres concernés une assistance financière d'un montant maximal de 100 milliards d'euros, sous la forme de prêts de l'UE, afin de leur permettre de faire face à l'augmentation soudaine des dépenses publiques destinées à préserver l'emploi. Dans ce cadre, la Belgique pourrait recourir à cet instrument afin d'obtenir des prêts, octroyés à des conditions favorables, à hauteur de 7,8 milliards d'euros.

1.2. Objectifs et trajectoire budgétaires pour la Belgique et la Commission communautaire commune

1.2.1. Avis du Conseil supérieur des finances et programme de stabilité

Dans son avis du 12 avril 2021 en préparation du programme de stabilité, le Conseil supérieur des finances (CSF) recommandait « *de ne plus reporter les efforts structurels requis et de les entamer dès 2022 afin de ne pas compromettre davantage la crédibilité de la politique budgétaire. Afin de ne pas étouffer dans l'œuf la reprise économique et de franchir l'année 2022 encore difficile, il est prévu la possibilité de prendre des mesures de relance temporaires et ciblées à hauteur de 0,3 % du PIB.* »

Le 30 avril 2021, la Belgique a déposé son programme de stabilité 2021-2024 auprès de la Commission européenne. Il avait été préalablement soumis à la conférence interministerielle des ministres des Finances du 29 avril 2021, qui en ont pris acte.

Ce programme contient une trajectoire budgétaire à moyen terme. Cette trajectoire ne s'appuie pas sur les recommandations contenues dans l'avis du Conseil supérieur des finances du mois d'avril 2021⁽⁸⁾. Les pouvoirs

(8) Le Conseil supérieur des finances avait recommandé deux trajectoires. La première retenait, pour l'ensemble des pouvoirs publics, un objectif de solde structurel de -3,5 % du PIB en 2024. La seconde avançait un objectif de solde structurel de -3,2 %. L'objectif de solde structurel du programme de stabilité s'élève à -3,7 %.

oordeel dat geen gevolg kon worden gegeven aan die aanbevelingen, gezien de economische onzekerheid als gevolg van de pandemie.

Voor entiteit II (gemeenschappen, gewesten en lokale overheden) bepaalt het stabiliteitsprogramma dat het structurele saldo zou moeten dalen van $-1,2\%$ van het bbp naar -1% van het bbp tussen 2021 en 2024. Het traject werd opgesteld op basis van de begrotingstoestand bij ongewijzigd beleid van de desbetreffende overheden, zoals die in februari 2021 werd geraamd door het Federaal Planbureau, waarop een jaarlijkse inspanning van $0,07\%$ van het bbp wordt toegepast.

Het hoofdstuk van het stabiliteitsprogramma over de krachtlijnen van het begrotingsbeleid per entiteit bevat geen indicaties over het specifieke traject van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

Het Rekenhof herinnert eraan dat de Europese Commissie herhaaldelijk heeft opgemerkt dat de verschillende overheden waaruit entiteit II bestaat, enkel akte hebben genomen van het traject van het op nationaal niveau vastgelegde stabiliteitsprogramma, dat slechts een indicatieve waarde heeft. Het stelt eveneens vast dat over de verdeling van de bovenvermelde jaarlijkse inspanning van $0,07\%$ van het bbp geen formeel akkoord is gesloten tussen die verschillende overheden.

1.2.2. Verslag van de Europese Commissie(9) en advies van de Europese Raad over het stabiliteitsprogramma

De Commissie heeft op 2 juni laatstleden het verslag bezorgd zoals bepaald in artikel 126, § 3, van het verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, waarin de budgettaire toestand voor het jaar 2020 van elke lidstaat wordt geanalyseerd in het licht van de door het verdrag geëiste criteria van het tekort en de schuld. Het verslag concludeert dat België, net als vele andere lidstaten, niet voldeed aan de criteria aangezien het overheidstekort in 2020 hoger was dan de in het verdrag vooropgestelde referentiewaarde van 3% van het bbp en de schuld van de overheidsadministraties hoger was dan de in het verdrag vooropgestelde referentiewaarde van 60% van het bbp en niet aan een bevredigend tempo is verminderd.

Op 2 juni heeft de Commissie eveneens een verslag goedgekeurd⁽¹⁰⁾ met de aanbevelingen om het advies van de Europese Raad over het stabiliteitsprogramma te motiveren. In dat verslag bevestigt de Commissie dat « *het macro-eco-*

publics belges ont, en effet, considéré que ces recommandations ne pouvaient être rencontrées en raison de l'incertitude économique résultant de la pandémie.

Pour l'entité II (communautés, régions et pouvoirs locaux), le programme de stabilité prévoit que le solde structurel devrait se réduire de $-1,2\%$ du PIB à -1% du PIB entre 2021 et 2024. Cette trajectoire a été établie sur la base de la situation budgétaire, à politique inchangée, des pouvoirs publics concernés, telle qu'estimée par le Bureau fédéral du plan en février 2021, à laquelle un effort annuel de $0,07\%$ du PIB est appliqué.

Le chapitre du programme de stabilité exposant les lignes de forces de la politique budgétaire par entité ne contient pas d'indication relative à la trajectoire particulière de la Commission communautaire commune.

La Cour des comptes rappelle que la Commission européenne a remarqué à plusieurs reprises que les différents pouvoirs publics qui composent l'entité II ont seulement pris acte de la trajectoire du programme de stabilité fixée au niveau fédéral, qui n'a qu'une valeur indicative. Elle constate également que la répartition de l'effort annuel de $0,07\%$ du PIB, mentionné ci-dessus, n'a pas fait l'objet d'un accord formel entre ces différents pouvoirs publics.

1.2.2. Rapport de la Commission européenne(9) et avis du Conseil européen sur le programme de stabilité

Le 2 juin dernier, la Commission a remis le rapport prévu par l'article 126, § 3 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne analysant la situation budgétaire pour l'année 2020 de chaque État membre au regard des critères du déficit et de la dette requis par le traité. Ce rapport conclut que, comme bon nombre d'autres États membres, la Belgique ne répondait pas aux critères étant donné que « *son déficit public en 2020 a dépassé la valeur de référence de 3% du PIB prévue par le traité et que la dette des administrations publiques a dépassé la valeur de référence de 60% du PIB prévue par le traité et n'a pas diminué à un rythme satisfaisant.* »

Le 2 juin, la Commission a également adopté un rapport⁽¹⁰⁾ contenant les recommandations visant à fonder l'avis du Conseil européen sur le programme de stabilité. Dans ce rapport, la Commission confirme que « *le*

(9) Verslag opgesteld overeenkomstig artikel 126, § 3, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie van 13 december 2007.

(10) Europese Commissie, *Aanbeveling van de Raad met een advies van de Raad over het stabiliteitsprogramma 2021 van België*, Brussel, 2 juni 2021, SWD(2021) 501 final.

(9) Rapport établi conformément à l'article 126, § 3 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne du 13 décembre 2007.

(10) Commission européenne, *Recommendation for a Council recommendation delivering a Council opinion on the 2021 Stability Programme of Belgium*, Bruxelles, 2 juin 2021, SWD(2021) 501 final.

nomische scenario dat aan de begrotingsprognoses ten grondslag ligt, realistisch is voor 2021 en 2022». Het verslag stelt dat «volgens het stabiliteitsprogramma het reële bbp in 2021 en 2022 met respectievelijk 4,1 % en 3,5 % zal toenemen. In de voorjaarsprognoses 2021 van de Commissie wordt uitgegaan van een iets hogere reële groei in 2021 en 2022, met respectievelijk 4,5 % en 3,7 % als gevolg van hogere investeringen.»

Het verslag preciseert bovendien dat het stabiliteitsprogramma «*ervan uitgaat dat het overheidstekort terugloopt van 9,4 % van het bbp in 2020 naar 7,7 % van het bbp in 2021, en voor de schuldquote een stijging van 114,1 % van het bbp in 2020 naar 116,4 % van het bbp in 2021 verwacht*». Het concludeert dat «*die projecties⁽¹¹⁾ sporen met de voorjaarsprognoses 2021 van de Commissie*».

Tot besluit van dat verslag stelt de Europese Commissie voor de volgende aanbevelingen aan België te formuleren :

1. de herstel- en veerkrachtfaciliteit in 2022 te gebruiken om aanvullende investeringen ter ondersteuning van het herstel te financieren en tegelijkertijd een prudent begrotingsbeleid voort te zetten. Nationaal gefinancierde investeringen in stand te houden ;
2. als de economische omstandigheden dit toelaten, begrotingsbeleid te voeren dat gericht is op het tot stand brengen van prudente begrotingssituaties op middellange termijn en het waarborgen van de houdbaarheid van de begroting op middellange termijn. Tegelijkertijd investeringen te verhogen om het groeipotentieel te stimuleren ;
3. bijzondere aandacht te besteden aan de samenstelling van de overheidsfinanciën, zowel aan de ontvangsten- als aan de uitgavenzijde van de begroting, en aan de kwaliteit van de begrotingsmaatregelen, om een duurzaam en inclusief herstel te waarborgen. Voorrang te geven aan duurzame en groeibevorderende investeringen, met name ter ondersteuning van de groene en de digitale transitie. Voorrang te geven aan structurele budgettaire hervormingen die zullen bijdragen tot de financiering van prioriteiten van het overheidsbeleid en tot de houdbaarheid van de overheidsfinanciën op lange termijn, onder meer door de dekking, de toereikendheid en de houdbaarheid van de stelsels voor gezondheidszorg en sociale bescherming voor iedereen te versterken.

(11) Het verslag van de Commissie preciseert nochtans : «*In het licht van de hoge schuldquote, die naar verwachting slechts geleidelijk zal dalen, België wordt geacht op middellange termijn te worden geconfronteerd met grote risico's voor de houdbaarheid van de begroting, zoals blijkt uit de meest recente schuldhoudbaarheidsanalyse.*»

scénario macroéconomique qui sous-tend les projections budgétaires est réaliste pour 2021 et 2022». Selon ce rapport, «le programme de stabilité prévoit une croissance du PIB réel de 4,1 % en 2021 et de 3,5 % en 2022. Les prévisions du printemps 2021 de la Commission tablent sur une croissance réelle légèrement plus forte en 2021 et en 2022 (4,5 % et 3,7 %, respectivement), sous l'effet d'investissements plus élevés.»

Le rapport précise en outre que le programme de stabilité prévoit «*une réduction du déficit public, de 9,4 % du PIB en 2020 à 7,7 % du PIB en 2021, alors que le ratio de la dette publique devrait augmenter, en passant à 116,4 % du PIB en 2021 contre 114,1 % en 2020*». Il conclut que «*ces projections sont conformes⁽¹¹⁾ aux prévisions du printemps 2021 de la Commission.*»

En conclusion de ce rapport, la Commission européenne préconise d'adresser à la Belgique les recommandations suivantes :

1. en 2022, utiliser la facilité pour la reprise et la résilience pour financer de nouveaux investissements favorisant la reprise, tout en menant une politique budgétaire prudente et en préservant les investissements financés au niveau national ;
2. lorsque les conditions économiques le permettront, mener une politique budgétaire qui vise à parvenir à des positions budgétaires prudentes à moyen terme et à garantir la viabilité à moyen terme des finances publiques. Dans le même temps, renforcer les investissements pour stimuler le potentiel de croissance ;
3. accorder une attention particulière à la composition des finances publiques, tant du côté des recettes que des dépenses, ainsi qu'à la qualité des mesures budgétaires, afin de garantir une reprise durable et inclusive. Donner la priorité aux investissements durables et propices à la croissance, notamment à ceux qui favorisent la transition écologique et numérique. Donner la priorité aux réformes structurelles budgétaires qui concourront au financement des priorités des politiques publiques et contribueront à la viabilité à long terme des finances publiques, notamment en renforçant la couverture, l'adéquation et la viabilité des systèmes de santé et de protection sociale pour tous.

(11) Cependant, le rapport de la Commission précise que «*compte tenu de son taux d'endettement élevé, qui ne devrait diminuer que progressivement au fil du temps, la Belgique est considérée comme étant exposée à des risques élevés en matière de viabilité budgétaire à moyen terme, selon la dernière analyse de la soutenabilité de la dette.*»

2. BEGROTINGS- EN VORDERINGENSALDO

2.1. Begrotingssaldo van de diensten van het Verenigd College

De aangepaste begrotingsvoorstellen voor 2021 leveren een brutosaldo van -58,0 miljoen euro op, wat een verbetering is met 28,1 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting. Dat is het gevolg van de hogere ontvangstenramingen (+ 109,6 miljoen euro), die meer stijgen dan de geraamde uitgaven (+ 81,5 miljoen euro).

Tabel 1
Begrotingssaldo 2021
(in duizend euro)

2021		Initiële begroting (1) — Budget initial (1)	Beraadslaging nr. 1 (2) — Délibération n° 1 (2)	Vershil aanpassing (3) — Variation ajustement (3)	Ontwerp aangepaste begroting (4) = (1) + (2) + (3) — Projet de budget ajusté (4) = (1) + (2) + (3)	Totaal verschil (5) = (4) - (1) — Variation totale (5) = (4) - (1)
Ontvangsten / Recettes	(a)	1.525.470	-	109.550	1.635.020	109.550
Uitgaven (verffeningen) / Dépenses (liquidations)	(b)	1.611.558	60.227	21.260	1.693.045	81.487
Brutobegrotingssaldo / Solde budgétaire brut	(c) = (a) - (b)	- 86.088	- 60.227	88.290	- 58.025	28.063

De ontvangstenramingen stijgen voornamelijk door de toename van de dotaties van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (+ 128,2 miljoen euro).

De stijging van de uitgavenkredieten omvat hoofdzakelijk het bedrag van begrotingsberaadslaging nr. 1 (60,2 miljoen euro).

2.2. Berekening van het vorderingensaldo

Overeenkomstig de ESR-methodologie⁽¹²⁾ moeten op het begrotingssaldo van het voorliggende ontwerp van begrotingsaanpassing verschillende correcties worden toegepast om te komen tot het vorderingensaldo van de entiteit.

In het beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie houdende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting 2021 worden de elementen van die berekening uiteengezet.

Het Rekenhof stelt vast dat het Verenigd College voor het eerst het geconsolideerde brutobegrotingssaldo heeft berekend door de ontvangst- en uitgaveverrichtingen te groeperen op basis van hun economische code (economische

(12) Europees systeem van nationale en regionale rekeningen.

2. SOLDES BUDGÉTAIRES ET DE FINANCEMENT

2.1. Solde budgétaire des services du Collège réuni

Les propositions budgétaires ajustées de l'exercice 2021 dégagent un solde brut de -58,0 millions d'euros, soit une amélioration de 28,1 millions d'euros par rapport au budget initial. Celle-ci résulte d'une augmentation des prévisions de recettes (+ 109,6 millions d'euros) plus importante que celle des prévisions de dépenses (+ 81,5 millions d'euros).

Tableau 1
Solde budgétaire 2021
(en milliers d'euros)

L'augmentation des prévisions de recettes est essentiellement liée à la hausse des dotations de la Région de Bruxelles-Capitale (+ 128,2 millions d'euros).

L'augmentation des crédits de dépenses comprend principalement le montant de la délibération budgétaire n° 1 (60,2 millions d'euros).

2.2. Calcul du solde de financement

Conformément à la méthodologie SEC⁽¹²⁾, le solde budgétaire qui se dégage du projet de budget ajusté doit être soumis à diverses corrections afin d'obtenir le solde de financement de l'entité.

Le dispositif du projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses 2021 expose les éléments de ce calcul.

La Cour des comptes constate que c'est la première fois que le Collège réuni a calculé le solde budgétaire brut consolidé en rassemblant les opérations de recettes et de dépenses sur la base de leur code économique (regroupe-

(12) Système européen des comptes nationaux et régionaux.

hergroepering). De voorbije boekjaren telde het de begrotingsaldi van de diensten van het Verenigd College (DVC) en van de geconsolideerde instellingen immers gewoon bij elkaar op. Deze toegepaste nieuwe methode stemt dus overeen met die welke wordt gehanteerd door het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) bij zijn berekening *ex post* van het vorderingensaldo.

Om te komen tot het vorderingensaldo baseert het INR zich bovendien op de effectieve realisaties en elimineert het de interne verrichtingen van de GGC, te weten, voornamelijk, de subsidies (dotaties) van de DVC aan de geconsolideerde instellingen en vice versa.

Het Rekenhof heeft een eigen weergave van de berekening van dat saldo opgesteld. Daarin wordt, naast de gegevens uit de weergave van het Verenigd College, ook het totale brutobegrotingssaldo van de geconsolideerde instellingen vermeld.

De volgende tabel geeft een samenvatting ervan.

Tabel 2
Vorderingensaldo 2021
(in duizend euro)

Vorderingensaldo — Solde de financement		Initiële begroting (2021) — Budget initial 2021	Ontwerp van aangepaste begroting 2021 — Projet de budget ajusté 2021	Verschil — Variation
Brutobegrotingssaldo DVC / Solde budgétaire brut SCR		1.302.616	1.353.743	51.127
Brutobegrotingssaldo geconsolideerde instellingen / Solde budgétaire brut Institutions consolidées		-1.392.339	-1.417.308	-24.969
Geconsolideerd brutobegrotingssaldo / Solde budgétaire brut consolidé	(a)	-89.723	-63.565	26.158
Saldo codes 8 DVC / Solde codes 8 SCR		-78	-45	33
Saldo codes 8 geconsolideerde instellingen / Solde codes 8 institutions consolidées		3	-3	-6
Geconsolideerd saldo codes 8 / Solde codes 8 consolidé	(b)	-75	-48	27
ESR-vorderingensaldo / Solde de financement SEC	(c) = (a) + (b)	-89.798	-63.613	26.185
Begrotingsverrichtingen (d) / Opérations budgétaires (d)	(d)	89.798	63.613	-26.185
ESR-vorderingensaldo na begrotingsverrichtingen / Solde de financement SEC après op. budgétaires	(e) = (c) + (d)	0	0	0

Bron : begrotingsordonnantie en berekeningen Rekenhof

Het ESR-vorderingensaldo « na begrotingsverrichtingen » zoals opgesteld door het Verenigd College wordt in evenwicht voorgesteld voor 2021.

De berekening *ex post*, op basis van de uitvoering van de begroting 2021, zal worden uitgevoerd door het INR.

ment économique). En effet, lors des exercices antérieurs, il procédait à la simple addition des soldes budgétaires des SCR et des institutions consolidées. La nouvelle méthode mise en œuvre correspond donc à celle qui est appliquée par l'Institut des comptes nationaux (ICN) lors de son calcul *ex post* du solde de financement.

En outre, pour aboutir au solde de financement, l'ICN se base sur les réalisations effectives et élimine des opérations internes au sein de la Cocom, à savoir principalement les subventions (dotations) des SCR aux institutions consolidées et vice-versa.

La Cour des comptes a établi sa propre présentation du calcul de ce solde qui, complémentirement à celle du Collège réuni, fait apparaître le solde budgétaire brut total des institutions consolidées.

Le tableau ci-dessous en présente la synthèse.

Tableau 2
Solde de financement 2021
(en milliers d'euros)

Source : ordonnance budgétaire et calculs Cour des comptes

Le solde de financement SEC, après « opérations budgétaires », tel qu'établi par le Collège réuni, est présenté à l'équilibre pour l'année 2021.

Le calcul *ex post*, sur la base de l'exécution du budget 2021, sera réalisé par l'ICN.

Ter herinnering, het INR bepaalt het vorderingsaldo op basis van alle ontvangsten en uitgaven aangerekend door de entiteiten van de consolidatieperimeter⁽¹³⁾, zonder deze te neutraliseren. Zo heeft het INR het vorderingsaldo voor boekjaar 2020 vastgelegd op –27,2 miljoen euro.

Binnen de grenzen van de informatie waarover het Rekenhof kon beschikken, heeft het de gegevens nagekeken die werden gebruikt om het vorderingsaldo te berekenen. De analyse heeft voornamelijk betrekking op de correcties die zijn uitgevoerd tussen de initiële begroting en de voorliggende aanpassing.

2.2.1. Consolidatieperimeter

Volgens de door het INR op 18 oktober 2021 gepubliceerde lijst omvat de consolidatiemeter van de GGC veertien actieve eenheden geklasseerd binnen de institutionele subsector van de deelstaatoverheden (S.1312): de Verenigde Vergadering, de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie (met andere woorden, de diensten van het Verenigd College), Iriscare, Bruss'Help, New Samusocial alsook vier door de GGC erkende private kinderbijslagfondsen⁽¹⁴⁾ en vijf regionale maatschappijen van onderlinge bijstand⁽¹⁵⁾.

Aangaande de veertien tot de perimeter behorende eenheden merkt het Rekenhof op dat enkel de begrotingen van drie autonome instellingen werden geconsolideerd met de begroting van de diensten van het Verenigd College, te weten die van Iriscare en die van twee publiekrechtelijke vzw's, New Samusocial en Bruss'Help (alle drie autonome bestuursinstellingen van 2^e categorie). De begrotingen van de andere eenheden zijn niet als bijlage opgenomen en de analyse van de impact ervan op het vorderingsaldo wordt niet vermeld, met miskenning van de wet van 16 mei 2003 tot vaststelling van de algemene bepalingen die gelden voor de begrotingen, de controle op de subsidies

(13) Voor meer informatie omtrent de berekening van het vorderingsaldo door het INR, cf. punt I.3.2. *Vorderingsaldo* (deel Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie) van het 26^e Boek van het Rekenhof voorgelegd aan het Brussels Hoofdstedelijk Parlement en aan de Verenigde Vergadering van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie, Brussel, oktober 2021, blz. 153-157, www.rekenhof.be.

(14) Parentia Brussels, Brussels Family, Infino Brussels en Kidslife Brussels.

(15) Regionale Maatschappij van Onderlinge Bijstand van de Christelijke Mutualiteiten voor het tweetalig gebied Brussel-Hoofdstad, Regionale Maatschappij van Onderlinge Bijstand van de Landsbond van de Neutrale Ziekenfondsen voor het Brussels Gewest, Regionale Maatschappij van Onderlinge Bijstand van de Socialistische Mutualiteiten voor het tweetalige gebied Brussel-Hoofdstad, Regionale Maatschappij van Onderlinge Bijstand van de Landsbond van Liberale Mutualiteiten voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, Regionale Maatschappij van Onderlinge Bijstand van de onafhankelijke ziekenfondsen voor het gebied Brussel-Hoofdstad.

Pour rappel, l'ICN établit le solde de financement sur la base de l'ensemble des recettes et des dépenses imputées par les entités du périmètre de consolidation⁽¹³⁾, sans neutralisation de ces dernières. Il a ainsi fixé le solde de financement pour l'exercice 2020 à –27,2 millions d'euros.

La Cour des comptes a vérifié, dans la limite des informations dont elle a pu disposer, les données utilisées pour le calcul du solde de financement. L'analyse porte principalement sur les corrections opérées entre le budget initial et le présent ajustement.

2.2.1. Périmètre de consolidation

Selon la liste publiée par l'ICN le 18 octobre 2021, le périmètre de consolidation de la Cocom comporte quatorze unités actives classées dans le sous-secteur institutionnel des administrations d'États fédérés (S. 1312): l'Assemblée réunie, la Commission communautaire commune (autrement dits les services du Collège réuni), Iriscare, Bruss'Help, New Samusocial ainsi que quatre caisses d'allocations familiales privées agréées par la Cocom⁽¹⁴⁾ et cinq sociétés mutualistes régionales⁽¹⁵⁾.

Sur les quatorze unités qui appartiennent au périmètre, la Cour observe que seuls les budgets de trois organismes autonomes ont été consolidés avec le budget des services du Collège réuni, à savoir ceux d'Iriscare et de deux ASBL de droit public, le New Samusocial et Bruss'Help (tous trois organismes administratifs autonomes de 2^e catégorie). Les budgets des autres unités ne sont pas annexés et l'analyse de leur impact sur le solde de financement n'est pas mentionnée, en méconnaissance de la loi du 16 mai 2003 fixant les dispositions générales applicables aux budgets, au contrôle des subventions et à la comptabilité des communautés et des régions, ainsi

(13) Pour plus d'informations relatives au calcul du solde de financement par l'ICN, voir le point I.3.2. *Solde de financement* (partie Commission communautaire commune) du 26^e Cahier d'observations adressé par la Cour des comptes au Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale et à l'Assemblée réunie de la Commission communautaire commune, Bruxelles, octobre 2021, p. 142-145, www.courdescomptes.be

(14) Parentia Brussels, Brussels Family, Infino Brussels et Kidslife Brussels.

(15) Société Mutualiste régionale des Mutualités Chrésiennes pour la Région de Bruxelles-Capitale, Société Mutualiste régionale de l'Union Nationale des Mutualités Neutres pour la Région bruxelloise, Société Mutualiste Régionale des Mutualités Socialistes pour la Région bilingue de Bruxelles-Capitale, Société Mutualiste régionale de l'Union Nationale des Mutualités Libérales pour la Région de Bruxelles-Capitale, Société Mutualiste régionale des Mutualités Libres pour la Région de Bruxelles-Capitale.

en voor de boekhouding van de gemeenschappen en de gewesten, alsook voor de organisatie van de controle door het Rekenhof⁽¹⁶⁾.

Het door het college opgestelde geconsolideerde brutobegrotingsaldo wordt vastgelegd op – 63,6 miljoen euro, oftewel een verbetering met 26,2 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting 2021, die verband houdt met het saldo van de DVC (+ 51,1 miljoen euro), terwijl het saldo van de geconsolideerde instellingen met nagenoeg 25 miljoen euro verslechtert.

2.2.2. Geconsolideerd ESR-vorderingensaldo

De overgang van het geconsolideerde brutobegrotingsaldo naar het ESR-vorderingensaldo vereist dat de ontvangsten- en uitgavenverrichtingen van de groepen 8 en 9 van de economische classificatie worden geëlimineerd want ze worden beschouwd als financiële verrichtingen zonder weerslag op het vorderingensaldo.

Het saldo van de kredietverleningen en deelnemingen (KVD)⁽¹⁷⁾ vermeld onder economische code 8 in de geconsolideerde aangepaste begrotingen bedraagt – 48 duizend euro, oftewel een positief verschil van 27 duizend euro ten opzichte van dat van de initiële begroting.

Het ESR-vorderingensaldo (c) bedraagt, rekening houdend met die correctie, – 63,6 miljoen euro, d.i. een verbetering met 26,2 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting 2021.

2.2.3. Begrotingsverrichtingen

Om te komen tot een evenwicht (vorderingensaldo met nulwaarde) wordt een positieve correctie (begrotingsverrichtingen) van 63,6 miljoen euro uitgevoerd op het ESR-vorderingensaldo.

Die correctie betreft de vermoedelijke onderbenuttingen van kredieten voor alle eenheden van de perimeter (DVC + autonome instellingen) waarvan de begrotingen werden geconsolideerd.

qu'à l'organisation du contrôle de la Cour des comptes⁽¹⁶⁾.

Le solde budgétaire brut consolidé de la Cocom établi par le collège est fixé à – 63,6 millions d'euros, soit une amélioration de 26,2 millions d'euros par rapport au budget initial 2021, liée à celle du solde des SCR (+ 51,1 millions d'euros), alors que le solde des institutions consolidées se dégrade de près de 25 millions d'euros.

2.2.2. Solde de financement SEC consolidé

Le passage du solde budgétaire brut consolidé au solde de financement SEC requiert l'élimination des opérations de recettes et de dépenses des groupes 8 et 9 de la classification économique, considérées comme des opérations financières, sans incidence sur le solde de financement.

Le solde des octrois de crédits et prises de participations (OCPP)⁽¹⁷⁾ renseignés en code économique 8 aux budgets ajustés consolidés s'élève à – 48 milliers d'euros, soit une variation positive de 27 milliers d'euros par rapport à celle du budget initial.

Compte tenu de cette correction, le solde de financement SEC (c) s'établit à – 63,6 millions d'euros, soit une amélioration de 26,2 millions d'euros par rapport au budget initial 2021.

2.2.3. Opérations budgétaires

Pour aboutir à l'équilibre (solde de financement nul), une correction positive (opérations budgétaires) de 63,6 millions d'euros est apportée au solde de financement SEC.

Cette correction porte sur les sous-utilisations présumées de crédits, pour l'ensemble des unités du périmètre (SCR + organismes autonomes) dont les budgets ont été consolidés.

(16) Hierna de 'algemene bepalingenwet' genoemd.

(17) Kredietverleningen verminderd met de bijbehorende terugbetalingen en deelnemingen verminderd met de bijbehorende vereffeningen.

(16) Ci-après dénommée « loi de dispositions générales ».

(17) Octrois de crédit diminués de leurs remboursements et participations diminués de leurs liquidations

Aangezien de geconsolideerde algemene rekening van de GGC niet werd overgezonden voor de jaren 2019 en 2020⁽¹⁸⁾ kan het Rekenhof geen vergelijkende gegevens voorleggen aan het Parlement.

2.2.4. Conclusie

Het ESR-vorderingensaldo, zoals dat *ex ante* is gecorrigeerd door het Verenigd College, berust op een onzekere hypothese, te weten de prognose van een onderbenutting van kredieten die wordt geraamd op 63,6 miljoen euro voor de entiteit.

Tenslotte heeft het Verenigd College beslist om enkel de begrotingssaldi van drie autonome bestuursinstellingen in de consolidatieperimeter op te nemen in plaats van de 14 eenheden, die ingedeeld zijn in sector S.1312, en heeft het de impact ervan op het vorderingensaldo niet geraamd.

3. ONTVANGSTEN

Tabel 3
Raming van de ontvangsten
(in duizend euro)

Omschrijving artikel — Libellé des articles	Realisaties 2020 — Réalisations 2020	Initieel 2021 — Budget initial 2021	Ontwerp aanpassing 2021 — Projet d'ajustement 2021	Verschil aanpassing en intieel — Différence entre le budget ajusté et le budget initial		
	(1)	(2)	(3)	(3) – (2)	en %	
Opdracht 1: Algemene financiering / Mission 1 : Financement général						
Programma 001 : Financiering door GOB / Programme 00 :Financement en provenance du SPRB	Bijzonder Fonds voor Maatschappelijk Welzijn / Fonds spécial de l'action sociale	33.205	35.724	35.724	+ 0	0,0 %
	Dotatie lasten splitsing provincie Brabant / Dotation charges résultant de la scission de la province du Brabant	333.605	201.156	329.398	+ 128.242	63,8 %
	Dotatie akkoord non-profit sector / Dotation accord avec le secteur non marchand	7.580	12.282	12.282	+ 0	0,0 %
Programma 002 : Financiering federaal / Programme 002 : Financement en provenance du Fédéral	Federale dotatie Bijzondere Financieringswet / Dotation fédérale loi spéciale de financement	1.195.532	1.265.343	1.251.580	- 13.763	- 1,1 %
	Federale dotatie taalpremies / Dotation fédérale primes linguistiques	—	0	0	+ 0	—
	Riziv e health / Inami e-health	119	0	0	+ 0	—
	Federale dotatie mutualiteiten / Dotation fédérale mutualités	4.534	4.534	4.534	+ 0	—

(18) Enkel de algemene rekeningen van de diensten van het Verenigd College werden voor die twee boekjaren aan het Rekenhof bezorgd en door het Rekenhof gecontroleerd. Uit dat onderzoek blijken onderbenuttingen van vereffeningskredieten ten belope van respectievelijk 31,1 en 27,7 miljoen euro.

En l'absence de transmission du compte général consolidé de la Cocom pour les années 2019 et 2020⁽¹⁸⁾, la Cour n'est pas en mesure de donner à l'assemblée des données comparatives.

2.2.4. Conclusion

Le solde de financement SEC, tel que corrigé *ex ante* par le Collège réuni, repose sur une hypothèse incertaine, à savoir la prévision d'une sous-utilisation de crédits estimée à 63,6 millions d'euros pour l'entité.

Enfin, le Collège réuni a décidé de n'inclure dans le périmètre de consolidation que les soldes budgétaires de 3 organismes autonomes au lieu des 14 unités classées dans le secteur S.1312 et n'en a pas évalué l'impact sur son solde de financement.

3. RECETTES

Tableau 3
Estimation des recettes
(en milliers d'euros)

(18) Seuls les comptes généraux des services du Collège réuni pour ces deux exercices ont été transmis à la Cour des comptes et contrôlés par elle : ils font apparaître des sous-utilisations de crédits de liquidation respectivement, de 31,1 et 27,7 millions d'euros.

Omschrijving artikel — Libellé des articles	Realisaties 2020 — Réalizations 2020	Initieel 2021 — Budget initial 2021	Ontwerp aanpassing 2021 — Projet d'ajustement 2021	Verschil aanpassing en intieel — Différence entre le budget ajusté et le budget initial		
				(3) – (2)	en %	
				(1)	(2)	(3)
Programma 003 : Financiering Franse Gemeenschap / Programme 003 : Financement en provenance de la Communauté française	Dotatie van de Franse Gemeenschap 6 ^e staats hervorming / Dotation en provenance de la Communauté française dans le cadre de la 6 ^e réforme de l'État	1.189	1.152	1.189	+ 37	3,2 %
Opdracht 2: Specifieke financiering / Mission 2 : Financement spécifique						
Programma 001 : Diverse ontvangsten / Programme 001 : Recettes diverses	Diverse opbrengsten afkomstig van ondernemingen / Produits divers en provenance des entreprises privées	28.110	50	100	+ 50	100,0 %
	Verkoop gebouwen / Ventes de bâtiments	0	5.100	0	- 5.100	- 100,0 %
	Terugbetalingen door de privé-organismen en instellingen van ten onrechte gedane betalingen / Remboursements de paiements indus par les organismes et institutions privés	1.375	0	0	+ 0	-
	Tussenkomen van ACTIRIS met betrekking tot GECCO-contracten / Intervention d'Actiris concernant des contrats ACS	0	0	161	+ 161	-
	Andere / Autres	304	129	52	- 77	- 59,7 %
Totaal / Total		1.605.553	1.525.470	1.635.020	109.550	7,2 %

In vergelijking met de initiële begroting 2021 verhoogt het ontwerp van de aangepaste begroting 2021 de ontvangstenramingen met 109,6 miljoen euro (+ 7,2 %) tot 1.635 miljoen euro.

Overdrachten van het gewest

In het kader van de Covid-19-crisis zijn 128,2 miljoen euro bijkomende middelen ingeschreven voor het financieren van de uitzonderlijke kosten en de vermindering van de federale dotatie.

De dotaties van het gewest⁽¹⁹⁾ in het ontwerp van de aangepaste begroting van de diensten van het Verenigd College stemmen niet overeen met de begrote uitgaven⁽²⁰⁾ in het ontwerp van de aangepaste begroting van het gewest. Het gewest heeft 0,7 miljoen euro meer begroot dan de diensten van het Verenigd College.

(19) BA01.001.01.02.4935 en BA01.001.01.03.4935

(20) BA30.004.42.06.4513

Par rapport au budget initial 2021, le projet d'ajustement relève les estimations de recettes de 109,6 millions d'euros (+ 7,2 %) pour les fixer à 1.635 millions d'euros.

Transferts de la Région

Dans le cadre de la crise de la Covid-19, des moyens supplémentaires à hauteur de 128,2 millions d'euros ont été inscrits pour financer les frais exceptionnels et la diminution de la dotation fédérale.

Les dotations de la Région⁽¹⁹⁾ inscrites dans le projet de budget ajusté des services du Collège réuni ne correspondent pas aux dépenses prévues⁽²⁰⁾ dans le projet de budget ajusté de la Région, celle-ci ayant inscrit 0,7 million d'euros de plus que les services du Collège réuni.

(19) AB 01.001.01.02.4935 et AB 01.001.01.03.4935.

(20) AB 30.004.42.06.4513.

Federale overdrachten

Door een bijstelling van de parameters vermindert de federale dotatie met 13,8 miljoen euro. Hiervan is 4,6 miljoen euro toe te schrijven aan lager geraamde middelen voor de gezinsbijslagen⁽²¹⁾.

De dotaties, die naast de aangepaste bedragen voor 2021 ook de definitieve afrekeningen voor 2020 bevatten, zijn berekend op basis van de parameters die het Federaal Planbureau op 11 februari 2021 publiceerde. Die zogenaamde economische begroting ging voor 2021 uit van een economische groei van 4,1 % en een inflatie van 1,3 %. Dat is een bijstelling van respectievelijk –2,4 % en –0,1 % ten opzichte van de parameters bij de opmaak van de initiële begroting.

Die negatieve bijstelling wordt getemperd door het feit dat uit diezelfde economische begroting bleek dat de impact van de Covid-19-crisis voor 2020 initieel te negatief was ingeschat. De positieve bijstelling van de parameters voor 2020 resulteerde in positieve afrekeningen voor dat jaar.

De diensten van het Verenigd College hebben de ontvangsten en uitgaven voor de in het kader van de zesde staathervorming in 2016 overgehevelde bevoegdheid voor de financiering van de ziekenhuisinfrastructuur (A1/A3) in het ontwerp van de aangepaste begroting netto aangerekend. Hoewel artikel 4, § 3, van de OBBC elke compensatie tussen ontvangsten en uitgaven verbiedt, werden de dotatie en de behoeften voor de uitgaven van de federale operatoren niet apart verwerkt in het ontwerp van de begroting, wat resulteert in een onderschatting van zowel de ontvangsten als de uitgaven met 77,8 miljoen euro.

Het ontwerp handhaaft de raming van 4,5 miljoen euro ontvangsten van de federale overheid voor de administratiekosten van de ziekenfondsen. Het Rekenhof merkt op dat tot op vandaag hierover geen akkoord is met de federale overheid.

Andere

Het ontwerp van de aangepaste begroting 2021 schrapt de initieel voorziene ontvangst van 5,1 miljoen euro uit de verkoop van de gebouwen aan de Louizalaan. Die verkoop wordt uitgesteld naar 2022 omdat de gebouwen tijdelijk in gebruik worden genomen door de VZW New Samusocial.

(21) De federale dotatie voor de gezinsbijslagen wordt aangepast aan de evolutie van het aantal Brusselse inwoners van 0 tot en met 18 jaar, geïndexeerd, en aangepast aan 25 % van de economische groei per inwoner.

Transferts fédéraux

À la suite d'un ajustement des paramètres, la dotation fédérale diminue de 13,8 millions d'euros, dont 4,6 millions d'euros sont liés à la baisse de l'estimation des moyens destinés aux allocations familiales⁽²¹⁾.

Les dotations, qui comprennent les montants ajustés pour 2021 et les décomptes finaux pour 2020, ont été calculées selon les paramètres publiés par le Bureau fédéral du plan dans son budget économique du 11 février 2021, à savoir une croissance économique de 4,1 % et une inflation de 1,3 %. Il s'agit là d'un ajustement de respectivement –2,4 % et –0,1 % par rapport aux paramètres utilisés lors de la confection du budget initial.

Cet ajustement négatif est tempéré par le fait que le même budget économique a fait apparaître que l'incidence de la crise sanitaire sur l'année 2020 avait été initialement estimée de manière trop négative. L'ajustement positif des paramètres pour 2020 a entraîné des décomptes positifs.

Les services du Collège réuni ont inscrit dans le projet d'ajustement le montant net des recettes et des dépenses relatives à la compétence transférée en 2016 dans le cadre de la sixième réforme de l'État concernant le financement des infrastructures hospitalières (A1/A3). Bien que l'article 4, § 3, de l'OBCC interdise toute compensation entre les recettes et les dépenses, la dotation et les besoins relatifs aux dépenses des opérateurs fédéraux n'ont pas été traités séparément dans le projet de budget, ce qui donne lieu à une sous-estimation de 77,8 millions d'euros des recettes et des dépenses.

Le projet d'ajustement conserve l'estimation de 4,5 millions d'euros de recettes provenant du pouvoir fédéral pour les frais d'administration des mutualités. La Cour des comptes souligne qu'à ce jour, aucun accord n'a été conclu à ce sujet avec le pouvoir fédéral.

Autres

Le projet de budget ajusté 2021 supprime la recette initialement prévue de 5,1 millions d'euros provenant de la vente des bâtiments de l'avenue Louise, laquelle est reportée en 2022 étant donné que ces bâtiments sont temporairement occupés par l'ASBL New Samusocial.

(21) La dotation fédérale relative aux allocations familiales est adaptée en fonction de l'évolution du nombre d'habitants bruxellois âgés de 0 à 18 ans, de l'index et de la croissance économique à concurrence de 25 % par habitant.

4. UITGAVEN

4.1. Algemeen overzicht

Het ontwerp van aangepaste algemene uitgavenbegroting bepaalt de vastleggingskredieten op 1.689,2 miljoen euro en de vereffeningskredieten op 1.693,0 miljoen euro. In vergelijking met de initiële begroting stijgen de vastleggingskredieten met 79,6 miljoen euro (+ 4,9 %) en de vereffeningskredieten met 81,5 miljoen euro (+ 5,1 %). Die stijgingen omvatten de bijkomende kredieten die werden ingeschreven via begrotingsberaadslaging nr. 1 (60,2 miljoen euro).

De volgende tabel geeft die ramingen in detail weer volgens krediettype, per opdracht in de begroting.

Tabel 4
Uitgavenkredieten in het ontwerp van aangepaste begroting 2021 (in duizend euro)

Opdr. — Mi	Algemene uitgavenbegroting 2021 — Budget général des dépenses 2021	Initiële begroting (1) — Budget initial (1)	Beraad. nr. 1 en herverd. (2) — Délib. n° 1 et ventl. (2)	Verskil aanp. (3) — Variation ajust. (3)	Ontwerp aangepaste begroting (4) = (1) + (2) + (3) — Projet de budget ajusté (4) = (1) + (2) + (3)	Totaal verschil (5) = (4) – (1) — Variation totale (5) = (4) – (1)
	<i>Vastleggingskredieten / Crédits d'engagement</i>					
01	Kabinetten en Raad / Cabinets et Conseil	1.537		0	1.537	0
02	Algemene uitgaven van het bestuur / Dépenses générales de l'administration	14.696		– 423	14.273	– 423
03	Gezondheid / Santé	40.726	93.722	10.771	145.219	104.493
04	Bijstand aan personen / Aides aux personnes	102.243	7.455	– 1.015	108.683	6.440
05	Overgedragen bevoegdheden in het kader van de zesde Staatshervorming / Compétences transférées dans le cadre de la sixième réforme de l'État	1.311.339		21.520	1.332.859	21.520
06	ABI voor gezondheid en bijstand aan personen / OAA de la Santé et de l'Aide aux personnes	48.501		385	48.886	385
07	Non-profit / Non marchand	9.654		0	9.654	0
08	Bijzondere maatregelen / Mesures spéciales	80.901	– 40.950	– 11.905	28.046	– 52.855
	Totaal / Total	1.609.597	60.227	19.333	1.689.157	79.560
	<i>Vereffeningskredieten / Crédits de liquidation</i>					
01	Kabinetten en Raad / Cabinets et Conseil	1.537		0	1.537	0
02	Algemene uitgaven van het bestuur / Dépenses générales de l'administration	19.266		– 459	18.807	– 459
03	Gezondheid / Santé	54.075	93.726	10.713	158.514	104.439
04	Bijstand aan personen / Aides aux personnes	91.485	7.359	919	99.763	8.278
05	Overgedragen bevoegdheden in het kader van de zesde Staatshervorming / Compétences transférées dans le cadre de la sixième réforme de l'État	1.311.339		21.559	1.332.898	21.559
06	ABI voor gezondheid en bijstand aan personen / OAA de la Santé et de l'Aide aux personnes	48.501		385	48.886	385
07	Non-profit / Non marchand	9.654		0	9.654	0
08	Bijzondere maatregelen / Mesures spéciales	75.701	– 40.858	– 11.857	22.986	– 52.715
	Totaal / Total	1.611.558	60.227	21.260	1.693.045	81.487

4. DÉPENSES

4.1. Aperçu général

Le projet de budget général des dépenses ajusté fixe les crédits d'engagement à 1.689,2 millions d'euros et les crédits de liquidation, à 1.693,0 millions d'euros. Par rapport au budget initial, les premiers augmentent de 79,6 millions d'euros (+ 4,9 %) et les seconds, de 81,5 millions d'euros (+ 5,1 %). Ces augmentations comprennent les crédits supplémentaires inscrits par délibération budgétaire n° 1 (60,2 millions d'euros).

Le tableau ci-après détaille ces prévisions par mission du budget, selon le type des crédits.

Tableau 4
Crédits de dépenses du projet de budget ajusté 2021 (en milliers d'euros)

De kredieten die via begrotingsberaadslaging werden ingeschreven in de enige basisallocatie⁽²²⁾ van programma 001 *Residuaire* van opdracht 8 *Bijzondere maatregelen*, werden herverdeeld naar de specifieke basisallocaties voor de Covid-19-maatregelen in de opdrachten 03 en 04, zoals naar voren komt uit de voorgaande tabel.

De totale uitgevoerde herverdelingen belopen 101,2 miljoen euro bij de vastleggingen (kredieten C) en 101,1 miljoen euro bij de vereffeningen (kredieten B). De beschikbare saldi op de provisionele basisallocatie, na herverdeling, belopen bijgevolg 40,0 miljoen euro bij de vastleggingen en 34,8 miljoen euro bij de vereffeningen. Ze zijn door de aanpassing evenwel met 11,9 miljoen euro verminderd tot respectievelijk 28 en 23 miljoen euro.

De volgende tabel bundelt die vaststellingen.

Tabel 5
Synthese van de beraadslagingen
en herverdelingen in het raam
van de Covid-19 crisis
(in duizend euro)

	COVID-provisie initiële begro- ting (1) — Provision « covid » budget initial (1)	Beraad. nr. 1 (2) — Délib. n° 1 (2)	Totale COVID- provisie (3) = (1) + (2) — Total provi- sion « covid ». (3) = (1) + (2)	Herverd. COVID- maatr. (4) — Ventil. mesures covid (4)	Saldo provisie na herverd. (5) = (3) + (4) — Solde provi- sion après ventilation (5) = (3) + (4)	Aanp. (6) — Ajustement (6)	COVID-provisie aangep. begroting (7) = (5) + (6) — Provision « covid » budget ajusté (7) = (5) + (6)
BA 08.001.99.01.0100 / AB 08.001.99.01.0100							
Kredieten C / Crédits C	80.901	60.227	141.128	- 101.177	39.951	- 11.905	28.046
Kredieten B / Crédits B	75.701	60.227	135.928	- 101.085	34.843	- 11.857	22.986

De bedragen die specifiek worden bestemd voor de gezondheids crisis, rekening houdend met de nog aanwezige bedragen in de provisionele BA, belopen bijgevolg 129,2 miljoen euro bij de vastleggingen (herverdelingen : 101,2 miljoen euro + aangepaste provisie : 28 miljoen euro) en 124,1 miljoen euro bij de vereffeningen (herverdelingen : 101,1 miljoen euro + aangepaste provisie : 23 miljoen euro).

De kosten van al die maatregelen werden gefinancierd met een uitzonderlijke dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ten belope van 128,2 miljoen euro.

⁽²²⁾BA 08.001.99.01.0100 *Provisie*.

Les crédits inscrits par voie de délibération budgétaire sur l'unique allocation de base⁽²²⁾ du programme 001 *Résiduaire*, de la mission 8 *Mesures spéciales*, ont été ventilés vers des allocations de bases spécifiques dédiées aux mesures de la Covid-19, au sein des missions 03 et 04., comme le montre le tableau ci-dessus.

Le total des ventilations effectuées s'élève à 101,2 millions d'euros en engagement (crédits C) et 101,1 millions en liquidation (crédits B). Les soldes disponibles sur l'allocation de base provisionnelle, après ventilation, s'élèvent dès lors à 40,0 millions d'euros en engagement et 34,8 millions d'euros en liquidation. Ils sont cependant diminués par l'ajustement à hauteur de 11,9 millions d'euros pour se fixer à, respectivement, 28 et 23 millions d'euros.

Le tableau ci-synthétise ces constats.

Tableau 5
Synthèse des délibérations
et ventilations dans le cadre
de la crise du covid
(en milliers d'euros)

Les montants spécifiquement dédiés à la crise sanitaire, compte tenu des montants subsistants sur l'AB provisionnelle, s'élèvent par conséquent à 129,2 millions d'euros en engagement (ventilations : 101,2 millions d'euros + provision ajustée : 28 millions d'euros), et à 124,1 millions d'euros en liquidation (ventilations : 101,1 millions d'euros + provision ajustée : 23 millions d'euros).

Le coût de l'ensemble de ces mesures a été financé par une dotation exceptionnelle de la Région de Bruxelles-Capitale d'un montant de 128,2 millions d'euros.

⁽²²⁾AB 08.001.99.01.0100 *Provisie*.

4.2. Evolutie van het uitstaand bedrag van de vastleggingen

Het uitstaand bedrag van de vastleggingen⁽²³⁾ vertegenwoordigt de verplichtingen die de GGC is aangegaan ten opzichte van derden en die aanleiding kunnen geven tot kasuitgaven (vereffeningen). Dat uitstaand bedrag vormt een potentiële schuld waarvan het bedrag afhangt van de effectieve uitvoering van de aangegane verplichtingen.

Volgens de gegevens van de algemene rekening 2020 beliep het uitstaand bedrag van de vastleggingen op 31 december 2020 94,8 miljoen euro, d.i. 9,9 miljoen euro minder dan het uitstaand bedrag op 31 december 2019.

De initiële uitgavenbegroting voor 2021 genereerde een daling van het potentiële uitstaand bedrag met 2,0 miljoen euro; het voorliggende ontwerp van aanpassing versterkt die daling met 1,9 miljoen euro tot 3,9 miljoen euro.

De volledige uitvoering van de begroting 2021, zonder de eventuele annuleringen en verminderingen van vastleggingen, zou het globale uitstaand bedrag in theorie op 91,0 miljoen euro kunnen brengen op 31 december 2021.

4.3. Commentaar en opmerkingen over de belangrijkste kredietevoluties

De volgende commentaren betreffen de meest significante schommelingen bij de vastleggings- en vereffeningskredieten.

4.3.1. Opdracht 03 – Gezondheid

De kredietschommelingen in deze opdracht situeren zich voornamelijk in programma 001 *Ondersteuning van het gezondheidsbeleid*, waar de vastleggingskredieten en de vereffeningskredieten met respectievelijk 103,4 en 103,3 miljoen euro worden opgetrokken tot 112,4 en 121,2 miljoen euro.

De stijgingen situeren zich voor meer dan de helft bij de kredieten voor *Studiekosten, prestaties van derden voor rekening van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie inzake volksgezondheid, symposia*⁽²⁴⁾ (+ 55,2 bij de kredieten C en + 55,3 bij de kredieten B) waarvan het merendeel (53,5 en 53,6 miljoen euro) werd getransfereerd vanuit de « COVID-provisie ». Ze zijn bestemd voor het sluiten van overheidsopdrachten en van contracten om de implementering van de globale COVID-maatregelen ter bestrijding van de pandemie te

(23) Verschil tussen de vastleggingskredieten en de vereffeningskredieten.

(24) BA 03.001.08.01.1211.

4.2. Évolution de l'encours des engagements

L'encours des engagements⁽²³⁾ représente les obligations contractées par la Cocom auprès de tiers et qui peuvent donner lieu à un décaissement (liquidation). Cet encours constitue une dette potentielle dont le montant dépend de la réalisation effective des obligations contractées.

Selon les données du compte général 2020, l'encours des engagements au 31 décembre 2020 s'élevait à 94,8 millions d'euros, soit une diminution de 9,9 millions d'euros par rapport à l'encours au 31 décembre 2019.

Le budget initial des dépenses pour 2021 générerait une diminution d'encours potentiel de 2,0 millions d'euros; le présent projet d'ajustement accroît cette diminution de 1,9 million, pour la porter à 3,9 millions d'euros.

L'exécution intégrale du budget 2021 pourrait, hors les éventuelles annulations et réductions d'engagements, porter théoriquement l'encours global à 91,0 millions d'euros au 31 décembre 2021.

4.3. Commentaires et observations sur les principales évolutions des crédits

Les commentaires ci-après portent sur les variations les plus significatives des crédits d'engagement et de liquidation.

4.3.1. Mission 03 – Santé

Les variations de crédits relevées à cette mission sont essentiellement identifiées au programme 001 *Support de la politique en matière de santé* dont les crédits d'engagement et de liquidation sont majorés de, respectivement, 103,4 et 103,3 millions d'euros, pour s'établir à 112,4 et 121,2 millions d'euros.

Ces augmentations concernent pour plus de la moitié, les crédits pour les *Frais d'études, prestations de tiers effectuées pour le compte de la Cocom en matière de santé, colloques*⁽²⁴⁾ (+ 55,2 en crédits C et + 55,3 en crédits B) dont une majorité (53,5 et 53,6 millions d'euros) ont été transférés depuis la provision « covid ». Ils sont affectés à la conclusion de marchés publics et de contrats pour assurer la mise en place du dispositif global de lutte contre la pandémie, et, plus particulièrement, la campagne de dépistage, le suivi des contacts et la communication, et

(23) Écart entre les crédits d'engagement et les crédits de liquidation.

(24) AB 03.001.08.01.1211.

verzekeren en meer in het bijzonder de opsporingscampagne, de contactopsporing en de communicatie, alsook de organisatie van de vaccinatiecentra (callcenter). Op 10 november laatstleden waren die kredieten benut ten belope van 48,7 miljoen euro bij de vastleggingen en ten belope van 45,2 miljoen euro bij de vereffeningen.

De kredietstijgingen die zijn vastgesteld in dit programma houden ook verband met de COVID-maatregelen en meer in het bijzonder met de uitbouw van de test- en de vaccinatiecentra, in het kader van het *Protocolakkoord van 20 mei 2020 gesloten tussen de federale regering en de in de artikelen 128, 130, 135 en 138 van de grondwet bedoelde autoriteiten betreffende de oprichting, de organisatie en de financiering van triage- en afnamecentra in het kader van het beheer van de Covid-19 gezondheids crisis*. Ze situeren zich voornamelijk bij de basisallocaties voor *Werkingsubsidies aan gemeenten in het kader van de ondersteuning van het gezondheidsbeleid*⁽²⁵⁾ (+ 20,3 miljoen euro), aan de *vzw's van lokale overheden in het kader van de ondersteuning van het gezondheidsbeleid*⁽²⁶⁾ (+ 10,5 miljoen euro) en voor *activiteiten verbonden met het gezondheidsbeleid aan ziekenhuis-vzw's en aan andere vzw's (privé-sector)*⁽²⁷⁾ (+ 14,9 miljoen euro). In totaal gaat het om 45,7 miljoen euro waarvan 38,2 miljoen euro werd getransfereerd vanuit de COVID-provisie en de resterende + 7,5 miljoen euro werd bijkomend toegekend in het raam van deze aanpassing.

Het Rekenhof stelt vast dat de begrotingsfiches geen enkele verantwoording verschaffen over die bijkomende kredieten. Op 10 november laatstleden waren de kredieten die op die drie basisallocaties zijn ingeschreven, globaal benut ten belope van 25,5 miljoen euro bij de vastleggingen en 24,5 miljoen euro bij de vereffeningen.

4.3.2. Opdracht 04 – Bijstand aan Personen

De kredietschommelingen die zijn vastgesteld in deze opdracht situeren zich voornamelijk in programma 004 *Thuislozenzorg*, waar de kredieten C en B met 6,2 en 6,1 miljoen euro worden opgetrokken tot 46 miljoen euro. Die stijgingen zijn te verklaren door transfers vanuit de COVID-provisie (+ 6,8 en + 6,7 miljoen euro) en een daling met 0,6 miljoen euro die bij de aanpassing is doorgevoerd.

Meer dan de helft van die stijgingen situeert zich in de basisallocatie *Werkingsubsidie voor niet-gereguleerde en/of innoverende projecten*⁽²⁸⁾ (+ 3,8 miljoen euro bij de kredieten C en + 3,9 miljoen euro bij de kredieten

(25)BA 03.001.27.01.4322.

(26)BA 03.001.27.02.4340.

(27)BA 03.001.34.01.3300.

(28)BA 04.004.34.08.3300.

l'organisation des centres de vaccination (call center). En date du 10 novembre dernier, ces crédits avaient été utilisés à hauteur de 48,7 millions d'euros en engagement et de 45,2 millions d'euros en liquidation.

Par ailleurs, les augmentations de crédits constatées à ce programme sont également liées au dispositif covid et, plus particulièrement, au déploiement des centres de tests et de vaccination, dans le cadre du *Protocole d'accord du 20 mai 2020 conclu entre le Gouvernement fédéral et les autorités visées aux articles 128, 130, 135 et 138 de la constitution concernant la mise en place, l'organisation et le financement de centres de tri et de prélèvement dans le cadre de la gestion de la crise sanitaire Covid-19*. Elles portent principalement sur les allocations de base dédiées aux *Subventions de fonctionnement aux communes dans le cadre du support de la politique en matière de santé*⁽²⁵⁾ (+ 20,3 millions d'euros), aux *ASBL des pouvoirs locaux dans le cadre du support de la politique en matière de santé*⁽²⁶⁾ (+ 10,5 millions d'euros) et pour des activités liées à la politique de santé aux *ASBL hospitalières et aux autres ASBL (secteur privé)*⁽²⁷⁾ (+ 14,9 millions d'euros), soit un total de 45,7 millions d'euros dont 38,2 millions transférés depuis la provision covid et + 7,5 millions d'euros supplémentaires alloués dans le cadre du présent ajustement.

La Cour des comptes observe qu'aucune justification n'est apportée dans les fiches budgétaires relativement à ces compléments de crédits. En date du 10 novembre dernier, les crédits inscrits sous ces trois allocations de base avaient globalement été utilisés à hauteur de 25,5 millions d'euros en engagement et de 24,5 millions d'euros en liquidation.

4.3.2. Mission 04 – Aide aux personnes

Les variations de crédits relevées à cette mission sont essentiellement identifiées au programmes 004 *Sansabri* dont les crédits C et B sont rehaussés de 6,2 et 6,1 millions d'euros, pour s'établir à 46 millions d'euros. Ces augmentations s'expliquent par des transferts de la Provision covid (+ 6,8 et + 6,7 millions d'euros) et une réduction de 0,6 million d'euros opérée par l'ajustement.

Plus de la moitié de ces augmentations touchent l'allocation de base *Subvention de fonctionnement aux projets non réglementés et/ou novateurs*⁽²⁸⁾ (+ 3,8 millions d'euros en crédits C et + 3,9 millions d'euros en crédits

(25)AB 03.001.27.01.4322.

(26)AB 03.001.27.02.4340.

(27)AB 03.001.34.01.3300.

(28)AB 04.004.34.08.3300.

B), die aldus gedoteerd wordt met een identiek bedrag van 6,6 miljoen euro aan kredieten C en B. Die bijkomende kredieten, die voornamelijk afkomstig zijn van een transfer vanuit de COVID-provisie, kaderen in de beslissing van 8 juli 2021 om financiële steun te verlenen aan projecten voor tijdelijke bewoning die de collectieve huisvesting van kwetsbare personen mogelijk maken.

Bovendien worden twee nieuwe basisallocaties⁽²⁹⁾ gedoteerd met elk 1 miljoen euro aan vastleggings- en vereffeningskredieten voor de toekenning, in het kader van het relance- en herontwikkelingsplan, van werkings-subsidies aan de gemeenten en aan de OCMW's voor de huisvesting en begeleiding van daklozen.

4.3.3. Opdracht 05 – Bevoegdheden overgedragen in het kader van de zesde Staatshervorming

In programma 001 *Familie* worden de dotaties aan Iriscare voor het beheer van de materies die ressorteren onder de sectoren gezondheid, Bijstand aan Personen en gezinsbijslagen globaal met 21,5 miljoen euro verhoogd tot 1.332,9 miljoen euro, zowel bij de vastleggingen als bij de vereffeningen (cf. punt 5.1).

4.3.4. Opdracht 08 – Bijzondere maatregelen

De evolutie van de kredieten die zijn ingeschreven in de enige basisallocatie *Provisie*⁽³⁰⁾ van deze opdracht en die bestemd zijn voor de financiering van alle diverse maatregelen in samenhang met de gezondheids crisis, wordt geschetst in punt 4.1 van dit deel van het verslag.

B), ainsi dotée de crédits C et B d'un même montant de 6,6 millions d'euros. Ces compléments de crédits, principalement alimentés par un transfert de la Provision covid, interviennent dans le cadre de la décision du 8 juillet 2021 d'accorder un soutien financier à des projets d'occupation temporaire permettant l'hébergement collectif de publics vulnérables.

Par ailleurs, deux nouvelles allocations de base⁽²⁹⁾ sont dotées chacune de crédits d'engagement et de liquidation à hauteur d'1 million d'euros pour l'octroi, dans le cadre du Plan de relance et de redéploiement, de subventions de fonctionnement aux communes et CPAS en matière d'hébergement et d'accompagnement de personnes sans abri.

4.3.3. Mission 05 – Compétences transférées dans le cadre de la sixième réforme de l'État

Au programme 001 *Famille*, les dotations attribuées à Iriscare pour la gestion des matières relevant des secteurs de la santé, de l'aide aux personnes, et des allocations familiales sont globalement augmentées de 21,5 millions d'euros, pour atteindre 1.332,9 millions d'euros, tant en engagement qu'en liquidation (voir le point 5.1).

4.3.4. Mission 08 – Mesures spéciales

L'évolution des crédits inscrits à l'unique allocation de base *Provision*⁽³⁰⁾ de cette mission, destinés au financement de l'ensemble des diverses mesures liées à la crise sanitaire, est retracée au point 4.1 de cette partie du rapport.

(29)BA 04.004.27.03.4352 en BA 04.004.27.04.4352.

(30)BA 08.001.99.01.0100.

(29)AB 04.004.27.03.4352 et AB 04.004.27.04.4352.

(30)AB 08.001.99.01.0100.

5. AUTONOME BESTUURSINSTELLINGEN

5. ORGANISMES ADMINISTRATIFS AUTONOMES

5.1. Algemeen overzicht

5.1. Aperçu général

Tabel 6
Evolutie van de begrotingen
van de autonome bestuursinstellingen
(in duizend euro)

Tableau 6
Évolution du budget
des organismes autonomes
(en milliers d'euros)

Autonome bestuursinstellingen — Organisme administratief autonome		Initiële begroting — Initial 2021	Aangepaste begroting — Ajusté 2021	Vershil — Variation	
2^e categorie / 2^e catégorie					
Bicommunautaire Dienst voor gezondheid, Bijstand aan Personen en gezinsbijslag (Iriscare) / Office bicommunautaire de la santé, de l'aide aux personnes et des prestations familiales (Iriscare)	Ontvangsten / Recettes	1.387.544	1.415.884	28.340	2 %
	Uitgaven / Dépenses	1.387.544	1.415.884	28.340	2 %
	Saldo / Solde	0	0	0	
VZW Bruss'help / ASBL Bruss'help	Ontvangsten / Recettes	1.540	1.540	0	0 %
	Uitgaven / Dépenses	1.540	1.540	0	0 %
	Saldo / Solde	0	0	0	
VZW New Samusocial / ASBL New Samusocial	Ontvangsten / Recettes	31.666	33.262	1596	5 %
	Uitgaven / Dépenses	31.666	34.006	2340	7 %
	Saldo / Solde	0	-744	-744	
Geconsolideerde instellingen / Institutions consolidées	Ontvangsten / Recettes	1.420.750	1.450.686	29.936	2 %
	Uitgaven / Dépenses	1.420.750	1.451.430	30.680	2 %
	Saldo / Solde	0	-744	-744	

Bron : de administratieve begrotingen die als bijlage bij de begrotingsordonnantie (initiële begroting 2021) en bij het ontwerp van begrotingsordonnantie (aangepaste begroting 2021) zijn gevoegd

Source : budgets administratifs annexés à l'ordonnance budgétaire (budget initial 2021) et au projet d'ordonnance budgétaire (budget ajusté 2021)

5.2. Bicommunautaire Dienst voor gezondheid, Bijstand aan Personen en gezinsbijslag (Iriscare)

5.2. Office bicommunautaire de la santé, de l'aide aux personnes et des prestations familiales (Iriscare)

Het begrotingsontwerp wordt in evenwicht voorgelegd. Zowel de ontvangsten als de vereffeningskredieten nemen toe met 28,3 miljoen euro tot 1.415,9 miljoen euro ten opzichte van het ontwerp van de initiële begroting 2021.

Le projet de budget est présenté en équilibre. Tant les recettes que les crédits de liquidation augmentent de 28,3 millions d'euros pour s'établir à 1.415,9 millions d'euros par rapport au projet de budget initial 2021.

5.2.1. Ontvangsten

5.2.1. Recettes

In het voorgelegde begrotingsontwerp van Iriscare worden de dotaties van de diensten van het Verenigd College begroot op 1.390 miljoen euro terwijl de ingeschreven dotaties in de ontwerpbegroting van de diensten van het Verenigd College 1.389,1 miljoen bedragen. Een gecorrigeerd begrotingsontwerp van Iriscare zal worden opgenomen in de drukproeven⁽³¹⁾.

Dans le projet de budget d'Iriscare qui a été transmis, les dotations en provenance des services du Collège réuni sont estimées à 1.390 millions d'euros, tandis que les dotations inscrites dans le projet de budget des services du Collège réuni s'élèvent à 1.389,1 millions d'euros. Un projet de budget corrigé d'Iriscare sera repris dans les épreuves⁽³¹⁾.

(31) Het verschil van 0,9 miljoen euro zal worden toegevoegd aan BA 01.001.03.01.820 *Aanwending van thesauriereserves van vorige jaren.*

(31) La différence de 0,9 million d'euros sera ajoutée à l'AB 01.001.03.01.820 *Utilisation de réserves de trésorerie des années précédentes.*

5.2.2. Uitgaven

In het ontwerp van aanpassing 2021 wordt een krediet opgenomen van 911,1 miljoen euro voor de gezinsbijslag tegenover 881,8 miljoen euro in de initiële begroting 2021. De stijging met 29,3 miljoen euro wordt voornamelijk verklaard door een stijging van het aantal rechtgevend kinderen, de uitbreiding van het toegangsticket en een indexatie over een periode van 4 maanden.

Een groot deel van de overige wijzigingen betreffen herverdelingen die reeds werden goedgekeurd, enerzijds in het kader van de groeionorm en anderzijds om de subsidies⁽³²⁾ ter compensatie van de minderontvangsten en meeruitgaven ingevolge COVID van de rust- en verzorgingstehuizen (RVT), rustoorden voor bejaarden (ROB), centra voor dagverzorging (CDV) en revalidatieinstellingen te kunnen financieren.

5.2.2. Dépenses

Le projet d'ajustement du budget 2021 contient un crédit de 911,1 millions d'euros pour les allocations familiales contre 881,8 millions d'euros dans le budget initial 2021. L'augmentation de 29,3 millions d'euros s'explique essentiellement par une hausse du nombre d'enfants bénéficiaires, l'extension du droit et une indexation pour une période de quatre mois.

Une grande partie des autres modifications concerne des reventilations qui ont déjà été approuvées, d'une part, dans le cadre de la norme de croissance et, d'autre part, pour pouvoir financer les subventions⁽³²⁾ en compensation de la diminution des recettes et de l'augmentation des dépenses dues à la Covid-19 touchant les maisons de repos et de soins (MRS), les maisons de repos pour personnes âgées (MRPA), les centres de soins de jour (CSJ) et les institutions de revalidation.

(32) Voornamelijk BA 03.001.31.26.3432 en BA 03.001.31.34.3432

(32) Principalement celles qui sont inscrites à l'AB 03.001.31.26.3432 et l'AB 03.001.31.34.3432.

III. Gedachtewisseling met de vertegenwoordigers van het Rekenhof

De gedachtewisseling gaat zowel over de aanpassing van de begroting 2021 als over de begroting 2022.

Mevrouw Françoise Schepmans wijst erop dat de volksvertegenwoordigers ook dit jaar het rapport van het Rekenhof pas 24 uur voor de start van de begrotingswerkzaamheden van de commissie hebben ontvangen. Daarom vraagt de spreker hoeveel tijd het Rekenhof heeft gekregen om dit rapport op te stellen.

De heer Gilles Verstraeten is eveneens van mening dat het rapport enigszins laat werd ontvangen. Net zoals mevrouw Françoise Schepmans, wenst hij te vernemen of ook het Rekenhof laattijdig in kennis werd gesteld van de documenten die het heeft gekregen. Hij stelt ook vast dat een heel aantal documenten niet aan het Rekenhof werd bezorgd, waaronder de geconsolideerde rekeningen voor de diensten van het Verenigd College en voor een aantal autonome bestuursinstellingen van de afgelopen jaren. Als gevolg daarvan kan een aantal zaken moeilijk worden ingeschat, inzonderheid het realistisch karakter van de onderbenuttingen. De volksvertegenwoordiger wenst te weten welke de laatste twee of drie jaren zijn waarvoor het Rekenhof geconsolideerde rekeningen heeft ontvangen. Hij stelt de vraag of, op basis van voorgaande wel degelijk geconsolideerde rekeningen die het Rekenhof in het verleden heeft ontvangen, kan worden vastgesteld of de inschattingen van de onderbenuttingen adequaat zijn.

In verband met de begroting 2022 wijst de spreker op de jaarlijks terugkerende opmerking van het Rekenhof over de verslechtering van het ESR-vorderingensaldo. In zoverre dit saldo positief gecorrigeerd wordt door onderbenuttingen, onderstreept de volksvertegenwoordiger dat dit op een onzekere hypothese berust, ook omdat er maar drie autonome bestuursinstellingen geconsolideerd werden hoewel er veertien eenheden in de consolidatieperimeter van de GGC zijn. De private kinderbijslagfondsen en de regionale maatschappijen van onderlinge bijstand werden niet opgenomen. Verder verwijst het commissielid naar een nieuw element in de initiële begroting van 2022, namelijk de neutralisatie van 104 miljoen euro aan uitgaven in verband met begeleidende maatregelen in samenhang met de gezondheidscrisis, waarover *in fine* de Europese Commissie dient te oordelen. Hij vraagt of het Rekenhof kan aangeven wanneer de Europese Commissie haar oordeel daarover zal uitbrengen.

Wat opdracht 08 (*Bijzondere maatregelen*) betreft, is het volgens de volksvertegenwoordiger mogelijk om een inschatting te maken van de kostprijs van een aantal uitgaven die met zekerheid zullen worden gedaan, bij-

III. Échange de vues avec les représentants de la Cour des comptes

L'échange de vues a porté conjointement sur l'ajustement du budget 2021 et sur le budget 2022.

Mme Françoise Schepmans relève que, cette année encore, les députés n'ont reçu le rapport de la Cour des comptes que 24 heures avant l'entame des travaux budgétaires de la commission. Aussi l'oratrice s'enquiert-elle du délai dont la Cour des comptes a disposé pour produire ce rapport.

M. Gilles Verstraeten estime également que le rapport a été reçu un peu tard. À l'instar de Mme Françoise Schepmans, il souhaite savoir si les documents reçus ont également été portés tardivement à la connaissance de la Cour des comptes. Il constate également qu'un certain nombre de documents, notamment les comptes consolidés des services du Collège réuni et de plusieurs organismes administratifs autonomes de ces dernières années, n'ont pas été transmis à la Cour des comptes. En conséquence, plusieurs éléments peuvent difficilement être évalués, en particulier le caractère réaliste des sous-utilisations. Le député souhaite savoir quelles sont les deux ou trois dernières années pour lesquelles la Cour des comptes a reçu des comptes consolidés. Il demande si, sur la base de précédents comptes effectivement consolidés que la Cour des comptes a reçus par le passé, on peut déterminer si les estimations des sous-utilisations sont adéquates.

En ce qui concerne le budget 2022, l'orateur attire l'attention sur l'observation que la Cour des comptes formule chaque année au sujet de la dégradation du solde de financement SEC. Dans la mesure où ce solde est corrigé positivement par des sous-utilisations, le député souligne que cela repose sur une hypothèse incertaine, notamment parce que, bien qu'il y ait quatorze unités dans le périmètre de consolidation de la Cocom, seuls trois organes administratifs autonomes ont été consolidés. Les caisses privées d'allocations familiales et les sociétés mutualistes régionales n'ont pas été prises en compte. Le commissaire fait également référence à un nouvel élément dans le budget initial 2022, à savoir la neutralisation de 104 millions d'euros de dépenses relatives aux mesures d'accompagnement liées à la crise sanitaire, sur laquelle la Commission européenne doit *in fine* se prononcer. Il demande si la Cour des comptes peut indiquer quand la Commission européenne se prononcera sur ce point.

En ce qui concerne la mission 08 (*Mesures spéciales*), le député estime qu'il est possible d'estimer le coût de certaines dépenses qui seront certainement réalisées, par exemple les dépenses afférentes au dépistage, au suivi des

voorbeeld de uitgaven voor *testing*, *tracing* en vaccinatie. Hij uit kritiek op de keuze om die uitgaven in een relatief onleesbare provisie onder te brengen. Hij vraagt het Rekenhof te verduidelijken tot op welke hoogte het werken met een dergelijke provisie aanvaardbaar is, onder meer in het licht van het beginsel van de specificiteit van begrotingsartikelen. Hij wenst ook te weten of de verklaring die het Verenigd College geeft, met name dat het in de huidige crisissituatie onvoorzienbaar is waarvoor er al dan niet middelen nodig zullen zijn, in dit opzicht volstaat.

Mevrouw Delphine Chabbert betreurt de laattijdige indiening van het verslag van het Rekenhof, waardoor het werk van de volksvertegenwoordigers wordt bemoeilijkt.

De heer Ahmed Mouhssin sluit zich aan bij de opmerkingen over de te korte termijn die de parlementsleden hebben gekregen om kennis te nemen van het rapport van het Rekenhof. Een of twee extra dagen waren welkom geweest. Het zou ook interessant zijn om in een bij het verslag gevoegde tabel de opmerkingen van het Rekenhof te vergelijken met de antwoorden van het Verenigd College.

De volksvertegenwoordiger vraagt wat de eventuele gevolgen zijn van de niet-consolidatie van alle eenheden die onder de consolidatieperimeter van de GGC vallen.

Op grond van welke elementen beschouwt het Rekenhof de hypothesen waarop de correctie *ex ante* van het ESR-financieringssaldo door het Verenigd College gebaseerd is, als « *onzeker* » ?

Mevrouw Els Rochette betreurt ook de laattijdige ontvangst van het rapport van het Rekenhof.

De heer Christophe De Beukelaer vraagt waaruit de « *structurele inspanningen* » zouden moeten bestaan, waarvan het Rekenhof opmerkt dat de Hoge Raad van Financiën had gevraagd om er al in 2022 mee te beginnen, omdat anders de geloofwaardigheid van het begrotingsbeleid in het gedrang zou komen.

In hoeverre houden de begrotingsprognoses rekening met de daling van de federale dotatie ?

Mevrouw Gisèle Buchsenschmidt, eerste auditeur bij het Rekenhof, wijst erop dat de begrotingsdocumenten op 29 oktober 2021 werden ingediend, twee dagen vóór de wettelijke termijn. Dezelfde teams moesten de begrotingen van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, die op dezelfde

contacts et à la vaccination. Il critique le choix d'inclure ces dépenses dans une provision relativement peu lisible. Il demande à la Cour des comptes de préciser dans quelle mesure le recours à une telle provision est acceptable, notamment eu égard au principe de la spécificité des articles budgétaires. Il souhaite également savoir si l'explication donnée par le Collège réuni – à savoir que dans la situation de crise actuelle, il est impossible de prévoir à quelles fins des moyens seront nécessaires ou non – est suffisante à cet égard.

Mme Delphine Chabbert regrette le dépôt tardif du rapport de la Cour des comptes, qui complique la tâche des députés.

M. Ahmed Mouhssin se joint aux commentaires sur le délai trop bref dans lequel le rapport de la Cour des comptes est porté à la connaissance des parlementaires. Un ou deux jours supplémentaires seraient bienvenus. Il serait également intéressant de mettre en regard, dans un tableau joint au rapport, les observations de la Cour des comptes et les réponses du Collège réuni.

Le député s'enquiert de l'incidence éventuelle de la non-consolidation de l'ensemble des unités ressortissant au périmètre de consolidation de la Cocom.

Quels éléments conduisent la Cour des comptes à qualifier d'« *incertaines* » les hypothèses sur lesquelles repose la correction *ex ante*, par le Collège réuni, du solde de financement SEC ?

Mme Els Rochette déplore également la réception tardive du rapport de la Cour des comptes.

M. Christophe De Beukelaer demande en quoi devraient consister les « *efforts structurels* » dont la Cour des comptes relève que le Conseil supérieur des finances demande qu'ils soient entamés dès 2022 à peine de compromettre la crédibilité de la politique budgétaire.

Dans quelle mesure la diminution de la dotation fédérale est-elle prise en compte dans l'établissement des prévisions budgétaires ?

Mme Gisèle Buchsenschmidt, première auditrice près la Cour des comptes, indique que les documents budgétaires ont été déposés le 29 octobre 2021, soit deux jours avant le terme du délai légal. Les mêmes équipes ont dû analyser les budgets de la Région de Bruxelles-Capitale, déposés le

dag werden ingediend, analyseren en in de eerste weken van november waren er veel feestdagen. Daarom kon het rapport pas op 17 november 2021 worden goedgekeurd.

Wat de onderbenuttingen betreft: tot op heden zijn er nog geen geconsolideerde algemene rekeningen opgesteld en aan het Rekenhof toegezonden. Enkel de algemene rekeningen 2019 en 2020 van de diensten van het Verenigd College kunnen dus worden gebruikt. Het lijkt redelijk dat, als er 30 miljoen euro aan onderbenuttingen kan worden gevonden op de begroting van de diensten van het Verenigd College (150 tot 200 miljoen), hetzelfde bedrag kan worden gevonden op de begroting van Iriscare (1,5 tot 1,7 miljard euro). Deze hypothese is « *onzeker* », in die zin dat de relevantie ervan niet *a priori*, maar enkel *a posteriori* kan worden beoordeeld op basis van de realisaties en dus na de indiening van de geconsolideerde rekeningen.

Wat de neutralisering van uitgaven voor de flankerende maatregelen in verband met de gezondheidscrisis in 2022 op basis van de algemene afwijkingsclausule van het stabiliteits- en groeipact betreft: krachtens deze clausule mogen de EU-lidstaten alle passende begrotingsmaatregelen treffen om de crisissituatie het hoofd te bieden met naleving van de preventieve en correctieve procedures van het voornoemde pact; de clausule schort de procedures van het pact niet op en staat de Commissie en de Raad toe de nodige maatregelen te treffen voor de coördinatie van het beleid met naleving van het pact en tegelijk af te wijken van de budgettaire verplichtingen die normaliter van toepassing zouden zijn. De Commissie zal in juni 2022 het verslag bedoeld bij artikel 126, § 3, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie indienen dat de begrotingssituatie 2021 van elke lidstaat analyseert in het licht van de in het Verdrag bepaalde criteria voor het tekort en de schuld. In het kader van de algemene afwijkingsclausule zal de Commissie niet *a priori* een procedure wegens een buitensporig tekort opstarten, zelfs als de lidstaten de in het Verdrag vastgestelde referentiewaarden overschrijden (3 % van het BBP voor het openbare tekort en 60 % van het BBP voor de openbare schuld). Er zij op gewezen dat de Commissie de uitgaven van de Belgische Staat in hun geheel zal beoordelen en niet specifiek zal kijken naar de uitgaven van de GGC, zoals geneutraliseerd door het Verenigd College.

Wat de provisie van 104 miljoen euro in het kader van opdracht 08 betreft, kan het begrotingsjaar 2021 als vergelijkingsbasis dienen: het Rekenhof raamde voor dat jaar 124 miljoen euro aan vereffeningskredieten voor de uitgaven in verband met de pandemie. De 94 miljoen in 2022 lijkt derhalve een plausibele raming. Het Rekenhof is van oordeel dat die kredieten al op de initiële begroting 2022 hadden kunnen worden uitgesplitst tussen dezelfde basisallocaties ter ondersteuning van de crisismaatregelen als bij de aanpassing van de begroting 2021.

même jour, et les premières semaines de novembre comprenaient de nombreux jours fériés – aussi le rapport n’a-t-il pu être adopté que le 17 novembre 2021.

S’agissant des sous-utilisations: jusqu’à présent, aucun compte général consolidé n’a été établi et transmis à la Cour des comptes. Seuls les comptes généraux 2019 et 2020 des services du Collège réuni peuvent donc être mobilisés. Il paraît raisonnable, si 30 millions d’euros de sous-utilisations peuvent être trouvés sur le budget des services du Collège réuni (150 à 200 millions), que le même montant puisse l’être sur celui d’Iriscare (1,5 à 1,7 milliard d’euros). Cette hypothèse est « *incertaine* », au sens que la pertinence en est indéterminable *a priori* et n’en est évaluable qu’*a posteriori*, sur la base des réalisations et, donc, après le dépôt des comptes consolidés.

En ce qui concerne la neutralisation de dépenses relatives aux mesures d’accompagnement liées à la crise sanitaire en 2022, sur la base de la clause dérogatoire générale du pacte de stabilité et de croissance: cette clause permet aux États membres de l’Union européenne de prendre toutes les mesures budgétaires appropriées pour faire face à la situation de crise, dans le respect des procédures préventives et correctives du pacte précité; elle ne suspend pas les procédures prévues par le pacte et permettra à la Commission et au Conseil de prendre les mesures nécessaires de coordination des politiques dans le respect du pacte tout en s’écarter des obligations budgétaires qui s’appliqueraient normalement. La Commission remettra en juin 2022 le rapport – prévu par l’article 126, § 3, du traité sur le fonctionnement de l’Union européenne – analysant la situation budgétaire pour l’année 2021 de chaque État membre au regard des critères du déficit et de la dette requis par le traité. Dans le cadre de cette clause dérogatoire générale, la Commission n’entamera pas *a priori* de procédure en déficit excessif, même si les États dépassent les valeurs de référence prévues par le traité (3 % du PIB pour leur déficit public et 60 % du PIB pour leur dette publique). Il faut noter que cette évaluation de la Commission portera globalement sur les dépenses de l’État belge et ne se penchera pas spécifiquement sur les dépenses exposées par la Cocom, telles qu’elles ont été neutralisées par le Collège réuni.

Pour ce qui est du montant de la provision de 104 millions d’euros inscrite sous la mission 08, on peut prendre comme point de comparaison l’exercice 2021: la Cour des comptes a évalué pour cette année-là un montant de 124 millions d’euros en crédits de liquidation pour les dépenses liées à la pandémie. Les 94 millions d’euros prévus en 2022 semblent donc une estimation plausible. La Cour estime que ces crédits auraient pu être ventilés dès le budget initial 2022 entre les mêmes allocations de base supportant les mesures de crise qu’à l’ajustement du budget 2021.

Het effect van de niet-consolidatie van bepaalde eenheden (de vier door de GGC erkende private kinderbijslagfondsen en de vijf gewestelijke maatschappijen van onderlinge bijstand) kan niet worden beoordeeld door het Rekenhof, dat hun begrotingen niet ontvangt en hun rekeningen niet controleert. Het staat aan de regering om een analyse te maken van de impact op het financieringsaldo en de schuld van de GGC.

Volgens de najaarsprognoses van de Europese Commissie zou het structureel saldo 2022 van België met 2,0 % verbeteren, wat erop lijkt te wijzen dat de door de Hoge Raad van Financiën aanbevolen inspanningen worden geïntegreerd. Wat de aard van de herstelmaatregelen betreft, dient te worden verwezen naar het nationaal plan voor herstel en veerkracht dat in juni 2021 door de Europese Commissie werd goedgekeurd.

De heer Gert De Landtsheer, eerste auditeur-revisor bij het Rekenhof, merkt op dat het team belast met de opmaak van de algemene rekening 2019 van Iriscare – die nodig is om de geconsolideerde algemene rekening 2019 van de entiteit te kunnen opmaken – eveneens belast is met de vereffening van FAMIFED, een opdracht waaraan voorrang werd gegeven.

Volgens de vigerende regels zouden de veertien eenheden die volgens de lijst die de Nationale Bank op 18 oktober 2021 heeft gepubliceerd, in sector S.1312 zijn ingedeeld, in de consolidatieperimeter van de GGC moeten worden opgenomen. Het Verenigd College moet de consolidatieregels nog bepalen overeenkomstig artikel 58 van de ordonnantie van 21 november 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle.

Wegens de korte termijnen kon het Rekenhof in zijn rapport geen tabel opnemen die zijn opmerkingen vergelijkt met de antwoorden van het Verenigd College.

IV. Samengevoegde algemene bespreking

De bespreking gaat zowel over de aanpassing van de begroting 2021 als over de begroting 2022.

Mevrouw Françoise Schepmans is ingenomen met de extra middelen die in 2021 werden uitgetrokken om tegemoet te komen aan de enorme behoeften die zijn ontstaan door de crisis ten gevolge van de Covid-19-pandemie. Ze betreurt evenwel de vertraging bij het omzetten van deze extra kredieten in concrete maatregelen, zoals blijkt uit het gebrek aan anticipatie op en aan commu-

L'incidence de la non-consolidation de certaines unités (les quatre caisses d'allocations familiales privées agréées par la Cocom et les cinq sociétés mutualistes régionales) ne peut pas être évaluée par la Cour des comptes, qui n'en reçoit pas les budgets ni n'en contrôle les comptes. Il revient au pouvoir exécutif de fournir une analyse de cette incidence sur le solde de financement et sur la dette de la Cocom.

D'après les prévisions d'automne de la Commission européenne, le solde structurel 2022 de la Belgique s'améliorerait à concurrence de 2,0 %, ce qui paraît indiquer que les efforts recommandés par le Conseil supérieur des finances sont intégrés. Quant à la nature des mesures de relance, il convient de renvoyer au plan national pour la reprise et la résilience approuvé en juin 2021 par la Commission européenne.

M. Gert De Landtsheer, premier auditeur-réviseur près la Cour des comptes, relève que l'équipe préposée à l'établissement du compte général 2019 d'Iriscare – sans lequel le compte général consolidé 2019 de l'entité ne saurait être établi – est également chargée de la liquidation de FAMIFED, mission à laquelle la priorité a été accordée.

Les règles en vigueur requerraient que les quatorze unités classées dans le secteur S.1312, selon la liste publiée par la Banque nationale le 18 octobre 2021, soient incluses dans le périmètre de consolidation de la Cocom. Le Collège réuni doit encore arrêter les modalités de consolidations, conformément à l'article 58 de l'ordonnance du 21 novembre 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle.

Les délais réduits ne permettent pas que le rapport de la Cour des comptes comprenne un tableau mettant en regard les observations qu'elle formule et les réponses fournies par le Collège réuni.

IV. Discussion générale conjointe

La discussion a porté conjointement sur l'ajustement du budget 2021 et sur le budget 2022.

Mme Françoise Schepmans salue les moyens supplémentaires dégagés en 2021 pour répondre aux immenses besoins engendrés par la crise liée à la pandémie de Covid-19 ; elle déplore toutefois la tardiveté avec laquelle ces crédits complémentaires ont été traduits en mesures concrètes, comme en témoigne le manque d'anticipation et de communication dont a été entachée la campagne

nicatie over de vaccinatiecampagne in Brussel, waardoor het percentage gevaccineerden stagneert. Wat de begroting 2022 betreft, vraagt de volksvertegenwoordiger, in het licht van de opmerkingen van het Rekenhof over de provisie van 104 miljoen euro onder opdracht 08 (*Bijzondere maatregelen*), hoe dit bedrag, dat bestemd is voor de uitgaven in verband met de aanpak van de gezondheidscrisis, geraamd werd en hoe het zal worden uitgesplitst.

Het commissielid merkt op dat het evenwicht van de begroting 2022 ook dit jaar wordt bereikt via budgettaire verrichtingen in de veronderstelling van een onderbenutting van de kredieten ten belope van ongeveer 60 miljoen euro. Volgens de volksvertegenwoordiger is er meer uitleg nodig, gelet op de toenemende behoeften in de aangelegenheden die door de GGC worden beheerd.

Wat de kinderbijslag betreft, betreurt de spreker dat er geen enkel bedrag is ingeschreven, opdat de gezinnen vanaf het eerste kind de sociale toeslagen krijgen die in het Brussels model worden toegekend. Bovendien verheugt het de spreker dat de begroting van Iriscare bij de begrotingsstukken is gevoegd, maar ze betreurt dat alle uitgaven voor het kindergeld in één enkele basisallocatie zijn opgenomen (begroting van de uitgaven van de autonome bestuursinstelling Iriscare, BA 02.001.31.01.3431 (*Gezinsbijslag*)), zodat het niet mogelijk is om een duidelijk en transparant beeld te krijgen van de wijze waarop de instelling de dotatie beheert die ze van de GGC heeft gekregen om dat beleid uit te voeren.

Ten slotte vraagt de volksvertegenwoordiger naar de verhoging van de middelen voor de opleidingen en teambuildingactiviteiten voor de personeelsleden van de diensten van het Verenigd College.

De heer Gilles Verstraeten betreurt het beknopt karakter van de algemene toelichting van de begroting (stuk nr. B-95/1 – 2021/2022) en het ontbreken van beleidsnota's. Volgens de volksvertegenwoordiger is dit des te schokkender omdat het beleid inzake gezondheid en bijstand aan personen nu al anderhalf jaar een voorrangplaats inneemt. Hij betreurt onder meer het ontbreken van een duidelijk overzicht van middelen die in 2022 voor *Housing First*-projecten of andere initiatieven zouden worden uitgetrokken. Volgens de volksvertegenwoordiger volstaat het niet om ter rechtvaardiging van het onvolledig karakter van de begrotingsdocumenten naar de geringe omvang van de diensten van het Verenigd College te verwijzen. Het aantal personeelsleden is in 2020 en 2021 namelijk toegenomen, een toename die nog wordt doorgezet met een vrij significante stijging in 2022 voor 22 nieuwe voltijdsequivalenten. De volksvertegenwoordiger wenst te vernemen of ook voor de opmaak van de begrotingen van de GGC extra personeel wordt voorzien. Hij verwijst tevens naar het samenwerkingsakkoord op het vlak van begroting en financiën dat

bruxelloise de vaccination, avec pour résultat une stagnation du pourcentage de personnes vaccinées. Pour ce qui concerne le budget 2022, au regard des remarques formulées par la Cour des comptes à propos de la provision de 104 millions d'euros inscrite à la mission 08 (*Mesures spéciales*), la députée demande comment a été estimé et sera ventilé ce montant, destiné à couvrir les dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire.

La commissaire constate que, cette année encore, l'équilibre du budget 2022 est atteint par des opérations budgétaires, fondées sur l'hypothèse d'une sous-utilisation des crédits, pour un montant de quelque 60 millions d'euros. De plus amples explications sont requises, selon la députée, compte tenu de la croissance des besoins dans les matières que gère la Cocom.

S'agissant des allocations familiales, l'oratrice déplore qu'aucun montant ne soit prévu pour que les familles bénéficient dès le premier enfant des suppléments sociaux accordés dans le cadre du modèle bruxellois. En outre, si l'intervenante se réjouit que le budget d'Iriscare soit annexé aux documents budgétaires, elle regrette que l'ensemble des dépenses consacrées aux allocations familiales y figurent sous une allocation de base unique (budget des dépenses de l'organisme administratif autonome Iriscare, AB 02.001.31.01.3431 (*Allocations familiales*)), de sorte qu'il n'est pas possible d'avoir une vision claire et transparente de la manière dont cet organisme gère la dotation qu'il reçoit de la Cocom pour mettre en œuvre cette politique.

La députée s'enquiert enfin de l'augmentation des moyens alloués aux formations et aux activités de *team building* du personnel des services du Collège réuni.

M. Gilles Verstraeten regrette le caractère succinct de l'exposé général du budget (doc. n° B-95/1 – 2021/2022) et l'absence de notes d'orientation. Selon le député, c'est d'autant plus choquant que la politique de la santé et de l'aide aux personnes est prioritaire depuis un an et demi déjà. Il regrette notamment l'absence d'un relevé clair des moyens qui seraient alloués en 2022 aux projets *Housing First* ou à d'autres initiatives. Selon le député, il ne suffit pas d'invoquer la taille modeste des services du Collège réuni pour justifier le caractère incomplet des documents budgétaires. En effet, le nombre de membres du personnel a augmenté en 2020 et 2021, et cette augmentation se poursuit encore en 2022 avec une hausse assez importante de 22 nouveaux ETP. Le député souhaite savoir s'il est prévu que du personnel supplémentaire soit affecté à l'établissement des budgets de la Cocom. Il se réfère également à l'accord de coopération entre les services de la Région de Bruxelles-Capitale et de la Cocom en matière de budget et de finances, qui a été conclu ou auquel on a à tout le moins travaillé. Où en est cette coopération ?

tussen de diensten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest en de GGC werd gesloten, of waaromtrent alleszins werk werd verricht. Hoever staat het met die samenwerking?

Inzake de consolidatieperimeter wenst de volksvertegenwoordiger te weten of het Verenigd College de intentie heeft om de eenheden die momenteel niet in de geconsolideerde begroting zijn opgenomen, in de toekomst wel op te nemen. Hij vraagt het Verenigd College ook te verduidelijken wanneer de geconsolideerde algemene rekeningen 2019 en 2020 van de GGC, de rekeningen 2019 en 2020 van Iriscare en de rekeningen 2020 van Bruss'Help en New Samusocial beschikbaar zullen zijn. Wat de begroting van Iriscare betreft, blijft de spreker het problematisch vinden dat zo'n groot deel van het gezondheids- en welzijnsbeleid is uitbesteed aan een orgaan waarover de Verenigde Vergadering zeer weinig controle heeft. Hij bekritiseert de keuze die is gemaakt om de desbetreffende opdrachten in paritair beheer te geven, te meer nu uit de getuigenissen in de bijzondere commissie voor de aanpak van de Covid-19-pandemie is gebleken dat de bevoegdheidsverdeling tussen Iriscare en de diensten van het Verenigd College niet altijd even duidelijk is. De volksvertegenwoordiger wenst dan ook te vernemen of er in het komende jaar een aanpassing van de ordonnantie tot oprichting van Iriscare mag worden verwacht.

De spreker is verder van oordeel dat besparingen op basis van onderbenuttingen geen daadwerkelijke besparingen zijn. Een minderuitgave vaststellen op het einde van een jaar en diezelfde uitgave het volgende jaar niet meer inboeken, is volgens de volksvertegenwoordiger geen besparing, maar een loutere vaststelling dat de benodigde budgetten werden overschat. De volksvertegenwoordiger vraagt het Verenigd College om te verduidelijken of er in de bevoegdheidsdomeinen van de GGC echte besparingen zijn gerealiseerd, te weten een bepaalde uitgave die in het verleden effectief gebeurd is, en waarvoor de bewuste keuze wordt gemaakt om deze in de toekomst niet meer te doen.

Voorts peilt de spreker naar de reactie van het Verenigd College op de conclusies van het Rekenhof dat de onderbenuttingen, die ertoe zouden bijdragen dat de begroting op orde is, wat onzeker zijn. Met betrekking tot de neutralisatie van 104 miljoen euro aan uitgaven in verband met begeleidende maatregelen in samenhang met de gezondheids crisis, wenst hij te vernemen wanneer de Europese Commissie haar oordeel zal uitbrengen en wat de verwachtingen van het Verenigd College daaromtrent zijn.

De volksvertegenwoordiger vestigt voorts de aandacht op de significante stijging van de uitgaven voor de kinderbijslag: +25 miljoen euro in 2021 en, voor 2022, een stijging tot +66 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting 2021. Hij stelt de vraag of er ook projecties

En ce qui concerne le périmètre de consolidation, le député souhaite savoir si le Collège réuni a l'intention d'inclure à l'avenir les unités qui ne sont actuellement pas incluses dans le budget consolidé. Il demande également au Collège réuni de préciser quand seront disponibles les comptes généraux consolidés 2019 et 2020 de la Cocom, les comptes 2019 et 2020 d'Iriscare et les comptes 2020 de Bruss'Help et du New Samusocial. En ce qui concerne le budget d'Iriscare, l'orateur continue de trouver problématique qu'une si grande partie de la politique de la santé et de l'aide aux personnes ait été sous-traitée à un organisme sur lequel l'Assemblée réunie n'a que très peu de contrôle. Il critique le choix qui a été fait de confier les tâches concernées en gestion paritaire, d'autant plus que les témoignages en commission spéciale sur la gestion de la pandémie de Covid-19 ont montré que la répartition des compétences entre Iriscare et les services du Collège réuni n'est pas toujours claire. Le député souhaite donc savoir si on peut s'attendre à une adaptation de l'ordonnance portant création d'Iriscare l'année prochaine.

L'orateur estime en outre que les économies fondées sur des sous-utilisations ne constituent pas de réelles économies: constater une moindre dépense à la fin d'une année et ne plus inscrire cette dépense l'année suivante ne constitue pas une économie, mais le simple constat d'une surestimation des budgets nécessaires. Le député demande au Collège réuni de préciser si de réelles économies ont été réalisées dans les domaines de compétence de la Cocom, c'est-à-dire le choix délibéré de ne pas refaire à l'avenir une dépense donnée effectivement réalisée dans le passé.

L'orateur s'enquiert ensuite de la réaction du Collège réuni aux conclusions de la Cour des comptes selon lesquelles les sous-utilisations, qui contribueraient à la régularité du budget, sont quelque peu incertaines. En ce qui concerne la neutralisation de 104 millions d'euros de dépenses relatives aux mesures d'accompagnement liées à la crise sanitaire, il souhaite savoir quand la Commission européenne se prononcera et quelles sont les attentes du Collège réuni à cet égard.

Le député attire également l'attention sur l'augmentation significative des dépenses d'allocations familiales: +25 millions d'euros en 2021 et, pour 2022, une augmentation jusqu'à +66 millions d'euros par rapport à l'initial 2021. Il demande s'il existe également des projections de

van de evolutie van de kost van de Brusselse kinderbijslag op langere termijn bestaan, bijvoorbeeld tot 2024. Hij herinnert aan de politieke keuze die werd gemaakt om niemand te laten inboeten : zij die het beter hebben onder het oude systeem van kinderbijslag, behouden het oude systeem, zij die winnen bij het nieuwe systeem, genieten het nieuwe systeem. De volksvertegenwoordiger wil weten of er nagegaan werd wat, indien die keuze niet zou zijn gemaakt, het verschil in uitgaven voor de kinderbijslag zou zijn geweest.

De volksvertegenwoordiger stelt ook een stijging van de uitgaven voor de diensten van het Verenigd College vast. Hij vraagt om te verduidelijken hoeveel aanwervingen er zullen gebeuren, in welke diensten en voor welke posities. De spreker wenst ook meer toelichting bij de verbrekingsvergoedingen en wil weten of er veel ontslagen zullen vallen.

Mevrouw Delphine Chabbert is het eens met de heer Gilles Verstraeten dat de algemene toelichting bij de begroting te beknopt is en geen duidelijk beeld geeft van de visie van het Verenigd College op de belangrijke beleidslijnen van de GGC. In de toekomst zou een uitgebreidere tekst wenselijk zijn.

Het commissielid vraagt dat de leidende ambtenaar van Iriscare wordt gehoord in het kader van de begrotingswerkzaamheden van de Verenigde Vergadering, met het oog op een verbetering van de parlementaire controle op het beheer door deze organisatie van de dotaties die ze niet alleen krijgt om het Brussels model voor de kinderbijslag ten uitvoer te leggen, het aspect dat door mevrouw Françoise Schepmans wordt aangehaald, maar ook om al haar opdrachten op het gebied van gezondheid en bijstand aan personen te vervullen.

Namens haar partij is de spreker verheugd over de herfinanciering van het beleid inzake gezondheid en bijstand aan personen van de GGC, onder meer over de verhoging met meer dan 6 miljoen euro van de steun aan de daklozen. Ze is tevens ingenomen met de stijging met 10 miljoen euro van de provisie onder opdracht 08 (*Bijzondere maatregelen*) ten gunste van de OCMW's, om onder meer te kunnen voorzien in de sociale behoeften die voortvloeien uit de stijging van de energieprijzen. Samen met de extra middelen die in het kader van programma 006 (*Openbare centra voor maatschappelijk welzijn*) van opdracht 04 (*Bijstand aan personen*) zijn ingeschreven, gaat het bijgevolg om ongeveer 20 miljoen euro die goed van pas komen om de steun aan de OCMW's te versterken en ze in staat te stellen het hoofd te bieden aan de sociale gevolgen van de gezondheids crisis. Zal dat bedrag worden verdeeld tussen de verschillende OCMW's volgens de verdeelsleutel van de algemene dotatie aan de gemeenten ?

l'évolution du coût des allocations familiales bruxelloises à plus long terme, par exemple jusqu'en 2024. Il rappelle l'option politique qu'on a prise de ne faire aucun perdant : ceux qui sont mieux lotis avec l'ancien régime d'allocations familiales conservent l'ancien système, et ceux qui gagnent à passer au nouveau régime bénéficient du nouveau régime. Le député veut savoir si on a vérifié quelle aurait été la différence dans les dépenses d'allocations familiales si on n'avait pas fait ce choix.

Le député constate également une hausse des dépenses destinées aux services du Collège réuni. Il demande de préciser combien de recrutements il y aura, dans quels services et pour quels postes. L'orateur souhaite également davantage d'explications au sujet des indemnités de rupture et il voudrait savoir s'il y aura de nombreux licenciements.

Mme Delphine Chabbert partage le sentiment de M. Gilles Verstraeten quant au caractère trop succinct de l'exposé général du budget, qui ne permet pas de saisir la vision qu'a le Collège réuni des politiques importantes ressortissant à la Cocom. Un texte plus étoffé serait souhaitable à l'avenir.

La commissaire demande que le fonctionnaire dirigeant d'Iriscare puisse être entendu dans le cadre des travaux budgétaires de l'Assemblée réunie, afin d'améliorer le contrôle parlementaire sur la gestion par cet organisme des dotations qui lui sont accordées, non seulement pour mettre en œuvre le modèle bruxellois d'allocations familiales, aspect évoqué par Mme Françoise Schepmans, mais pour l'ensemble des missions qui lui sont confiées en matière de santé et d'aide aux personnes.

Au nom de sa formation politique, l'oratrice salue le refinancement des politiques de santé et d'aide aux personnes de la Cocom, et notamment l'augmentation de plus de 6 millions d'euros dont bénéficie l'aide aux personnes sans abri. Elle approuve également l'abondement, à hauteur de 10 millions d'euros, de la provision inscrite à la mission 08 (*Mesures spéciales*), au profit des CPAS, notamment pour que ceux-ci puissent répondre aux besoins sociaux découlant de l'accroissement des prix de l'énergie. Additionnés aux moyens supplémentaires inscrits sous le programme 006 (*Centres publics d'aide sociale*) de la mission 04 (*Aide aux personnes*), ce sont donc quelque 20 millions d'euros qui viennent opportunément renforcer le soutien aux CPAS et permettre à ces derniers de faire face aux incidences sociales de la crise sanitaire. Ce montant sera-t-il bien ventilé entre les différents CPAS selon la clé de répartition de la dotation générale aux communes ?

Wat betreft de 94 miljoen euro van de voornoemde provisie bestemd voor de financiering van de aanpak van de Covid-19-pandemie, begrijpen de volksvertegenwoordiger en haar fractie dat het wegens de onvoorspelbare evolutie van de crisis in dit stadium niet mogelijk is om aan te geven welke specifieke acties met deze basisallocatie zullen worden gefinancierd, maar ze nemen er akte van dat het onmogelijk is om een parlementaire controle *ex ante* uit te oefenen op de besteding van dat groot bedrag. In de verantwoordingen bij de begrotingsaanpassing 2021 worden evenwel enkele van de projecten genoemd die dit jaar worden gesteund met de vergelijkbare provisie die de Verenigde Vergadering vorig jaar heeft goedgekeurd. De volksvertegenwoordiger stelt vast dat niet al die projecten *stricto sensu* dienen om de pandemie aan te pakken; bovendien worden niet alle gesteunde projecten gespecificeerd.

Het commissielid stelt vast dat er ook dit jaar aanzienlijke middelen worden uitgetrokken voor de consultancykosten in verband met de aanpak van de pandemie. Tegelijkertijd worden de op de initiële begroting 2021 ingeschreven kredieten voor de uitbreiding van de diensten van het Verenigd College, die bij de begrotingsaanpassing fors verlaagd werden (de geplande aanwervingen zijn niet gebeurd), opnieuw ingeschreven op de initiële begroting 2022. Welke concrete mogelijkheden worden onderzocht om de opdrachten waarmee externe operatoren belast zijn, te internaliseren binnen de administratie?

De volksvertegenwoordiger heeft kennis genomen van de uitleg in de inleidende uiteenzetting over de raming van de dotatie voor de gezinsbijslagen. Voorts is ze ook ingenomen met de 12,175 miljoen euro voor de uitvoering van het nieuwe non-profitakkoord, dat het mogelijk zal maken om de arbeidsvoorwaarden en de bezoldiging van het personeel van de Brusselse bijstands- en zorgsector te verbeteren. Ze prijst de vooruitgang die werd geboekt op het gebied van *gender budgeting* (waaronder het opstellen van een eerste gendernota).

De spreker komt terug op de meerjarenprognose 2022-2025 die bij de algemene toelichting over de begroting is gevoegd, en benadrukt dat de gevolgen van de gezondheidscrisis voor zowel de uitgaven als de ontvangsten van de GGC moeilijk in te schatten zijn. Zal de begroting 2022 in april worden aangepast om rekening te houden met de evolutie van de reële behoeften bij de aanpak van de pandemie? Zal de GGC in staat zijn om, in samenwerking met het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, een meerjarenplan op te stellen om uiterlijk 2024 het begrotingsevenwicht te bereiken? Tot slot zal moeten worden bepaald op welke posten de geplande besparingen zullen worden uitgevoerd.

De heer Ahmed Mouhssin is het volledig eens met de besproken ontwerpen van begroting.

Quant aux 94 millions d'euros de la provision précitée, destinés à financer la gestion de la pandémie de Covid-19 : la députée et son groupe, s'ils comprennent que les évolutions imprévisibles de la crise empêchent de préciser à ce stade quelles actions spécifiques seront financées via cette allocation de base, prennent toutefois acte de l'impossibilité d'un contrôle parlementaire *ex ante* sur l'affectation de cette somme importante. Or, les justifications annexées à l'ajustement du budget 2021 énumèrent une partie des projets soutenus cette année grâce à la provision équivalente approuvée l'an dernier par l'Assemblée réunie, et la députée constate que tous ces projets ne sont pas assignables, *stricto sensu*, à la gestion de la pandémie; de surcroît, tous les projets soutenus ne sont pas identifiés.

La commissaire note que, cette année encore, des moyens considérables sont prévus pour couvrir les frais de consultance liés à la gestion de la pandémie. Dans le même temps, les crédits inscrits à l'initial 2021 en vue d'étouffer les services du Collège réuni, fortement réduits à l'ajustement (les recrutements envisagés n'ayant pas eu lieu), réapparaissent à l'initial 2022. Quelles pistes concrètes sont explorées en vue d'internaliser au sein de l'administration les missions confiées à des opérateurs externes?

La députée a entendu les explications fournies dans l'exposé introductif sur l'estimation de la dotation consacrée aux prestations familiales. Elle se réjouit par ailleurs des 12,175 millions d'euros destinés à la mise en œuvre du nouvel accord non marchand, qui permettront la revalorisation des conditions de travail et de rémunération du personnel du secteur bruxellois de l'aide et du soin, et applaudit les progrès réalisés en matière de *gender budgeting* (en ce compris la production d'une première note de genre).

Revenant sur la projection pluriannuelle 2022-2025 jointe à l'exposé général du budget, l'oratrice souligne la difficulté à jauger les incidences qu'aura la crise sanitaire tant sur les dépenses que sur les recettes de la Cocom. Un ajustement du budget 2022 sera-t-il effectué au mois d'avril pour tenir compte de l'évolution des besoins réels liés à la gestion de la pandémie? La Cocom sera-t-elle en mesure d'établir, en collaboration avec la Région de Bruxelles-Capitale, un plan pluriannuel en vue d'atteindre l'équilibre budgétaire au plus tard en 2024? Il conviendra enfin de déterminer sur quels postes s'effectueront les économies planifiées.

M. Ahmed Mouhssin exprime son plein assentiment aux projets budgétaires à l'examen.

Op de kritiek van mevrouw Françoise Schepmans op het vaccinatiebeleid van de GGC antwoordt de spreker dat de volksvertegenwoordiger als schepen goed kan weten dat zelfs met de inzet van aanzienlijke middelen de vaccinatiegraad slechts langzaam stijgt.

De spreker neemt akte van het verzoek van mevrouw Delphine Chabbert om de leidende ambtenaar van Iriscare te horen, maar is van oordeel dat er op dat gebied een algemene regel zou moeten worden vastgesteld voor alle instellingen van openbaar nut, ongeacht of ze onder de GGC dan wel onder het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ressorteren.

De volksvertegenwoordiger sluit zich aan bij de aanmoedigingen om beleidsnota's bij de toekomstige begrotingen te voegen. Hij verheugt zich ook over de inspanningen die al het gebied van *gender budgeting* werden geleverd, en wijst op de kwaliteit van de begrotingsfiches die ter verantwoording worden voorgelegd (stukken nrs. B-92/2 en B-94/2 – 2021/2022) : deze documenten zijn een waardevol hulpmiddel voor de parlementaire controle.

Is er een technische reden waarom niet alle eenheden geconsolideerd werden in de consolidatieperimeter van de GGC ?

Wat is het antwoord van het Verenigd College op de opmerking van het Rekenhof dat de hypothesen waarop de correctie *ex ante* van het ESR-financieringssaldo gebaseerd is, als « *onzeker* » beschouwt ?

Tot besluit van zijn betoog onderstreept de spreker enerzijds de middelen die worden uitgetrokken voor de hulp aan de daklozen, en anderzijds de groeinorm die wordt toegepast op de dotatie van Iriscare.

Mevrouw Els Rochette is verheugd over de 104 miljoen euro die voor opdracht 08 (*Bijzondere maatregelen*) wordt uitgetrokken. De verhoging van het budget voor de GGC toont volgens de spreker het belang aan van de strijd tegen armoede in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest en de wil van het Verenigd College om deze problematiek aan te pakken. De volksvertegenwoordigster is ook positief over de 6 miljoen euro die extra is voorzien voor daklozenopvang. Zij wenst echter meer duidelijkheid en meer details, bijvoorbeeld over de middelen die voor *Housing First* worden uitgetrokken alsook voor de hotels die daklozenopvang verzorgen. Zij sluit zich aan bij de suggestie van mevrouw Delphine Chabbert om de leidend ambtenaar van Iriscare te horen. Zij begrijpt ook het idee van de heer Ahmed Mouhssin om dit in zijn globaliteit te bekijken en verwijst naar een gelijkaardige vraag die in de commissie voor de Binnenlandse Zaken werd gesteld.

Réagissant aux critiques de Mme Françoise Schepmans à propos de la politique vaccinale de la Cocom, l'orateur réplique qu'en tant qu'édile locale, la députée est bien placée pour savoir que même en déployant des moyens importants, le taux de vaccination ne progresse que lentement.

L'intervenant prend note de la demande de Mme Delphine Chabbert d'entendre le fonctionnaire dirigeant d'Iriscare, mais estime qu'une règle générale devrait être définie en la matière pour l'ensemble des organismes d'intérêt public, qu'ils relèvent de la Cocom ou de la Région de Bruxelles-Capitale.

Le député se joint aux encouragements à annexer des notes d'orientation aux futurs budgets. Il applaudit toutefois les efforts déjà accomplis en matière de *gender budgeting* et souligne la qualité des fiches budgétaires produites à titre de justification (documents n^{os} B-92/2 et B-94/2 – 2021/2022) : ces documents sont d'une aide précieuse dans le cadre du contrôle parlementaire.

Une raison technique justifie-t-elle la non-consolidation de l'ensemble des unités ressortissant au périmètre de consolidation de la Cocom ?

Que répond le Collège réuni à la Cour des comptes, lorsqu'elle qualifie d'« *incertaines* » les hypothèses sur lesquelles repose la correction *ex ante* du solde de financement SEC ?

L'orateur conclut son intervention en soulignant, d'une part, les moyens alloués à l'aide aux personnes sans abri et, d'autre part, la norme de croissance appliquée à la dotation d'Iriscare.

Mme Els Rochette se réjouit des 104 millions d'euros alloués à la mission 08 (*Mesures spéciales*). L'augmentation du budget de la Cocom montre selon elle l'importance que revêt la lutte contre la pauvreté en Région de Bruxelles-Capitale et la volonté du Collège réuni de s'attaquer à cette problématique. La députée se félicite également des 6 millions d'euros supplémentaires prévus pour l'accueil des sans-abri. Elle souhaite toutefois des éclaircissements et davantage de détails, par exemple sur les moyens alloués aux projets *Housing First* ainsi qu'aux hôtels qui accueillent des sans-abri. Elle se joint à la suggestion de Mme Delphine Chabbert d'entendre le fonctionnaire dirigeant d'Iriscare. Elle comprend également l'idée de M. Ahmed Mouhssin d'examiner cette question dans sa globalité et elle se réfère à une demande similaire posée en commission des affaires intérieures.

De spreker stelt vast dat de verkoop van de gebouwen in de Louizalaan opnieuw op de agenda staat. Zij vraagt waar New Samusocial zal worden ondergebracht indien die verkoop in 2022 effectief zou doorgaan.

De volksvertegenwoordiger juicht ten zeerste toe dat een *gender budgeting* bij de begroting is gevoegd, iets waar de voorbije twee jaar door haar fractie op gehamerd werd. Zij is van oordeel dat een genderanalyse op het vlak van gezondheid en welzijn des te belangrijker is aangezien vrouwen vaak het eerste slachtoffer van armoede en uitsluiting zijn.

De volksvertegenwoordiger verwijst tot slot naar de ontvangsten betreffende de ziekenfondsen die reeds ingeschreven zijn, niettegenstaande daarover nog geen akkoord met de federale overheid werd bereikt. De spreker wenst te weten of het akkoord nakende is dan wel of de onderhandelingen lopende zijn.

De heer Marc Loewenstein merkt op dat het Verenigd College tijdens de begrotingsjaren 2020 en 2021 het ESR-financieringssaldo in evenwicht had gehouden, ondanks de Covid-19-pandemie en de daaruit voortvloeiende forse stijging van de uitgaven van de GGC om het hoofd te bieden aan de noodsituaties op gezondheidsgebied, de vaccinatiecampagne te organiseren en de door de economische recessie getroffen personen bij te staan.

De begroting 2022 vertoont opnieuw een ESR-financieringssaldo in evenwicht. Ze is nog steeds een crisisbegroting, maar het Verenigd College laat daarom nog niet de plannen van het regeerakkoord inzake gezondheid en bijstand aan de personen varen. De volksvertegenwoordiger hoopt dat 2022 het jaar wordt waarin de crisis wordt overwonnen en dat er dan begrotingsmarges kunnen vrijkomen om in de tweede helft van de zittingsperiode nieuwe beleidsmaatregelen te treffen.

Wat de ontvangsten betreft, verheugt de spreker zich over de aanzienlijke verhoging van de dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (+198 miljoen euro), die het tekort van de GGC en de uitgaven voor de aanpak van de gezondheids crisis dekt. Hij wijst op de uitzonderlijke ontvangst uit de verkoop van het gebouw aan de Louizalaan (5,1 miljoen euro).

Wat de uitgaven betreft, gaat het commissielid akkoord met de verhoging van de personele en financiële middelen voor de diensten van het Verenigd College: daardoor zal de bicommunautaire administratie – die hij dankt voor haar werk bij de aanpak van de pandemie – de grote verantwoordelijkheden die ze voortaan heeft, op zich kunnen nemen. De spreker is ook verheugd over de herwaarde-

L'oratrice constate que la vente du bâtiment sis avenue Louise est de nouveau à l'ordre du jour. Elle demande où s'installera le New Samusocial si cette vente a effectivement lieu en 2022.

La députée se réjouit vivement qu'un *gender budgeting* soit joint au budget, comme son groupe le réclamait avec force ces deux dernières années. Elle estime qu'une analyse de genre dans le domaine de la santé et de l'aide aux personnes est d'autant plus importante que les femmes sont souvent les premières victimes de la pauvreté et de l'exclusion.

Enfin, la députée se réfère aux recettes relatives aux mutualités qui ont déjà été inscrites au budget, bien qu'il n'y ait encore aucun accord avec l'autorité fédérale à ce sujet. L'oratrice souhaite savoir si l'accord est proche ou si les négociations sont en cours.

M. Marc Loewenstein relève que le Collège réuni a préservé l'équilibre du solde de financement SEC lors des exercices budgétaires 2020 et 2021, malgré la pandémie de Covid-19 et l'accroissement significatif des dépenses de la Cocom qui en a résulté pour faire face aux urgences sanitaires, organiser la campagne de vaccination et venir en aide aux publics affectés par la récession économique.

Le budget 2022 présente à nouveau un solde de financement SEC à l'équilibre. Il s'agit encore d'un budget de crise, mais le Collège réuni ne renonce pas pour autant à concrétiser les projets de l'accord de gouvernement en matière de santé et de l'aide aux personnes. Le député espère que 2022 sera l'année de sortie de la crise et que des marges budgétaires pourront ensuite être dégagées pour initier des politiques nouvelles au cours de la seconde moitié de la législature.

S'agissant des recettes, l'orateur salue l'accroissement marqué de la dotation de la Région de Bruxelles-Capitale (+198 millions d'euros), qui couvre le déficit de la Cocom et les dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire, et relève la recette exceptionnelle que constitue le produit de la vente de l'immeuble sis avenue Louise (5,1 millions d'euros).

En ce qui concerne les dépenses, le commissaire approuve l'augmentation des moyens humains et financiers alloués aux services du Collège réuni: ils permettront à l'administration bicommunautaire – que le député remercie pour le travail fourni dans le cadre de la gestion de la pandémie – d'assumer les importantes responsabilités qui sont désormais les siennes. De même, l'intervenant salue la

ring van het statuut van de ambtenaren van de plaatselijke overheden (gemeenten, OCMW's, openbare ziekenhuizen en openbare rusthuizen).

Zijn fractie pleit ervoor bejaarden die zulks wensen, thuis te houden. Hij juicht de verhoging van het aantal subsidiëerbare prestatie-uren voor de thuiszorgdiensten toe.

Het commissielid bekrachtigt de uitbreiding van de steun aan de OCMW's: vanaf de eerste golf van de pandemie hebben ze 30 miljoen euro gekregen om de tienduizenden Brusselaars bij te staan die financieel getroffen waren door de vertraging van de economische activiteiten ten gevolge van de beperkende maatregelen; bij de aanpassing van de begroting 2020 werden de kredieten voor het Bijzonder Fonds voor Maatschappelijk Welzijn verdubbeld, zodat de OCMW's extra bijstand konden verlenen aan een groter aantal begunstigden, hun schuldbemiddelingsdiensten konden versterken en nieuwe projecten konden opstarten ter bestrijding van de bestaansonzekerheid en het niet gebruik van de sociale rechten. Dit jaar heeft het Verenigd College, als reactie op de snel stijgende energieprijzen die het maandelijks budget van de gezinnen onder druk zetten, een nieuwe inspanning geleverd door een extra bedrag van 10 miljoen euro toe te kennen aan de OCMW's, dat uitsluitend bestemd is voor individuele hulp aan gezinnen die hun energiefactuur moeilijk kunnen betalen.

De lockdown vereiste dringende oplossingen voor de opvang van de daklozen. Daarom verheugt het de volksvertegenwoordiger dat er in 2021 middelen worden uitgetrokken om de capaciteit van de noodopvangcentra te vergroten en de opvoeding van hotelkamers te financieren. Bovendien staat op de begroting 2022 een extra 6 miljoen euro ingeschreven voor de financiering van ambitieuze beleidsmaatregelen ten gunste van die groep, met name de ontwikkeling van de projecten *Housing First* en de versterking van de maatregelen ter voorkoming van dakloosheid.

De spreker verheugt zich over de structurele verhoging van de dotatie van Iriscare: de jaarlijkse groeinorm van 2% levert in 2022 een extra 7,5 miljoen euro op, waarmee nieuw beleid kan worden gevoerd op het gebied van gezondheid en bijstand aan personen en de omvorming van ROB-bedden tot RVT-bedden kan worden versneld. Namens zijn fractie verheugt de spreker zich over de beslissing van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering om 30 miljoen euro over te dragen naar de GGC en de Cocom voor de duur van de zittingsperiode, met het oog op een geleidelijke herwaardering van de weddeschalen van de werknemers van hun non-profitsectoren, en over het bedrag van 22 miljoen euro dat het Verenigd College heeft uitge-

revalorisation du statut des agents de la fonction publique locale (communes, CPAS, hôpitaux publics et maisons de repos publiques).

Son groupe plaçant pour le maintien à domicile des personnes âgées qui le souhaitent, l'orateur applaudit le relèvement du contingent d'heures de prestations admises à la subvention pour les services d'aide à domicile.

Le commissaire ratifie le renforcement du soutien aux CPAS: dès la première vague de la pandémie, ils ont reçu 30 millions d'euros en vue de porter assistance aux dizaines de milliers de Bruxellois financièrement affectés par le ralentissement des activités économiques induit par les mesures de confinement; l'ajustement du budget 2020 avait doublé les crédits dévolus au Fonds spécial de l'aide sociale, pour permettre aux CPAS de fournir des aides complémentaires à un plus grand nombre de bénéficiaires, de renforcer leurs services de médiation de dettes et de lancer de nouveaux projets de lutte contre la précarité et contre le non-recours aux droits sociaux. Cette année, en réaction à la flambée des prix de l'énergie, venue grever le budget mensuel des ménages, le Collège réuni a consenti un nouvel effort en allouant une enveloppe complémentaire de 10 millions d'euros aux CPAS, exclusivement affectée à l'octroi d'aides individuelles aux ménages qui éprouvent des difficultés à s'acquitter de leurs factures d'énergie.

Le confinement imposait de trouver en urgence des solutions d'hébergement pour les personnes sans abri; aussi le député se félicite-t-il que des crédits aient été dégagés en 2021 pour augmenter la capacité des centres d'hébergement d'urgence et financer la réquisition de chambres d'hôtel. En outre, le budget 2022 prévoit 6 millions d'euros complémentaires pour financer le déploiement de politiques ambitieuses en faveur de ce public, notamment le développement des projets *Housing First* et le renforcement des dispositifs de prévention de la perte de logement.

L'intervenant se félicite de l'augmentation structurelle de la dotation d'Iriscare: cette norme de croissance annuelle de 2% se traduit en 2022 par 7,5 millions d'euros supplémentaires, qui permettront de mener des politiques nouvelles en matière de santé et d'aide aux personnes et contribueront à accélérer la reconversion des lits de maisons de repos en lits de maisons de repos et de soins. L'orateur, au nom de son groupe, salue la décision du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale de transférer 30 millions d'euros à la Cocom et à la Cocom, sur la durée de la législature, en vue d'une revalorisation barémique progressive des travailleurs de leurs secteurs non marchands, et l'enveloppe de 22 millions d'euros

trokken voor de financiering van het toekomstige non-profitakkoord, dat het mogelijk zal maken om hun arbeidsvoorwaarden te verbeteren.

De gezinsbijslagen alleen al zijn goed voor meer dan 60 % van de uitgaven van de GGC. Het Brussels model verstrekt de grote meerderheid van de gezinnen hogere bedragen dan het federale model en recente onderzoeken hebben aangetoond dat het model niet alleen een goed instrument is om het ouderschap te ondersteunen, maar ook een uitstekend instrument is om kinderarmoede te bestrijden. Zoals de algemene toelichting aangeeft, vloeit de stijging met 66 miljoen euro op de initiële begroting 2022 voort uit de strikte toepassing van de ordonnantie van 25 april 2019 tot regeling van de toekenning van gezinsbijslag, maar de spreker is het volledig eens met de beleidskeuze van het Verenigd College om het mechanisme van de automatische indexering van de kinderbijslag op basis van de evolutie van de index van de consumptieprijzen in stand te houden: de Vlaamse regering heeft niet gearzeld om dat mechanisme ter discussie te stellen door de automatische indexering te beperken tot 1 %, maar het Verenigd College heeft beslist dat de noodzakelijke sanering van de overheidsfinanciën in de komende jaren niet ten koste mag gaan van de Brusselse gezinnen.

De spreker begrijpt dat sommigen betreuren dat er geen uitvoerige algemene toelichting en geen gedetailleerde beleidsnota's zijn; hijzelf is verheugd over de invoering, voor het tweede opeenvolgende jaar, van *gender budgeting* en de toevoeging, voor de eerste keer, van een gendernota. Bovendien is het Verenigd College er ondanks de onzekerheden die op de overheidsfinanciën wegen in geslaagd een geloofwaardig begrotingstraject voor de periode 2021-2025 uit te stippelen. Die inspanningen om het financieel beheer van de GGC te verbeteren moeten worden voortgezet en opgedreven, zoals blijkt uit de opmerkingen van het Rekenhof over de algemene rekening 2020. Welke initiatieven overweegt het Verenigd College in dat verband?

De heer Christophe De Beukelaer stelt op zijn beurt vast dat de volksvertegenwoordigers steeds minder tijd krijgen om de ontwerpen van begroting te analyseren en vraagt of het Verenigd College bereid is om ze in de toekomst vroeger in te dienen.

De spreker vraagt zich af hoe het Verenigd College in overleg met de andere entiteiten van plan is om de « *structurele inspanningen* » te leveren waar de Hoge Raad van Financiën vanaf 2022 om vraagt, omdat anders de geloofwaardigheid van het begrotingsbeleid in het gedrang komt.

Waarom werden de begrotingen van slechts drie van de veertien eenheden die binnen de door het Instituut voor de

constituée par le Collège réuni pour financer le futur accord du non-marchand, qui permettra l'amélioration de leurs conditions de travail.

Les prestations familiales représentent à elle seules plus de 60 % des dépenses de la Cocom. Le modèle bruxellois permet à la grande majorité des familles de bénéficier de montants plus élevés que sous le régime fédéral et de récentes études ont démontré que ce modèle constitue non seulement un bon outil de soutien à la parentalité, mais aussi un excellent instrument de lutte contre la pauvreté infantile. Si, comme indiqué dans l'exposé introductif, l'augmentation de 66 millions d'euros à l'initial 2022 résulte de la stricte mise en œuvre de l'ordonnance du 25 avril 2019 réglant l'octroi des prestations familiales, l'orateur adhère sans réserve au choix politique, posé par le Collège réuni, de préserver le mécanisme d'indexation automatique des allocations familiales en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation: alors que le gouvernement flamand n'a pas hésité à remettre en cause ce dispositif en réduisant à 1 % l'ampleur de l'indexation automatique, le Collège réuni a décidé que le nécessaire redressement des finances publiques au cours des prochaines années ne se réalisera pas au détriment des familles bruxelloises.

L'orateur conçoit que d'aucuns regrettent l'absence d'un exposé général exhaustif et de notes d'orientations détaillées; il tient, pour sa part, à saluer l'introduction, pour la deuxième année consécutive, d'un *gender budgeting* et l'ajout, pour la première fois, d'une note de genre. En outre, malgré les incertitudes pesant sur les finances publiques, le Collège réuni est parvenu à définir une trajectoire budgétaire crédible pour la période 2021-2025. Ces efforts pour améliorer la gestion financière de la Cocom doivent être poursuivis et intensifiés, comme en atteste les observations de la Cour des comptes sur le compte général 2020. Quelles initiatives le Collège réuni envisage-t-il à cet effet?

M. Christophe De Beukelaer, constatant à son tour le délai réduit laissé aux députés pour analyser les projets budgétaires, demande si le Collège réuni est disposé à les déposer plus tôt à l'avenir.

L'orateur s'interroge sur la manière dont le Collège réuni entend fournir, en concertation avec les autres entités, les « *efforts structurels* » que le Conseil supérieur des finances invite à entamer dès 2022 à peine de compromettre la crédibilité de la politique budgétaire.

Pour quelles raisons seuls les budgets de trois des quatorze unités qui appartiennent au périmètre de conso-

Nationale Rekeningen vastgestelde consolidatieperimeter vallen, geconsolideerd met de begroting van de diensten van het Verenigd College? Dat is in strijd met de wet van 16 mei 2003 tot vaststelling van de algemene bepalingen die gelden voor de begrotingen, de controle op de subsidies en voor de boekhouding van de gemeenschappen en de gewesten, alsook voor de organisatie van de controle door het Rekenhof?

Het Rekenhof stelt vast dat noch het ontwerp van begrotingsplan noch de begrotingsstukken melding maken van de bedragen van de waarborgen die aan de organiserende instanties van de ziekenhuizen en rusthuizen werden toegekend voor de terugbetaling van de leningen die werden gesloten om het niet-gesubsidieerde gedeelte van het subsidieerbare totaalbedrag van de werken te financieren. Kan het Verenigd College, gelet op de mogelijke gevolgen van die vastleggingen op de begroting, meedelen hoe groot die bedragen zijn?

Waarom werd er geen enkele begrotingsfiche ingediend om de begrotingen van Iriscare, Bruss'Help en New Samusocial te verantwoorden?

Hoe komt het dat de geconsolideerde algemene rekeningen 2019 en 2020 van de entiteit en van Iriscare en de algemene rekeningen 2020 van Bruss'Help en New Samusocial niet aan het Rekenhof bezorgd? Daardoor is het onmogelijk na te gaan of de doelstellingen bij de opmaak van de begrotingen concreet gestalte krijgt in de feiten – wat onder meer de geloofwaardigheid van de geplande onderbenuttingen betreft.

In hoeverre wordt bij het opstellen van de begrotingsprognoses rekening gehouden met de verlaging van de federale dotatie? Wat zijn de vooruitzichten in dat verband?

Volgens de volksvertegenwoordiger kan een niet-gedifferentieerde provisie voor 2022 om de kosten voor de aanpak van de Covid-19-pandemie te dekken niet langer verantwoord worden. De kosten van de *testing*, *tracing* of vaccinatie zijn immers inmiddels bekend. Het niet uitsplitsen van dat bedrag belemmert de democratische controle. Het is echter niet langer een kwestie van te reageren op een noodsituatie: deze ziekte, die een blijver is, wordt een politieke kwestie, zodat de toewijzing van de daarvoor uitgetrokken middelen moet worden onderworpen aan een parlementair debat in de bevoegde commissie.

Hoe betrouwbaar is de raming van de federale cofinanciering voor de vaccinatiedcampagne en van de federale transfers voor de administratiekosten van de ziekenfondsen, bij gebrek aan een overeenkomst tussen de GGC en de federale overheid in dit stadium?

lisation établi par l'Institut des comptes nationaux ont été consolidés avec le budget des services du Collège réuni, en méconnaissance de la loi du 16 mai 2003 fixant les dispositions générales applicables aux budgets, au contrôle des subventions et à la comptabilité des communautés et des régions, ainsi qu'à l'organisation du contrôle de la Cour des comptes?

La Cour des comptes note que ni le projet de plan budgétaire ni les documents budgétaires ne mentionnent les montants des garanties octroyées aux pouvoirs organisateurs des hôpitaux et maisons de repos pour le remboursement des emprunts contractés pour le financement de la partie non subventionnée du montant total subventionnable des travaux. Vu l'incidence potentielle de ces engagements sur le budget, le Collège réuni pourrait-il en indiquer l'ampleur?

Pourquoi aucune fiche budgétaire n'a été fournie pour justifier les budgets d'Iriscare, de Bruss'Help et du New Samusocial?

Comment se fait-il que les comptes généraux consolidés 2019 et 2020 de l'entité et d'Iriscare ainsi que les comptes généraux 2020 de Bruss'Help et du New Samusocial n'aient pas été transmis à la Cour des comptes? Ce défaut empêche de vérifier si les intentions ayant présidé à la confection des budgets se sont vérifiées dans les faits – notamment en ce qui concerne la crédibilité des sous-utilisations prévues.

Dans quelle mesure la diminution de la dotation fédérale est-elle prise en compte dans l'établissement des prévisions budgétaires? Quelles sont les perspectives à cet égard?

Selon le député, il n'est plus justifiable de prévoir pour 2022 une provision indifférenciée pour couvrir les dépenses liées à la gestion de la pandémie de Covid-19: en effet, les coûts afférents au dépistage, au suivi des contacts ou à la vaccination sont désormais connus. Ne pas ventiler ce montant fait obstacle au contrôle démocratique. Or, il ne s'agit plus de répondre à une situation d'urgence: cette maladie devient, en s'installant dans le long terme, une question politique, de sorte que l'allocation des moyens y consacrés doit pouvoir faire l'objet de débats parlementaires au sein de la commission compétente.

Quelle est la fiabilité de l'estimation du cofinancement fédéral de la campagne de vaccination et des transferts fédéraux pour les frais d'administration des mutualités, en l'absence à ce stade d'accord entre la Cocom et l'autorité fédérale?

*
* *

De heer Sven Gatz, lid van het Verenigd College, preciseert eerst de maatregelen ter verbetering van de financiële rapportering die voor de GGC en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest worden overwogen: ten eerste, de automatisering van de informatiestromen; ten tweede, de intensivering van de dialoog tussen de administratie en het Rekenhof; ten derde, een uitbreiding van de dubbele controleprocedures binnen de administratie; ten vierde, een bijwerking van de ordonnantie van 21 november 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle (in het licht van de evolutie, enerzijds, van de rapporteringstechnieken en, anderzijds, van de perimeter van de satellietinstellingen van de administratie); ten vijfde, een betere samenwerking en uitwisseling van informatie tussen de entiteiten van de GGC (daartoe vinden maandelijks vergaderingen over de financiële monitoring plaats tussen de diensten van het Verenigd College enerzijds en Iriscare, Bruss'Help en de New Samusocial anderzijds; voorts werden de teams belast met de financiën en begroting uitgebreid; er zij op gewezen dat deze instellingen vrij jong zijn en voorrang hebben moeten geven aan de aanpak van de pandemie). Het gaat om een proces op lange termijn, dat verscheidene jaren in beslag zal nemen en al ingezet is: sommige parlementsleden hebben trouwens gewezen op de vooruitgang die werd geboekt bij het opmaken van de meerjarenprognose (een echt kompas om het optreden van de regering te sturen), de opmaak van de begrotingsfiches (de inspanningen om meer gedetailleerde verantwoordingen op te stellen zullen trouwens worden voortgezet) of op het vlak van *gender budgeting*.

De voornoemde maatregelen zullen waarschijnlijk leiden tot een snellere indiening van de ontwerpen van begroting. Niettemin werd, zoals het Rekenhof heeft opgemerkt, de termijn bepaald bij artikel 10, derde lid, van de ordonnantie van 21 november 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle (« *uiterlijk 31 oktober van het jaar dat het begrotingsjaar voorafgaat* ») wel degelijk nageleefd.

Wat de raming van de onderbenuttingen betreft, ligt het in de aard van een begroting om uit te gaan van « *onzekere* » hypothesen, maar het Verenigd College heeft zich gebaseerd op de voorgaande begrotingsjaren om realistische en haalbare onderbenuttingen vast te stellen. De spreker voegt eraan toe dat voor de aangepaste begroting 2021 een onbenut saldo van 23 miljoen euro voor opdracht 08 wordt vastgesteld, dat aanzienlijk zal bijdragen tot de doelstelling van 63,6 miljoen euro aan onderbenuttingen, die door het Verenigd College werd begroot. De rekeningen zijn nog niet afgesloten, maar de onderbenuttingen bedroegen in 2020 50 miljoen euro voor de diensten van het Verenigd College en Iriscare. Elk lid

*
* *

M. Sven Gatz, membre du Collège réuni, commence par préciser les mesures d'amélioration du rapportage financier qui sont envisagées pour la Cocom et la Région de Bruxelles-Capitale: premièrement, l'automatisation des flux d'informations; deuxièmement, l'intensification du dialogue entre l'administration et la Cour des comptes; troisièmement, une extension des procédures de double contrôle au sein de l'administration; quatrièmement, une mise à jour de l'ordonnance du 21 novembre 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle (au regard de l'évolution, d'une part, des techniques de rapportage et, d'autre part, du périmètre des organismes connexes à l'administration); cinquièmement, une amélioration de la collaboration et de l'échange d'informations entre les entités de la Cocom (à cette fin, des réunions de monitoring financier ont lieu mensuellement entre les services du Collège réuni, d'une part, et Iriscare, Bruss'Help et le New Samusocial, d'autre part; de plus, les équipes chargées des finances et du budget ont été renforcées; il convient de souligner que ces institutions sont relativement jeunes et ont dû accorder la priorité à la gestion de la pandémie). Il s'agit d'un processus à long terme, qui demandera plusieurs années et est déjà en cours: certains parlementaires ont d'ailleurs relevé les progrès acquis dans l'établissement de la projection pluriannuelle (véritable boussole pour guider l'action du pouvoir exécutif), la rédaction des fiches budgétaires (les efforts pour produire des justifications plus étoffées seront d'ailleurs poursuivis) ou en matière de *gender budgeting*.

Les mesures précitées sont de nature à raccourcir le délai de dépôt des projets budgétaires. Nonobstant, comme l'a signalé la Cour des comptes, le délai prévu à l'article 10, alinéa 3, de l'ordonnance du 21 novembre 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle (« *au plus tard le 31 octobre de l'année qui précède l'année budgétaire* ») a bien été respecté.

S'agissant de l'estimation des sous-utilisations: il est dans la nature même d'un budget de reposer sur des hypothèses « *incertaines* », mais le Collège réuni s'est fondé sur les exercices antérieurs pour déterminer des sous-utilisations réalistes et atteignables. L'orateur ajoute que, pour l'ajusté 2021, on observe un solde non utilisé de 23 millions d'euros en mission 08, ce qui contribuera fortement à atteindre l'objectif de 63,6 millions d'euros de sous-utilisations, budgétisé par le Collège réuni. Les comptes en sont pas encore bouclés mais, en 2020, les sous-utilisations s'élevaient à 50 millions d'euros pour les services du Collège réuni et Iriscare. Chaque membre du Collège réuni a donc pu raisonnablement estimer, sur la

van het Verenigd College kon derhalve, op basis van de onderbenuttingen in het verleden, een redelijke schatting maken van de mogelijke besparingen in de vorm van onderbenuttingen op de gebieden waarvoor hij of zij verantwoordelijk is. Die onderbenuttingen zijn wel degelijk besparingen, aangezien het gaat om middelen die op de begroting zijn ingeschreven maar niet worden uitgegeven. De kwestie van eventuele extra besparingen ligt gevoelig, aangezien het beleid van de GGC erop gericht is de meest kwetsbare personen te steunen. Deze complexe operatie zal echter vanaf januari 2022 van start gaan: in 2022 zal een begrotingswijziging wel degelijk gebeuren in tegenstelling tot 2021, toen de onzekerheden in verband met de gezondheids crisis dat verhinderden. Het is van cruciaal belang om de begrotingen van de GGC op lange termijn onder controle houden, want het Brussels Hoofdstedelijk Gewest moet het tekort van de entiteit dekken, wat niet dezelfde gevolgen heeft naargelang het tekort 30 of 60 miljoen euro bedraagt! Bovendien moet daartoe een meerjarenplan worden opgesteld in overleg met de leden van het Verenigd College bevoegd voor welzijn en gezondheid.

Wat de neutralisatie van de 104 miljoen euro aan uitgaven voor de flankerende maatregelen bij de aanpak van de gezondheids crisis betreft, is de spreker van oordeel dat het niet opportuun zou zijn geweest om dat bedrag *ex ante* te verdelen tussen de basisallocaties voor de ondersteuning van de specifieke acties in verband met de gezondheids crisis. In tegenstelling tot wat sommigen beweren, is de voorspelbaarheid van de behoeften bij de aanpak van de crisis niet vergelijkbaar met die op de andere beleidsterreinen. Zo weet men bijvoorbeeld nog niet welke verdeelsleutel tussen de federale overheid en de deelgebieden gehanteerd zal worden voor de kosten van het derde Covid-19-vaccin (de daadwerkelijke start van een derde algemene vaccinatie campagne is afhankelijk van het advies van de Hoge Gezondheidsraad). Het bedrag van de federale cofinanciering van de vaccinatie campagne is geraamd op 80,7 miljoen, waarvan 35,8 miljoen het voorwerp uitmaakt van een protocolakkoord dat is opgesteld maar nog niet door alle partijen is goedgekeurd; de 44,9 miljoen die voor de vaccinatie campagne 2022 wordt verwacht, moet nog worden bevestigd. Voorts zorgt het gebruik van een specifieke begrotingsprovisie voor de aanpak van de pandemie ervoor dat die kredieten enkel voor dat doel zullen worden gebruikt in plaats van het risico te lopen dat ze worden opgenomen in de specifieke basisallocaties en worden toegewezen aan de gewone beleidsmaatregelen.

In dit stadium is deze provisie van 104 miljoen euro als volgt verdeeld: 10 miljoen euro voor de OCMW's, die onder hen zal worden verdeeld volgens de verdeelsleutel van de algemene dotatie voor de gemeenten, en 94 miljoen euro voor de aanpak van de gezondheids crisis, waarvan 9,6 miljoen euro voor de opsporing, 32 miljoen euro voor de contacttracing, 31,5 miljoen euro voor de vaccinatie, 16,8 miljoen voor algemeen beheer en 3,7 miljoen voor

base des sous-utilisations passées, les économies possibles dans les matières dont il a la charge, sous la forme de sous-utilisations. Ces sous-utilisations sont bien des économies, puisqu'il s'agit de crédits qui sont inscrits au budget et ne sont pas dépensés. La question des économies éventuellement possibles en sus est délicate, vu que les politiques de la Cocom visent à soutenir les personnes les plus vulnérables. Cet exercice complexe sera néanmoins entamé dès janvier 2022: en effet, il y aura bien une modification budgétaire en 2022, contrairement à 2021 où les incertitudes liées à la crise sanitaire y avaient fait obstacle. La maîtrise, à terme, des budgets de la Cocom est un enjeu crucial car la Région de Bruxelles-Capitale doit couvrir le déficit de cette entité, ce qui n'a pas la même incidence selon que ce déficit s'élève à 30 ou à 60 millions d'euros! Un plan pluriannuel doit en outre être établi en vue de cette maîtrise budgétaire, en concertation avec les membres du Collège réuni en charge de l'action sociale et de la santé.

En ce qui concerne l'opération de neutralisation de 104 millions d'euros de dépenses relatives aux mesures d'accompagnement liées à la crise sanitaire, l'orateur estime qu'il n'aurait pas été opportuun de répartir *ex ante* ce montant entre les allocations de base qui supporteront les actions spécifiques liées à la crise sanitaire. Contrairement à ce que d'aucuns allèguent, la prévisibilité des besoins liés à la gestion de la crise n'est pas comparable à celle des autres politiques. On ignore encore, par exemple, la clé de répartition entre l'autorité fédérale et les entités fédérées des coûts liés à la troisième dose de vaccin anti-Covid-19 (le lancement effectif d'une campagne généralisée d'administration d'une troisième dose est d'ailleurs subordonné à l'avis du Conseil supérieur de la santé). Le montant du cofinancement fédéral de la campagne de vaccination a été estimé à 80,7 millions d'euros, dont 35,8 millions d'euros font l'objet d'un projet de protocole d'accord qui a été rédigé mais n'est pas encore approuvé par toutes les parties; les 44,9 millions d'euros attendus pour la campagne de vaccination 2022 doivent encore être confirmés. Par ailleurs, le recours à une provision budgétaire dédiée à la gestion de la pandémie permet d'assurer que ces crédits seront bien affectés à cette seule finalité, plutôt que de courir le risque qu'ils se fondent dans les allocations de base spécifiques et soient alloués aux politiques ordinaires.

À ce stade, cette provision de 104 millions d'euros se répartit comme suit: 10 millions d'euros pour les CPAS, qui seront ventilés entre eux selon la clé de répartition de la dotation générale aux communes, et 94 millions d'euros pour la gestion de la crise sanitaire, dont 9,6 millions d'euros pour le dépistage, 32 millions d'euros pour le suivi des contacts, 31,5 millions d'euros pour la vaccination, 16,8 millions d'euros pour la gestion globale et 3,7 millions

materiaal en sociale en gezondheidsstudies. De contacttracing is duur, maar doeltreffend: Brussel heeft ervoor gekozen de personeelsleden in kwestie in dienst te houden, zodat het niet, zoals Vlaanderen, werd overrompeld door de vierde golf. De spreker bedankt de betrokken werknemers.

Er wordt onderzocht hoe men moet reageren op de recurrente opmerkingen van het Rekenhof over de consolidatieperimeter van de GGC. In dat verband wenst het Verenigd College te benadrukken dat de drie geconsolideerde entiteiten (Iriscare, Bruss'Help en de New Samusocial) bij ordonnantie zijn opgericht, als rechtstreeks afhankelijk van de GGC kunnen worden beschouwd en zich dus in een andere juridische verhouding tot de GGC bevinden dan de private kinderbijslagfondsen of de maatschappijen van onderlinge bijstand.

Het Verenigd College blijft erbij dat het aan de federale regering staat om de beheerskosten van de ziekenfondsen te dekken, in zoverre de desbetreffende kredieten vóór de zesde Staatshervorming waren ingeschreven op de begroting van het Rijksinstituut voor Ziekte- en Invaliditeitsverzekering (RIZIV). Het overleg daarover zal binnenkort plaatsvinden op de interministeriële conferentie Volksgezondheid (waarvan de werkzaamheden thans nagenoeg helemaal gewijd zijn aan de aanpak van de Covid-19-pandemie); daartoe werd een nota opgesteld.

De verkoop van het gebouw aan de Louizalaan werd in 2021 uitgesteld om dezelfde redenen als in 2020, namelijk het tijdelijke gebruik van het gebouw door de New Samusocial. De beslissing is echter genomen en Iriscare werd in september 2021 belast met het opstarten van de administratieve procedures voor de verkoop van het gebouw.

Wat de gezinsbijslagen betreft, is het Verenigd College voorstander van het toekennen van sociale toeslagen aan eenoudergezinnen vanaf het eerste kind, maar de middelen konden niet worden vrijgemaakt om die maatregel in 2022 uit te voeren. Vanuit het oogpunt van de armoedebestrijding is het efficiënter om voorrang te geven aan de grote gezinnen.

Wat de begroting van Iriscare betreft, is het enerzijds de bedoeling om, in een geest van goed beheer en financiële transparantie, de analytische boekhouding van Famiris (het Brussels openbaar kinderbijslagfonds) en Iriscare te scheiden; die werkzaamheden zullen tegen eind 2023 voltooid zijn. Anderzijds impliceert de keuze voor een paritair beheer van het fonds dat de aan de sociale partners overgedragen aspecten gedeeltelijk ontsnappen aan de controle van de uitvoerende en wetgevende macht: het Verenigd College legt aan de Verenigde Vergadering ver-

d'euros pour le matériel et les études socio-sanitaires. Le suivi des contacts coûte cher mais il est efficace: Bruxelles a fait le choix de maintenir les effectifs y afférents, de sorte qu'ils n'ont pas été débordés par la quatrième vague, contrairement à ce qui s'observe en Flandre. L'orateur remercie les travailleurs concernés.

La réponse qu'il convient d'apporter aux remarques récurrentes de la Cour des comptes sur le périmètre de consolidation de la Cocom est en cours d'examen. À cet égard, le Collège réuni tient à souligner que les trois entités consolidées (Iriscare, Bruss'Help et le New Samusocial) ont été créées par ordonnance et peuvent être considérées comme dépendant directement de la Cocom, et sont donc à l'égard de celle-ci dans une relation juridique différente des caisses privées d'allocations familiales ou des sociétés mutualistes.

Le Collège réuni maintient qu'il revient selon lui à l'autorité fédérale de couvrir les frais d'administration des mutualités, dans la mesure où les crédits y afférents figuraient au budget de l'Institut national d'assurance maladie-invalidité (INAMI) avant la sixième réforme de l'État. La concertation à ce propos aura lieu prochainement en conférence interministérielle Santé publique (dont les travaux sont pour l'heure presque entièrement dédiés à la gestion de la pandémie de Covid-19); une note a été établie à cet effet.

La vente du bâtiment sis avenue Louise a été reportée en 2021 pour les mêmes raisons qu'en 2020, à savoir l'occupation temporaire des locaux par le New Samusocial. La décision est toutefois prise et la mission d'entamer les démarches administratives liées à la vente de ce bâtiment a été confiée à Iriscare en septembre 2021.

Quant aux prestations familiales: le Collège réuni est favorable à l'octroi des suppléments sociaux aux familles monoparentales dès le premier enfant mais les moyens n'ont pas pu être dégagés pour que cette mesure soit déployée en 2022. Dans une perspective de lutte contre la pauvreté, il est plus efficace de s'attacher prioritairement à la situation des familles nombreuses.

À propos du budget d'Iriscare: d'une part, dans un esprit de bonne gestion et de transparence financière, il est prévu de distinguer la comptabilité analytique de Famiris (la caisse publique bruxelloise d'allocations familiales) et d'Iriscare; ce chantier aboutira fin 2023. D'autre part, le choix de confier cet organisme à une gestion paritaire implique que les aspects cédés aux partenaires sociaux échappent en partie au contrôle des pouvoirs exécutif et législatif: le Collège réuni répond devant l'Assemblée réunie de la dotation accordée à Iriscare et des politiques

antwoording af over de dotatie die aan Iriscare wordt toegekend en over het beleid dat deze instelling moet voeren en niet over het dagelijks beheer; onverminderd hetgeen de commissie zou beslissen, is er dan ook geen reden om positief te reageren op het verzoek om de leidende ambtenaar te horen.

De tabel met het geraamde bedrag van de federale dotatie tot 2027, die door de Federale Overheidsdienst Financiën is opgesteld op basis van de prognoses van het federaal Planbureau inzake economische groei en evolutie van de bevolking, zal bij het verslag worden gevoegd (*bijlage 1*).

De ontslagen in de diensten van het Verenigd College zullen zeer beperkt zijn, zodat de ontslagvergoedingen slechts een verwaarloosbare impact op de begroting zullen hebben.

Samengevat: de begrotingen die om goedkeuring aan de Verenigde Vergadering worden voorgelegd, worden weliswaar gekenmerkt door de voortzetting van de strijd tegen de Covid 19 pandemie, maar laten niettemin ruimte voor nieuw beleid (met name via de kredieten voor de groeinorm of het non-profitakkoord). De 60 miljoen euro aan onderbenuttingen geeft ten slotte het signaal dat er op termijn een evenwicht zal worden bereikt ten gunste van de overheidsinstellingen, maar ook van de begunstigen op het terrein, in het bijzonder de meest kwetsbare personen.

*
* *

In antwoord op de opmerking van de heer Ahmed Mouhssin preciseert mevrouw Françoise Schepmans dat haar eerdere opmerkingen inderdaad betrekking hadden op het vaccinatiebeleid van de GGC op het niveau van het grondgebied van het Brussels Gewest en niet op de uitvoering ervan in een bepaalde gemeente.

De heer Gilles Verstraeten meent dat het Verenigd College vaag blijft over wat er nu juist verwacht kan worden over de evolutie van de presentatie van de begroting van de GGC. De volksvertegenwoordiger herformuleert zijn voorgaande opmerkingen in enkele meer concrete vragen. Komen er ooit beleidsnota's voor de GGC, en zo ja, wanneer mogen deze worden verwacht? Is het de bedoeling om de algemene toelichting op een bepaald moment op het niveau van deze van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest te krijgen? Wat te verwachten van de samenwerking met de begrotingsdiensten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest? Deze diensten zouden de GGC toch moeten

qui lui sont confiées, pas de la gestion quotidienne de cet organisme; aussi, et sans préjudice de ce que déciderait la commission, n'y a-t-il pas lieu de réserver une suite favorable à la demande d'en auditionner le fonctionnaire dirigeant.

Le tableau reprenant le montant estimé de la dotation fédérale jusqu'en 2027, établi par le Service public fédéral Finances sur la base des prévisions du Bureau fédéral du plan en matière de croissance économique et d'évolution de la population, sera joint au rapport (*annexe 1*).

Les licenciements au sein des services du Collège réuni seront très limités, de sorte que les indemnités de départ n'auront qu'une incidence négligeable sur la masse budgétaire.

En résumé, les budgets soumis à l'autorisation de l'Assemblée réunie, bien qu'ils soient marqués au coin de la poursuite de la lutte contre la pandémie de Covid-19, permettent cependant la mise en place de politiques nouvelles (notamment via les crédits alloués à la norme de croissance ou à l'accord non marchand). Les 60 millions d'euros estimés de sous-utilisations donnent enfin le signal qu'à terme, un équilibre devra être atteint, au profit des institutions publiques mais aussi des bénéficiaires sur le terrain, en particulier les personnes les plus vulnérables.

*
* *

Mme Françoise Schepmans précise, en réponse à M. Ahmed Mouhssin, que ses propos antérieurs visaient bien la politique vaccinale de la Cocom à l'échelle du territoire régional bruxellois, et non sa mise en œuvre dans telle ou telle commune.

M. Gilles Verstraeten estime que le Collège réuni reste vague quant à ce qui peut être attendu au juste en ce qui concerne l'évolution de la présentation du budget de la Cocom. Le député reformule ses remarques précédentes sous la forme de quelques questions plus concrètes. Aura-t-on un jour des notes d'orientation pour la Cocom et, dans l'affirmative, quand peut-on les attendre? L'objectif est-il d'amener à un moment donné l'exposé général au niveau de celui de la Région de Bruxelles-Capitale? Que peut-on attendre de la collaboration avec les services budgétaires de la Région de Bruxelles-Capitale? Ces services devraient tout de même aider la Cocom à mettre

bijstaan om de zaken op orde te brengen en de begrotings-oefening binnen de GGC te verbeteren? Mogen er tegen volgend jaar concrete verbeteringen worden verwacht?

De volksvertegenwoordiger benadrukt opnieuw de zeer significante stijging van de uitgaven voor de kinderbijslag: einde 2021 werd een stijging van 25 miljoen euro vastgesteld tegenover het initieel begroot bedrag, voor 2022 is er een stijging van 66 miljoen euro ten opzichte van initieel 2021. De volksvertegenwoordiger verwijst naar de meerjarenbegroting en wil weten of die verhoging zich doorheen de jaren zal doorzetten. Hij vraagt of er daarover projecties zijn gemaakt, en zo ja, of uit die analyses blijkt dat de kosten voor de kinderbijslag in de toekomst sterk zullen blijven stijgen dan wel zullen stabiliseren. Wat de stijging van 25 miljoen euro op het einde van 2021 betreft, begrijpt de spreker dat het om een nieuw systeem gaat, en dat de inschatting bijgesteld moet worden wanneer deze aan het begin van het jaar niet helemaal correct blijkt. De volksvertegenwoordiger verbaast zich niettemin over de sterke stijging die ook bij aanvang van 2022 nog vast te stellen is. Hij wenst hierover meer uitleg te krijgen. Waarom blijft die stijging zo sterk en wat mag er in de toekomst worden verwacht?

De spreker refereert opnieuw aan de besparingen op de uitgaven die volgens het Verenigd College gerealiseerd zijn door de bedragen van historische onderbenuttingen niet langer in te schrijven. De volksvertegenwoordiger stelt vast dat er tegelijkertijd van gelijkaardige onderbenuttingen voor de toekomst wordt uitgegaan. Hij stelt de vraag of de veronderstelling dat de onderbenuttingen stabiel zullen blijven, wel realistisch is.

Mevrouw Delphine Chabbert, die de leidende ambtenaar van Iriscare wenst te horen, wil het principe van het paritair beheer waaraan haar fractie zeer gehecht is, niet ter discussie stellen. Ze wenst enkel een nauwkeuriger beeld te krijgen van de toewijzing van de dotaties die deze instelling ontvangt.

De volksvertegenwoordiger wijt de verhoging van de middelen voor de gezinsbijlagen aan de verarming van de Brusselse gezinnen, die ertoe strekt het door de GGC opgezette model tegen te gaan.

Het commissielid neemt er akte van dat de kredieten die nodig zijn om de sociale toeslagen vanaf het eerste kind toe te kennen aan de eenoudergezinnen, niet konden worden uitgetrokken in de context van de gezondheidscrisis. Hoeveel zou de uitvoering van die maatregel kosten?

bon ordre et à améliorer l'exercice budgétaire au sein de la Cocom. Peut-on espérer des améliorations concrètes pour l'année prochaine?

Le député souligne à nouveau l'augmentation très importante des dépenses d'allocations familiales: fin 2021, une augmentation de 25 millions d'euros a été constatée par rapport au montant budgété à l'initial; pour 2022, il y a une augmentation de 66 millions d'euros par rapport à l'initial 2021. Le député renvoie à la projection pluriannuelle et souhaite savoir si cette augmentation se poursuivra au fil des ans. Il demande si des projections ont été faites à ce sujet et, dans l'affirmative, si les analyses montrent que le coût des allocations familiales va poursuivre sa forte hausse à l'avenir ou se stabiliser. En ce qui concerne l'augmentation de 25 millions d'euros à la fin de 2021, l'orateur comprend qu'il s'agit d'un nouveau régime et que l'estimation doit être corrigée s'il s'avère qu'elle n'est pas tout à fait correcte en début d'année. Néanmoins, le député s'étonne de la forte hausse que l'on peut encore constater au début de l'année 2022. Il aimerait avoir des explications à ce sujet. Pourquoi cette hausse reste-t-elle si forte et à quoi peut-on s'attendre à l'avenir?

L'orateur se réfère de nouveau aux économies sur les dépenses qui, selon le Collège réuni, ont été réalisées en ne comptabilisant plus les montants des sous-utilisations historiques. Le député constate qu'on se base en même temps sur des sous-utilisations similaires pour l'avenir. Il demande si l'hypothèse selon laquelle les sous-utilisations resteront stables est bien réaliste.

Mme Delphine Chabbert, en demandant à auditionner le fonctionnaire dirigeant d'Iriscare, n'entendait pas remettre en cause le principe de la gestion paritaire, auquel son groupe est très attaché. Elle souhaitait seulement avoir accès à une vision plus précise de l'allocation des dotations que reçoit cet organisme.

La députée impute l'augmentation des moyens consacrés aux prestations familiales à l'appauvrissement des familles bruxelloises, que vise à contrer le modèle mis en place par la Cocom.

La commissaire prend acte que les crédits nécessaires à l'octroi des suppléments sociaux aux familles monoparentales dès le premier enfant n'ont pas pu être dégagés, dans le contexte de la crise sanitaire. Combien coûterait la mise en place de cette mesure?

De heer Christophe De Beukelaer vraagt waarom de geconsolideerde algemene rekening van de GGC voor 2020 nog niet klaar is, terwijl die van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest dat al wel is.

De heer Sven Gatz, lid van het Verenigd College, antwoordt bevestigend op de vragen over de verbetering van de begrotingsstukken: vanaf volgend jaar zal er verdere vooruitgang vastgesteld kunnen worden. De samenwerking tussen de bicommunautaire en gewestelijke besturen, die onlangs in een samenwerkingsovereenkomst werd vastgelegd, zal worden opgedreven.

Wat betreft de redenen voor de stijging van de begroting voor de kinderbijslag in 2022, verwijst de spreker naar de inleidende uiteenzetting.

De spreker beschikt niet over een raming van de kosten voor de toekenning van de sociale toeslagen aan eenoudergezinnen vanaf het eerste kind. Ze zal bij het verslag worden gevoegd (*bijlage 2*).

Er ontbreken nog enkele gegevens om de algemene rekening 2020 van de GGC af te ronden. De diensten van het Verenigd College werken daaraan, maar de minister kan zich niet vastpinnen op een tijdschema. Hij herhaalt dat, gelet op de reeds geboekte vooruitgang en de ter zake aangekondigde maatregelen, de financiële rapportering in de toekomst verder zal worden verbeterd.

De heer Gilles Verstraeten, in reactie op de opmerking van mevrouw Delphine Chabbert over de verarming van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, bevestigt dat hij die verarming ook in zijn eigen gemeente heeft vastgesteld: jaar na jaar, bij iedere begroting van de gemeente Anderlecht, ziet de spreker de inkomsten dalen en de uitgaven voor het OCMW stijgen. Volgens de volksvertegenwoordiger krijgt de gemeente zo stilaan geen enkel project nog op eigen kracht gefinancierd, tenzij het Gewest financieel tussenkomt. Hij merkt op dat dit probleem zich ook in de stad Brussel begint te stellen. Daar waar het OCMW een gemeentelijke uitgave is, is de kinderbijslag een uitgave voor de GGC, die door de verarming evolueert. Om die reden wil de volksvertegenwoordiger inzicht krijgen in de prognoses voor 2023 en 2024.

De heer Sven Gatz, lid van het Verenigd College, verklaart dat hij de tabel met de projecties van de uitgaven voor de kinderbijslag aan de commissieleden zal bezorgen (*bijlage 3*). Een debat kan later worden gehouden over de evolutie van de kinderbijslag.

M. Christophe De Beukelaer demande pourquoi le compte général consolidé de la Cocom pour l'année 2020 n'a pas encore été finalisé, alors que celui de la Région de Bruxelles-Capitale l'a déjà été.

M. Sven Gatz, membre du Collège réuni, répond par l'affirmative aux questions relatives à l'amélioration des documents budgétaires: de nouveaux progrès pourront être constatés dès l'année prochaine. La collaboration entre les administrations bicommunautaire et régionale, récemment formalisée dans un accord de coopération, va s'intensifier.

Pour les raisons de l'augmentation du budget consacré aux allocations familiales en 2022, il est renvoyé à l'exposé introductif.

L'orateur ne dispose pas de l'estimation du coût de l'octroi des suppléments sociaux aux familles monoparentales dès le premier enfant. Elle sera jointe au rapport (*annexe 2*).

Certaines données manquent encore pour finaliser le compte général 2020 de la Cocom. Les services du Collège réuni y travaillent, mais l'orateur ne peut s'engager sur un calendrier. Il répète que, vu les progrès déjà engrangés et les mesures annoncées en la matière, le rapportage financier continuera à s'améliorer à l'avenir.

M. Gilles Verstraeten, en réaction à la remarque de Mme Delphine Chabbert, relative à l'appauvrissement de la Région de Bruxelles-Capitale, confirme qu'il constate également cet appauvrissement dans sa propre commune: année après année, dans chaque budget de la commune d'Anderlecht, l'orateur voit les recettes diminuer et les dépenses pour le CPAS augmenter. Selon le député, la commune devient progressivement incapable d'autofinancer le moindre projet sans l'intervention financière de la Région. Il remarque que ce problème commence également à se poser à Bruxelles-Ville. Si le CPAS est une dépense communale, l'allocation familiale est une dépense à la charge de la Cocom, qui progresse avec l'appauvrissement. C'est pourquoi le député souhaite prendre connaissance des projections pour 2023 et 2024.

M. Sven Gatz, membre du Collège réuni, déclare qu'il transmettra aux commissaires le tableau des projections relatives aux dépenses d'allocations familiales (*annexe 3*). Un débat pourra avoir lieu plus tard sur l'évolution des allocations familiales.

Inzake de onderbenuttingen : op dit ogenblik is gekozen voor een benadering van semi-besparingen. De onderbenuttingen worden vastgeklikt en het bedrag ervan wordt de facto in mindering gebracht op de begrotingsartikelen. In de toekomst zal moeten worden bekeken of er, bovenop de onderbenuttingen die nu enig soelaas brengen, nog bepaalde besparingen mogelijk zijn. Die oefening, die niet eenvoudig zal zijn, zal vanaf januari 2022 beginnen. Daarom verdient het de voorkeur deze discussie uit te stellen tot volgend voorjaar, wanneer de begrotingswijziging beschikbaar zal zijn, en haar voort te zetten tijdens de toekomstige begrotingswerkzaamheden.

Mevrouw Françoise Schepmans stelt een reeks vragen over specifieke basisallocaties

1° Wat de aanpassing van de begroting 2021 betreft :

- BA 02.001.07.01.1111 (*Bezoldigingen van het in dienstactiviteit en in beschikbaarheid zijnde statutair en contractueel personeel*) : hoeveel geplande rekruteringen hebben niet plaatsgehad ? De volksvertegenwoordiger vraagt om een lijst van de vacatures in kwestie en de datum van bekendmaking ;
- BA 02.001.08.06.1211 (*Vormingen. Teambuilding-activiteiten*) : aan welke activiteiten werden de extra 50.000 euro besteed ten opzichte van de initiële begroting (lijst en duur van de opleidingen, naam van de instellingen die de opleidingen verstrekten hebben, en, voor de teambuilding, de lijst van de activiteiten en het aantal betrokken personeelsleden) ?
- BA 05.001.15.03.4140 (*Dotatie aan IRISCARE (Gezinsbijslagen)*) : hoe wordt de verhoging van de kredieten uitgesplitst tussen de gezinsbijslagen, de reële uitgaven en de verwachte indexeringsindexering ?

2° wat de begroting 2022 betreft :

- BA 02.001.07.01.1111 (*Bezoldigingen van het in dienstactiviteit en in beschikbaarheid zijnde statutair en contractueel personeel*) : hoeveel VTE's zullen in 2022 worden aangeworven ? Wat is de lijst van de geplande aanwervingen ? Welk deel daarvan werd in 2021 uitgesteld ?
- BA 05.001.15.03.4140 (*Dotatie aan IRISCARE (Gezinsbijslagen)*) : Hoe komt het dat zowel op de initiële begroting 2022 als op de aangepaste begroting 2021 het bedrag in deze basisallocatie niet overeenstemt met het bedrag op de uitgavenbegroting van Iriscare (BA 02.001.31.01.3431 (*Gezinsbijslagen*)) ? Is dat te wijten aan externe factoren en, zo ja, welke ? Hoe wordt het verschil tussen de bedragen op de respectieve begrotingen van de GGC en Iriscare gefinancierd ?

En ce qui concerne les sous-utilisations : pour le moment, il a été opté pour une approche de semi-économies. Les sous-utilisations sont verrouillées et leur montant est de facto soustrait des articles budgétaires. Il conviendra à l'avenir d'examiner si, en plus des sous-utilisations qui apportent à présent quelque soulagement, certaines économies sont malgré tout possibles. Cet exercice, qui ne sera pas simple, commencera à partir de janvier 2022. Il est donc préférable de reporter cette discussion au printemps prochain, lorsque la modification budgétaire sera disponible, et de la poursuivre lors des futurs travaux budgétaires.

Mme Françoise Schepmans pose une série de questions relatives à des allocations de base spécifiques :

1° en ce qui concerne l'ajustement du budget 2021 :

- AB 02.001.07.01.1111 (*Rémunérations du personnel statutaire et contractuel en activité de service et en disponibilité*) : combien de recrutements programmés n'ont pas été effectués ? La députée demande la liste des offres d'emploi concernées et la date de leur publication ;
- AB 02.001.08.06.1211 (*Formations. Activités de team building*) : à quelles activités ont été consacrés les 50.000 euros supplémentaires par rapport au budget initial (liste des formations, durée de celles-ci, identification des organismes les ayant dispensées, et, pour le team building, liste des activités et nombre d'agents concernés) ?
- AB 05.001.15.03.4140 (*Dotation à IRISCARE (Allocations familiales)*) : comment l'augmentation des crédits est-elle ventilée entre les prestations familiales, les dépenses réelles et l'indexation anticipée ?

2° en ce qui concerne le budget 2022 :

- AB 02.001.07.01.1111 (*Rémunérations du personnel statutaire et contractuel en activité de service et en disponibilité*) : combien d'ETP est-il prévu de recruter en 2022 ? Quelle est la liste des engagements prévus ? Quelle est la part des reports de 2021 ?
- AB 05.001.15.03.4140 (*Dotation à IRISCARE (Allocations familiales)*) : comment se fait-il que, à l'initial 2022 comme à l'ajustement 2021, le montant inscrit sous cette allocation de base ne correspond pas au montant inscrit dans le budget des dépenses d'Iriscare (AB 02.001.31.01.3431 (*Allocations familiales*)) ? Est-ce dû à des facteurs externes et, si oui, lesquels ? Comment est financée la différence entre les montants inscrits dans les budgets respectifs de la Cocom et d'Iriscare ?

- Werd de genderanalyse van de begroting van Iriscare uitgevoerd? Kan ze bezorgd worden aan de Verenigde Vergadering?

De heer Sven Gatz, lid van het Verenigd College, zal de antwoorden op deze vragen bij het verslag voegen (*bijlage 4*).

De heer Christophe De Beukelaer is van oordeel dat de parlementsleden over de algemene rekening 2020 hadden moeten kunnen beschikken om de begrotingsaanpassing 2021 en de begroting 2022 goed te kunnen analyseren. Hij hoopt dat het probleem zich volgend jaar niet meer zal voordoen.

V. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen

V.1 Ontwerp van ordonnantie houdende aanpassing van de Middelenbegroting van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het begrotingsjaar 2021, nr. B-91/1 – 2021/2022

Artikel 1

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen bij eenparigheid van de 13 aanwezige leden.

Artikelen 2 en 3

Deze artikelen lokken geen enkele commentaar uit.

Stemmingen

Artikelen 2 (alsook de tabel) en 3 worden aangenomen met 9 stemmen tegen 4.

Stemming over het geheel van het ontwerp van ordonnantie

Het ontwerp van ordonnantie wordt in zijn geheel aangenomen met 9 stemmen tegen 4.

- l'analyse genrée du budget d'Iriscare a-t-elle été réalisée et peut-elle être communiquée à l'Assemblée réunie?

M. Sven Gatz, membre du Collège réuni, joindra au rapport les réponses à ces questions (*annexe 4*).

M. Christophe De Beukelaer est d'avis qu'il aurait été nécessaire, pour analyser adéquatement l'ajustement du budget 2021 et le budget 2022, de disposer du compte général 2020. Il espère que ce problème ne se répétera pas l'an prochain.

V. Discussion des articles et votes

V.1 Projet d'ordonnance ajustant le budget des Voies et Moyens de la Commission communautaire commune pour l'année budgétaire 2021, n° B-91/1 – 2021/2022

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté à l'unanimité des 13 membres présents.

Articles 2 et 3

Ces articles ne suscitent aucun commentaire.

Votes

Les articles 2 (ainsi que le tableau) et 3 sont adoptés par 9 voix contre 4.

Vote sur l'ensemble du projet d'ordonnance

L'ensemble du projet d'ordonnance est adopté par 9 voix contre 4.

V.2 Ontwerp van ordonnantie houdende aanpassing van de algemene Uitgavenbegroting van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het begrotingsjaar 2021, nr. B-92/1 – 2021/2022.

Artikel 1

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen bij eenparigheid van de 13 aanwezige leden.

Artikelen 2 tot 6

Deze artikelen lokken geen enkele commentaar uit.

Stemmingen

Artikelen 2 (alsook de tabel) tot 6 worden aangenomen met 9 stemmen tegen 4.

Stemming over het geheel van het ontwerp van ordonnantie

Het ontwerp van ordonnantie wordt in zijn geheel aangenomen met 9 stemmen tegen 4.

– Vertrouwen wordt geschonken aan de rapporteur voor het opstellen van het verslag.

De Rapporteur;

De Voorzitter;

Delphine CHABBERT

Juan BENJUMEA MORENO

V.2 Projet d'ordonnance ajustant le budget général des Dépenses de la Commission communautaire commune pour l'année 2021, n° B-92/1 – 2021/2022.

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté à l'unanimité des 13 membres présents.

Articles 2 à 6

Ces articles ne suscitent aucun commentaire.

Votes

Les articles 2 (ainsi que le tableau) à 6 sont adoptés par 9 voix contre 4.

Vote sur l'ensemble du projet d'ordonnance

L'ensemble du projet d'ordonnance est adopté par 9 voix contre 4.

– Confiance est faite à la rapporteuse pour la rédaction du rapport.

La Rapporteuse;

Le Président;

Delphine CHABBERT

Juan BENJUMEA MORENO

VI. Bijlagen

Bijlage 1 Geraamd bedrag van de federale dotatie 2022-2027

Hieronder vindt u de bedragen van de federale dotaties zoals die in september door de FOD Financiën werden meegedeeld. Opgemerkt moet worden dat de officiële cijfers voor 2027 nog niet zijn meegedeeld. Het bedrag is daarom geschat met de hulp van het gewestelijk bestuur (BFB).

2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.288.705,00	1.314.323	1.342.797	1.376.247,00	1.413.093	1.450.866

De FOD Financiën stelt dat «de initiële raming voor 2022 de basis vormt van deze indicatieve meerjarige raming. De parameters van de prognoses op middellange termijn van juni van het Federaal Planbureau werden gebruikt om de ramingen te maken voor 2023 en de volgende jaren».

VI. Annexes

Annexe 1 Montant estimé de la dotation fédérale 2022-2027

Voici ci-dessous les montants des dotations fédérales tels que communiqués en septembre par le SPF Finances. Il est à noter que les chiffres officiels n'ont pas encore été communiqués pour 2027. Le montant a donc été estimé avec l'aide de l'administration régionale (BFB).

Le SPF Finances précise que «l'estimation initiale pour 2022 constitue la base de cette estimation indicative pluriannuelle. Les paramètres des projections à moyen terme de juin du Bureau fédéral du Plan ont été utilisés pour estimer les années 2023 et suivantes.».

Bijlage 2
Geraamde kosten van het verstrekken
van sociale toeslagen aan eenoudergezinnen
vanaf het eerste kind

Iriscare beschikt nog niet over de belastingstroom 2020 en heeft geen overzicht van het uiteindelijke aantal kinderen in eenoudergezinnen met een inkomen lager dan 32.574,92 euro bij de spilindex 109,34 (grondslag 100 = 2013). Op basis van het gemiddeld aantal in aanmerking komende kinderen tijdens de eerste 10 maanden van 2021 en de inkomensverdeling van de gerechtigden van uitkeringen in het EXPEDITION-model van het Federaal Planbureau, wordt het aantal enige kinderen in eenoudergezinnen met een laag inkomen geschat op +/- 18.000. Als deze kinderen de huidige aanvullende sociale toeslag van € 10,40 ontvangen voor eenoudergezinnen met twee kinderen, komt dit neer op een jaarlijks budget van +/- **2,25 miljoen euro** bij de spilindex van 109,34 (grondslag 100 = 2013).

Annexe 2
Estimation du coût de l'octroi des
suppléments sociaux aux familles
monoparentales dès le premier enfant

Ne disposant pas encore du flux fiscal de 2020, Iriscare n'a pas un aperçu du nombre définitif d'enfants dans les familles monoparentales dont le revenu est inférieur à 32.574,92 euros à l'indice pivot 109,34 (base 100 = 2013). Sur la base du nombre moyen d'enfants ayants droit au cours des 10 premiers mois de 2021 et de la répartition des revenus des bénéficiaires de prestations dans le modèle EXPEDITION du Bureau fédéral du Plan, le nombre d'enfants uniques dans les familles monoparentales à bas revenus est estimé à +/- 18.000. Si ces enfants reçoivent l'allocation sociale supplémentaire actuelle de 10,40 € pour les familles monoparentales avec deux enfants, cela représente un budget annuel de +/- 2,25 millions d'euros à l'indice pivot de 109,34 (base 100 = 2013).

Bijlage 3
Prognoses inzake de uitgaven voor
gezinsbijslagen 2021-2027

Onderstaande tabel geeft de evolutie weer van de uitgaven voor de gezinsbijslagen tot in 2027 :

	Verschuldigde gezinsbijslagen 02.001.31.01.3431	Onverschuldigde gezinsbijslagen 03.001.03.04.3431	Netto gezinsbijslagen	Toename
2021	911.093.000 €	17.128.000 €	893.965.000 €	
2022	956.820.000 €	27.640.000 €	929.180.000 €	35.215.000 €
2023	992.617.000 €	28.873.000 €	963.744.000 €	34.564.000 €
2024	997.154.000 €	29.005.000 €	968.149.000 €	4.405.000 €
2025	984.460.000 €	28.637.000 €	955.823.000 €	- 12.326.000 €
2026	1.022.261.000 €	29.733.000 €	992.528.000 €	36.705.000 €
2027	1.039.691.000 €	30.239.000 €	1.009.452.000 €	16.924.000 €

Annexe 3
Projections relatives aux dépenses
d'allocations familiales 2021-2027

Le tableau suivant montre l'évolution des dépenses pour les allocations familiales jusqu'en 2027 :

	Prestations familiales dues 02.001.31.01.3431	Prestations familiales indues 03.001.03.04.3431	Prestations familiales nettes	Difference
2021	911.093.000 €	17.128.000 €	893.965.000 €	
2022	956.820.000 €	27.640.000 €	929.180.000 €	35.215.000 €
2023	992.617.000 €	28.873.000 €	963.744.000 €	34.564.000 €
2024	997.154.000 €	29.005.000 €	968.149.000 €	4.405.000 €
2025	984.460.000 €	28.637.000 €	955.823.000 €	- 12.326.000 €
2026	1.022.261.000 €	29.733.000 €	992.528.000 €	36.705.000 €
2027	1.039.691.000 €	30.239.000 €	1.009.452.000 €	16.924.000 €

Bijlage 4

Afdelingen met betrekking tot de Financiën, het Openbaar Ambt, de Gezinsbijslagen en de Filmkeuring – schriftelijke antwoorden op de mondelinge vragen

Aanpassing van de begroting 2021

BA 02.001.07.01.1111 (Bezoldiging van statutair en contractueel personeel in dienstactiviteit en in beschikbaarheid)

14 aanwervingen waren gepland maar konden niet worden uitgevoerd :

A2 Expert Budfin	Deze jobaanbieding werd gepubliceerd op 03/08/2020 en 13/03/2021.
A2 Expert Staff	Deze werving moeten nog worden gestart.
A111 Arts Gezondheid	Deze jobaanbieding werd gepubliceerd op 25/11/2021.
A1 Specialist Gezondheids crisis	Deze jobaanbieding werd gepubliceerd op 10/11/2020. Geen laureaten.
A1 Equal Diversity GRH	Deze werving moeten nog worden gestart.
A1 Arts-coördinator Transversale Ondersteuning	Deze werving moeten nog worden gestart.
A1 Observatorium	Deze jobaanbieding zal gepubliceerd worden op 08/12/2021.
A1 Observatorium	Deze jobaanbieding zal gepubliceerd worden op 08/12/2021.
A1 Observatorium	Deze werving is nog niet in behandeling genomen.
B1 Assistant Staff	Deze werving moeten nog worden gestart.
B1 Assistent Communicatie	Deze werving moeten nog worden gestart.
B1 Assistent Gezondheid	De jobaanbieding zal gepubliceerd worden op 08/12/2021 (anti-doping).
B1 Assistent Gezondheid	Deze werving is nog niet in behandeling genomen.
B1 Assistent Gezondheid	Deze werving moeten nog worden gestart.

Naast deze extra wervingen die niet konden worden uitgevoerd, heeft ook de benoeming van een nieuwe adjunct-directeur-generaal niet plaatsgevonden.

Er moet ook worden opgemerkt dat de teams (in het bijzonder DRH) qua procedures en werkdruk voor 2021 hebben moeten investeren in het voltooiën van de procedures die in 2020 zijn gestart en in de vervanging van bepaalde mensen die gaandeweg de DVC hebben verlaten.

BA 02.001.08.06.1211 (Opleidingen. Teambuildingactiviteiten)

Subvraag 1 : Aan welke activiteiten zijn de extra 50.000 euro besteed ten opzichte van de initiële begroting (lijst van opleidingen, duur ervan, identificatie van de organisaties die ze verstrekten) ?

Het was noodzakelijk om in juni 2021 een overdracht van 50.000 euro te doen om de opleidings- en begeleidingsprojecten uit te voeren die nodig zijn voor het goed functioneren van de instelling in 2021. Om de COVID-crisis te beheersen, hebben we inderdaad het personeelsbestand in aantal

Annexe 4

Examen des divisions relatives aux finances, à la fonction publique, aux allocations familiales et au contrôle des films – réponse écrite aux questions orales

Ajustement du budget 2021

AB 02.001.07.01.1111 (Rémunérations du personnel statutaire et contractuel en activité de service et en disponibilité)

Il y a 14 recrutements qui étaient programmés mais qui n'ont pu être effectués :

A2 Expert Budfin	Cette offre d'emploi a été publiée le 03/08/2020 et le 13/03/2021.
A2 Expert Staff	Ce recrutement doit encore être lancé.
A111 Médecin Santé	Cette offre d'emploi a été publiée le 25/11/2021.
A1 Spécialiste de crise Santé	Cette offre d'emploi a été publiée le 10/11/2020. Aucun lauréat.
A1 Equal Diversity GRH	Ce recrutement doit encore être lancé.
A1 Généraliste Coord. Appui Transversal	Ce recrutement doit encore être lancé.
A1 Observatoire	Cette offre d'emploi sera publiée le 08/12/2021.
A1 Observatoire	Cette offre d'emploi sera publiée le 08/12/2021.
A1 Observatoire	Ce recrutement est en attente.
B1 Assistant Staff	Ce recrutement doit encore être lancé.
B1 Assistant Communication	Ce recrutement doit encore être lancé.
B1 Assistant Santé	Cette offre d'emploi sera publiée le 08/12/2021 (anti-dopage).
B1 Assistant Santé	Ce recrutement est en attente.
B1 Assistant Santé	Ce recrutement doit encore être lancé.

En plus de ces recrutements complémentaires qui n'ont pas pu être effectués, il y a aussi eu la désignation d'un nouveau fonctionnaire dirigeant adjoint qui n'a pas eu lieu.

À noter également que, au niveau des procédures et de la charge de travail de 2021, les équipes (notamment SRH) ont dû investir dans la finalisation des procédures commencées en 2020 et le remplacement de certaines personnes qui ont quitté les SCR en cours de route.

AB 02.001.08.06.1211 (Formations. Activités de team building)

Sub-question 1 : à quelles activités ont été consacrés les 50.000 euros supplémentaires par rapport au budget initial (liste des formations, durée de celles-ci, identification des organismes les ayant dispensés) ?

Il a été nécessaire de procéder à un transfert de 50.000 euros en juin 2021 pour réaliser les projets de formation et d'accompagnement nécessaires au bon fonctionnement de l'institution en 2021. Pour gérer la crise Covid, nous avons en effet vu l'effectif augmenter en nombre et il

zien toenemen en het was belangrijk om nieuwe kennis op te doen en om in te spelen op teamcohesie tijdens telewerkperiodes. Het tot nu toe jaarlijks geplande budget is berekend op basis van een aantal personeelsleden dat niet meer actueel is. Daarnaast werden vereffeningskredieten van 2021 verbruikt door de betaling van bepaalde facturen van opleidingen die gestart zijn en die vastgelegd werden in 2020 maar waarvoor de opleidingsorganisaties ons hun factuur in 2021 stuurden.

De opleidingen die dankzij deze overdracht van een bijkomend budget van 50.000 euro hebben kunnen plaatsvinden zijn :

	Dienstverlener	Duur
Cursus Nederlands	GSOB	Collectieve cyclus van 30 uur (37 personen)
Cursus Frans	Agataal	Collectieve cyclus van 20 uur (3 personen)
Coaching taal voor management	Nederlandse Academie	Individuele cyclus van 15 uur (15 personen)
Coaching van het team Preventieve geneeskunde en overdraagbare ziekten	Huis van Veerkracht	4 dagen coaching in team (12 personen)
Cursus epidemiologie	London School of Hygiene & Tropical Medicine	Tussen 80 en 95 uur, exclusief studietijd. 1 persoon van het team Preventieve Geneeskunde
Opleiding beoordelingsproces	CFIP	5 dagen opleiding voor de directieleden (16 personen)
Opleiding GDPR – DPO	Data Protection Institute	5 dagen voor 1 persoon, onze nieuwe DPO

Subvraag 2: lijst van teambuildingactiviteiten en aantal betrokken personeelsleden

De teambuildingactiviteiten die al hebben plaatsgevonden zijn georganiseerd met inachtneming van de op dat moment geldende gezondheidsregels. Er is een maximum bedrag van € 50,- per deelnemer voorzien.

Dienst of directie	Activiteit	Aantal deelnemers
Observatorium	Restaurant	10
HR	Restaurant	9
Budfin	Bezoek Brugge en restaurant	11
Procedures en juridische ondersteuning	Restaurant	5

De andere diensten en directies zullen hun activiteit waarschijnlijk aan het eind van het jaar organiseren. Ze werden aan deze mogelijkheid herinnerd.

était important d'acquérir de nouvelles connaissances ainsi que d'agir sur la cohésion d'équipe en période de télétravail. Le budget prévu chaque année jusqu'à présent a été calculé sur la base d'un nombre d'agents qui n'est plus actuel. Par ailleurs, des crédits de liquidations 2021 ont été consommés par le paiement de certaines factures de formations ayant commencé et ayant été engagées en 2020, mais pour lesquelles les organismes de formation nous ont envoyé leur facture en 2021.

Les formations ayant pu avoir lieu grâce à ce transfert d'un budget additionnel de 50.000 euros sont :

	Prestataire	Durée
Cours de néerlandais	Erap	Cycle collectif de 30 heures (37 personnes)
Cours de français	Agataal	Cycle collectif de 20 heures (3 personnes)
Coaching langue pour le management	Nederlandse Academie	Cycle individuel de 15 heures (15 personnes)
Coaching de l'équipe Médecine préventive et maladies transmissibles	Huis van Veerkracht	4 jours de coaching en équipe (12 personnes)
Cours d'épidémiologie	London School of Hygiene & Tropical Medicine	Entre 80 et 95 heures, hors temps d'étude. 1 personne de l'équipe Médecine Préventive
Formation au processus d'évaluation	CFIP	5 jours de formation pour les membres de la direction (16 personnes)
Formation au GDPR - DPO	Data Protection Institute	5 jours pour 1 personne, notre nouvelle DPO

Sous-question 2: liste des activités de team building et nombre d'agents concernés

Les activités de team building ayant déjà eu lieu ont été organisées en tenant compte des règles sanitaires en vigueur selon le moment donné. Un montant maximal de 50 euros par participant est prévu.

Service ou direction	Activité	Nombre de participants
Observatoire	Restaurant	10
RH	Restaurant	9
Budfin	Visite de Bruges et restaurant	11
Procédures et Appui juridique	Restaurant	5

Les autres services et directions organiseront probablement leur activité en fin d'année. Un rappel de cette possibilité leur a été fait.

BA 05.001.15.03.4140 (Dotatie een Iriscare (Gezinsbijslagen))

De verhoging van de dotatie voor gezinsbijslag bij de begrotingsaanpassing 2021 vloeit voort uit de wettelijke en verplichte financiering van de gezinsbijslag. Meer bepaald was een verhoging van de kredieten nodig om rekening te houden met een begrotingstekort in 2020 (+/- 2,5 miljoen euro), de overschrijding van de spilindex in augustus 2021 (+/- 6 miljoen euro), de toename van het totale aantal in aanmerking komende kinderen en verschillende maatregelen.

Uit de meest recente waarnemingen van het aantal in aanmerking komende kinderen en de maandelijkse uitgaven blijkt echter dat het onwaarschijnlijk is dat al deze extra middelen tegen het einde van het jaar zullen worden gebruikt.

Begroting 2022**BA 02.001.07.01.1111 (Bezoldigingen van het in dienstactiviteit of in beschikbaarheid zijnde statutair en contractueel)**

Het is voorzien om in 2022 17 VTE's aan te werven, naast de 14 aanwervingen die in 2021 werden uitgesteld.

A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Mgt Gezondheid	A2 Mgt Santé
A2 Mgt Gezondheid	A2 Mgt Santé
A1 Staff	A1 Staff
A1 Controleur Budfin	A1 Controleur Budfin
A1 Beleid	A1 Beleid
A1 Beleid	A1 Beleid
A1 SRH	A1 SRH
A1 Budfin	A1 Budfin
B1 Assistent Staff	B1 Assistant Staff
B1 Assistent Observatorium	B1 Assistant Observatoire
B1 Assistent Observatorium	B1 Assistant Observatoire
B1 Assistent Process	B1 Assistant Process
B1 Assistent Controle	B1 Assistant Controle
B1 Assistent Budfin	B1 Assistant Budfin

BA 05.001.15.03.4140 (Dotatie aan Iriscare (gezinsbijslagen))

De basisallocatie 05.001.15.03.4140 omvat niet alleen de verschuldigde gezinsbijslagen. Deze dotatie omvat ook de administratieve kosten van de private kinderbijslagfondsen en van het interregionaal orgaan voor de gezinsbijslagen (ORINT), de uitgaven in het kader van het gezinsbeleid, een tussenkomst voor de medische bezoeken uitgevoerd door de FOD Sociale Zekerheid en bepaalde inkomsten, zoals de terug te vorderen gezinsbijslagen. Hieronder een gedetailleerd overzicht van de aangepaste begroting 2021 :

AB 05.001.15.03.4140 (Dotation à Iriscare (Allocations familiales))

L'augmentation de la dotation pour les allocations familiales lors de l'ajustement du budget 2021 découle du financement réglementaire et obligatoire des allocations familiales. Plus précisément, une augmentation des crédits a été nécessaire afin de tenir compte d'un déficit budgétaire en 2020 (+/- 2,5 millions d'euros), du dépassement de l'indice pivot en août 2021 (+/- 6 millions d'euros), de l'augmentation du volume total des enfants éligibles et de diverses mesures.

Toutefois, les observations les plus récentes du nombre d'enfants éligibles et des dépenses mensuelles montrent que tous ces crédits supplémentaires ne seront probablement pas utilisés d'ici la fin de l'année.

Budget 2022**AB 02.001.07.01.1111 (Rémunérations du personnel statutaire et contractuel en activité de service et en disponibilité)**

Il est prévu de recruter 17 ETP en 2022, en plus des 14 recrutements qui ont été reporté de 2021.

A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Expert Gezondheid	A2 Expert Santé
A2 Mgt Gezondheid	A2 Mgt Santé
A2 Mgt Gezondheid	A2 Mgt Santé
A1 Staff	A1 Staff
A1 Controleur Budfin	A1 Controleur Budfin
A1 Beleid	A1 Beleid
A1 Beleid	A1 Beleid
A1 SRH	A1 SRH
A1 Budfin	A1 Budfin
B1 Assistent Staff	B1 Assistant Staff
B1 Assistent Observatorium	B1 Assistant Observatoire
B1 Assistent Observatorium	B1 Assistant Observatoire
B1 Assistent Process	B1 Assistant Process
B1 Assistent Controle	B1 Assistant Controle
B1 Assistent Budfin	B1 Assistant Budfin

AB 05.001.15.03.4140 (Dotation à Iriscare (Allocations familiales))

L'allocation de base 05.001.15.03.4140 ne comprend pas seulement les prestations familiales dues. Cette dotation comprend également les frais administratifs des caisses d'allocations familiales privées et de l'organe interrégional pour les prestations familiales (ORINT), les dépenses dans le cadre de la politique familiale, une intervention pour les visites médicales effectuées par le SPF Sécurité sociale et quelques recettes telles que les montants des allocations familiales à récupérer. Vous trouverez ci-dessous un aperçu détaillé du budget 2021 ajusté :

Begroting 2021		Vastlegging	Vereffening
GEZINNEN		908.938.000	908.937.000
Uitgaven		926.131.000	926.130.000
0200131013431	Gezinsbijslagen	911.093.000	911.093.000
0200155013431	Oninvorderbare bedragen van gezinsbijslagen	575.000	575.000
0200219013122	Werkingsubsidie aan VZW's inzake gezinsbeleid - facultatieve subsidie	192.000	192.000
0200227014352	Werkingsubsidie aan VZW's inzake van gezinsbeleid (openbare sector)	201.000	200.000
0200227024352	Werkingsubsidie aan VZW' inzake gezinsbeleid - facultatieve subsidie (openbare sector) - FSF	106.000	106.000
0200234013300	Werkingsubsidie aan VZW's inzake gezinsbeleid (privé-sector)	181.000	181.000
0400108021221	Tussenkost voor de medische onderzoeken uitgevoerd door de FOD Sociale Zekerheid	516.000	516.000
0400115014160	Subsidies voor werking en tegemoetkoming in de kosten van de kinderbijslagfondsen	13.014.000	13.014.000
0400142024550	Tussenkost in de werkingskosten van het interregionaal orgaan voor de gezinsbijslagen ORINT	253.000	253.000
Ontvangsten		17.193.000	17.193.000
0300103043431	Terug te vorderen bedragen gezinsbijslagen	17.128.000	17.128.000
0300103114160	Afrekening werkingsubsidies van de kinderbijslagfondsen - terug te vorderen	52.000	52.000
0300103124550	Terugbetaling van ongebruikte werkingsubsidies afkomstig van het 'Interregionaal orgaan voor de gezinsbijslag' (ORINT)	13.000	13.000

Budget 2021		Engagement	Liquidation
FAMILLE		908.938.000	908.937.000
Dépenses		926.131.000	926.130.000
0200131013431	Allocations familiales	911.093.000	911.093.000
0200155013431	Montants d'allocations familiales irrécouvrables	575.000	575.000
0200219013122	Subvention de fonctionnement aux asbl en matière de politique familiale - subside facultatif	192.000	192.000
0200227014352	Subvention de fonctionnement aux asbl en matière de politique familiale (public)	201.000	200.000
0200227024352	Subvention de fonctionnement aux asbl en matière de politique familiale (public) - FSF	106.000	106.000
0200234013300	Subvention de fonctionnement aux asbl en matière de politique familiale (privé)	181.000	181.000
0400108021221	Intervention pour les examens médicaux effectués par le SPF Sécurité sociale	516.000	516.000
0400115014160	Subventions de fonctionnement et intervention dans les frais des caisses d'allocations familiales	13.014.000	13.014.000
0400142024550	Intervention dans les frais de fonctionnement de l'organe interrégional pour les allocations familiales ORINT	253.000	253.000
Recettes		17.193.000	17.193.000
0300103043431	Montants d'allocations familiales à récupérer	17.128.000	17.128.000
0300103114160	Règlement des subventions de fonctionnement des caisses d'allocations familiales - à recouvrer	52.000	52.000
0300103124550	Remboursement des subventions de fonctionnement non utilisées de l'Organisation interrégionale des allocations familiale	13.000	13.000

Genderanalyse van het budget van Iriscare

De genderanalyse van de begroting van Iriscare is uitgevoerd en staat in de begrotingsdocumenten (zie gendernota en bijlage 2).

Analyse genrée du budget d'Iriscare

L'analyse genrée du budget d'Iriscare a été réalisée et figure dans les documents budgétaires (voir note de genre et annexe 2).