

**Omzendbrief van de Minister van Begroting
houdende specifieke richtlijnen betreffende de opmaak van de initiële
begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2029**

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Toepassingsgebied	3
3.	Contouren	4
3.1.	<i>Begrotingsinspanning</i>	<i>4</i>
3.2.	<i>Personeelskosten.....</i>	<i>5</i>
4.	De fases voor de begrotingsopmaak	5
4.1.	<i>Administratieve fase</i>	<i>5</i>
4.1.1.	<i>Simulaties door GOB's en instellingen</i>	<i>5</i>
4.1.2.	<i>Bilaterale besprekingen met de Directie Begroting van BFB</i>	<i>5</i>
4.1.3.	<i>Advies IF</i>	<i>6</i>
4.2.	<i>Budgettair Monitoringcomité</i>	<i>6</i>
4.2.1.	<i>Timing.....</i>	<i>6</i>
4.2.2.	<i>Vorbereiding.....</i>	<i>6</i>
4.3.	<i>Politieke fase</i>	<i>7</i>
4.3.1.	<i>Politieke beraadslagingen</i>	<i>7</i>
4.3.2.	<i>Simulaties op kabinetsniveau.....</i>	<i>7</i>
5.	Richtlijnen inzake het invoeren van de gegevens in BRU-BUDGET	8
5.1.	<i>Kolommen in de simulaties 2024INI.....</i>	<i>8</i>
5.1.1.	<i>De ontvangsten</i>	<i>8</i>
5.1.2.	<i>De uitgaven</i>	<i>8</i>
5.2.	<i>De meerjarenbegroting 2025 tot en met 2029</i>	<i>10</i>
6.	Verantwoordingen	11
7.	Richtlijnen inzake de "mantels" van de begrotingsordonnanties	12
7.1.	<i>Procedure</i>	<i>12</i>
7.2.	<i>Timing</i>	<i>13</i>
7.3.	<i>Aanbevelingen.....</i>	<i>13</i>
8.	Richtlijnen inzake de uitstaande vastleggingen en de meerjarige vastleggings- en vereffeningsplannen (MVVP).....	13
9.	Richtlijnen inzake de consolidatie	14
9.1.	<i>Principe.....</i>	<i>14</i>
9.2.	<i>Procedure</i>	<i>15</i>
10.	Richtlijnen inzake gender budgeting	15
11.	Richtlijnen inzake de creatie van nieuwe basisallocaties.....	16

12. Richtlijnen inzake de beleidsbrieven 2023-2024.....	16
13. Richtlijnen inzake de begrotingsdocumenten.....	18
14. Inwerkingtreding.....	18
15. Lijst van de bijlagen.....	19

1. Inleiding

Met de voorliggende omzendbrief wensen wij u te informeren over de begrotingswerkzaamheden en de timing (zie **bijlage 1**) voor de opmaak van de initiële begroting 2024 en de actualisatie van de meerjarenraming voor 2025-2029.

De invoer van de gegevens in BRU-BUDGET met behulp van ondersteunende Excel-fiches aangeleverd door de Directie Begroting van de GOB in de administratieve fase staat gepland van 12/05/2023 tot en met 09/06/2023.

Dit jaar zullen er bilaterale besprekingen gehouden worden tussen de administraties/instellingen en de Directie Begroting van de GOB. Deze staan gepland van 12/06/2023 tot 30/06/2023. De Inspectie van Financiën geeft advies over de verantwoordingsnota's op geaggregeerd niveau per administratie/instelling.

Voor elk van de gevoerde bilaterale besprekingen zal de Directie Begroting van de GOB de opmaak van verantwoordingsnota's op geaggregeerd niveau per administratie/instelling coördineren. Deze nota's worden ter advies voorgelegd aan IF en dienen als vertrekpunt voor het budgettair monitoringscomité op 13/07/2023. **Het budgettair monitoringscomité stelt vervolgens een geconsolideerd rapport op van alle in de administratieve fase aanvaarde en niet aanvaarde simulaties en de impact hiervan op het ESR-vorderingensaldo van het Gewest. Uit dit rapport moet dus blijken welke simulaties technisch aanvaard worden en welke een politieke beslissing vereisen.**

De politieke fase start **24/08/2023**. Het rapport van het budgettair monitoringscomité wordt het vertrekpunt voor de politieke fase.

Een politiek akkoord over de begroting wordt beoogd tegen **uiterlijk 28/09/2023**. Dit uiteraard om tijdig een insteek "draft budgetary plan" te kunnen geven. In dat kader moet het Brussels Hoofdstedelijk Gewest tegen 1 oktober haar ontwerpbegroting 2024 volgens een bepaald formaat meedelen aan de federale overheid. Uiterlijk 15 oktober dient België een gezamenlijk ontwerpbegrotingsplan aan de Europese Commissie bezorgen. Daarnaast laat dit toe om voor de wettelijke deadline van 31 oktober alle vereiste documenten bij het Parlement, in te dienen volgens de gevraagde vorm.

2. Toepassingsgebied

Onderhavige richtlijnen zijn van toepassing op de Gewestelijke Overheidsdiensten Brussel (de GOB's) en de geconsolideerde autonome bestuursinstellingen (ABI's), hierna "instellingen" genaamd, gedefinieerd in artikel 85 van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle en overeenkomstig het beschikkend gedeelte van de initiële uitgavenbegroting van 2023, alsook op de gedelegeerde opdrachten voor citydev.brussels, finance&invest.brussels, de MSI en St'art. **Een volledig overzicht van de instellingen is bijgevoegd in bijlage 2 van deze omzendbrief.**

3. Contouren

3.1. Begrotingsinspanning

De afgelopen jaren is het Brussel Hoofdstedelijk Gewest, net zoals andere overheden, geconfronteerd geweest met verschillende crisissen. De steunmaatregelen en de investeringen die genomen zijn voor het economisch herstel hebben enerzijds hun doel bewezen, maar hebben anderzijds er ook mede toe geleid dat de schuld de afgelopen jaren sterk gestegen is. Het volume aan uitstaande schuld en de recente rentestijgingen, laten het echter niet meer toe dat de schuld aan het tempo van de voorbije jaren blijft toenemen.

Dit wordt ook bevestigd door laatste rating van S&P (AA- met negatieve outlook). De negatieve vooruitzichten weerspiegelen hun mening dat de schuld van Brussel voortdurend zou kunnen blijven stijgen en snel zeer hoge niveaus kan bereiken als de tekorten boven 10% van de totale inkomsten blijven. S&P zou de rating in de komende 18 maanden kunnen verlagen als het traject van tekortreductie zoals voorzien door de Regering enigszins wordt uitgesteld, waardoor het opwaartse schuldtraject versnelt.

Omwille van deze redenen heeft de Regering een budgettair traject afgesproken dat in 2024 een begroting in evenwicht voorziet (exclusief strategische investering). De globale inspanning wordt geraamd op 583,9 mio euro.

Gezien de omvang van deze doelstelling, is het volgens de Regering aangewezen om reeds in de administratieve begrotingsfase met een oefening te starten. Uiteraard zal deze Regering zelf nog de nodige beleidsmaatregelen nemen, maar het vraagt aan alle bevoegde administraties en instellingen om in de administratieve fase ook al mee een deel van de inspanning te leveren. Meer specifiek legt deze Regering binnen het kader van de administratieve fase elke administratie en instelling op om besparingspistes te identificeren van 5%, berekend op de ESR-uitgaven van INI23, exclusief de investeringen ($= 5\% \times (\text{ESR-uit INI23} - \text{investeringen INI23})$), die in de politieke fase verder besproken zullen worden.

De administraties en instellingen zijn volledig vrij in hoe ze deze gevraagde inspanning bereiken, alleen mag de inspanning niet bereikt worden door een besparing op investeringen omdat deze direct deel zullen uitmaken van de politieke besprekingen. Voor de instellingen is het mogelijk dat zij een deel van de inspanning bereiken door een verhoging van de ESR-ontvangen. Wel dient ook voor instellingen de totale inspanning steeds gelijk te zijn aan 5% van de ESR-uitgaven van INI23. Elke stijging van de ESR-ontvangsten die bijdraagt aan de 5% begrotingsinspanning van een instelling dient becijferd verantwoord te worden (zie punt 6 verantwoordingen).

Ter herinnering willen wij u ook eraan herinneren dat 2024 een verkiezingsjaar is waarin alle budgetten voor 5/12 zullen geblokkeerd worden. De uitwerking van het blokkeren van de kredieten zal voorwerp uitmaken van een aparte omzendbrief.

3.2. Personeelskosten

De simulatie van de indexering zal berekend worden op het personeelsbudget van INI23. Er wordt dus enkel rekening gehouden met de actuele goedgekeurde personeelsplannen die werden opgemaakt binnen constant budget. Daarnaast zullen enkel de personeelskredieten die onderworpen zijn aan de spilindex hierbij in aanmerking worden genomen. Personeelskosten die niet onderworpen zijn aan de spilindex zoals premies, zitpenningen, maaltijdcheques, woon-werkverkeer, enz. zullen dus niet door de Directie Begroting geïndexeerd worden.

De Directie Begroting zal instaan voor de verwerking van de index in Bru-Budget (zie ook 5.1.2).

4. De fases voor de begrotingsopmaak

4.1. Administratieve fase

4.1.1. Simulaties door GOB's en instellingen

De invoer van de gegevens in BRU-BUDGET in de administratieve fase staat gepland van **12/05/2023** tot en met **09/06/2023**.

Er kunnen op verschillende niveaus, volgens de gedefinieerde hiërarchie in BRU-BUDGET, simulaties ingevoerd worden. Er zijn minimum 3 niveaus. Het eerste niveau zijn de agenten, het voorlaatste niveau zijn de begrotingscorrespondenten en het laatste niveau zijn de SG, ASG en de directeurs-generaal voor de GOB's en de leidend ambtenaren voor de instellingen. **Uiterlijk 09/06/2023** moeten alle begrotingssimulaties gevalideerd zijn tot op het laatste niveau.

De richtlijnen en beperkingen aangaande de in te voeren gegevens volgens de gedefinieerde contouren en kolommen in deze omzendbrief moeten strikt gevolgd worden.

4.1.2. Bilaterale besprekingen met de Directie Begroting van BFB

Vanaf 08/06/2023 tot 30/06/2023 zal de Directie Begroting gerichte analyses en controles uitvoeren op de ingevoerde simulaties.

- Zij organiseert bilaterale besprekingen met de administraties en instellingen waarin de simulaties besproken worden.
- Zij ziet toe op het naleven van de richtlijnen en beperkingen in deze omzendbrief.

- Zij vult in deze periode de transversale gegevens in aangaande de personeelskredieten in de kolom 'INDEX'.
- Zij is, in samenspraak met de administraties en instellingen, gemachtigd om technische correcties aan te brengen op de kredietaanvragen binnen BRU-BUDGET en dit om de verdere budgettaire onderhandelingen op correcte basis te kunnen voeren.
- Zij coördineert het opstellen van de verantwoordingsnota's per instelling/administratie, en de aangeleverde gegevens te toetsen aan de criteria en contouren van de omzendbrief.

4.1.3. Advies IF

De nota's die worden opgesteld door de begrotingscorrespondenten van de administraties en instellingen, gecoördineerd door de Directie Begroting van de GOB, worden ter advies voorgelegd aan de Inspectie van Financiën ten laatste op 30/06/2023. De nota's (met advies IF) zullen de basis zijn van het budgettair monitoringscomité.

4.2. Budgettair Monitoringcomité

4.2.1. Timing

Het budgettair Monitoringcomité komt **op 13/07/2023** samen om de begrotingsvoorstellen 2024 INI en de meerjarenbegroting 2025-2029 te bespreken.

Eind augustus zal de minister van Begroting een regeringsnota neerleggen waarin een stand van zaken zal gegeven worden aan de ministers op basis van het monitoringsrapport die de start van de politieke fase inzet.

4.2.2. Voorbereiding

Naast de nota's hierboven vermeld wordt er specifieke aandacht gegeven aan volgende categorieën.

Voor de RRF-, EFRO- en Brexit-uitgaven wordt een actualisatie gevraagd van de geplande uitgaven. Deze actualisatie kan afwijken van de jaarlijkse voorziene vereffeningskalender, maar dient over de gehele periode waarin deze programma's lopen nog steeds te passen binnen de gekende budgettaire contouren.

De administratieve comités inzake investeringen (Huisvesting, Mobiliteit en overige investeringen met een traject in de meerjarenraming) zullen samenkomen. In dat kader zal er ook bijzondere aandacht gegeven worden aan de gedetailleerde verantwoordingen betreffende de meerjarenbegroting en meer specifiek de investeringen en investeringssubsidies (lijst van projecten per BA/MVVP). De betrokken begrotingscorrespondenten/-es van (de besturen van) de GOB's of instellingen bezorgen de laatst goedgekeurde versies van de meerjarige plannen voor investeringen en investeringssubsidies (in termen van vastleggings- en vereffeningskredieten) per betrokken BA uit de gewestbegroting aan budget@gob.brussels, de IF en de bevoegde kabinetten.

De Gewestelijke Overheidsdienst Brussel Fiscaliteit (GOBF) zal een geactualiseerde analysenota opstellen over de evolutie van de fiscale ontvangsten voor 2023 en de toekomstige jaren (gewestelijke PB inbegrepen), en de begrotingscorrespondent van de GOBF zal deze bezorgen aan budget@gob.brussels, de IF en het begrotingskabinet.

BFB (Middle Office van het Schuldagentschap) zal een geactualiseerde raming maken van de BFW-ontvangsten voor 2023 en de toekomstige jaren, en de Middle Office zal de nota bezorgen aan budget@gob.brussels, de IF en het begrotingskabinet.

Al deze actualisaties en nota's dienen door de desbetreffende administraties afgerond te zijn tegen **30/06/2023**.

4.3. Politieke fase

4.3.1. Politieke beraadslagingen

De politieke besprekingen voor de initiële begroting 2024 en de meerjarenbegroting op het niveau van de ministers en staatssecretarissen zullen aanvangen **vanaf eind augustus**.

Een politiek akkoord over de begroting word beoogd tegen **uiterlijk 28/09/2023**. Dit uiteraard om tijdig een insteek "draft budgetary plan" te kunnen geven. Dit garandeert dat er ook een redelijke tijdspanne overgelaten wordt voor de Directie Begroting van BFB en het kabinet Begroting om, op basis van het akkoord, alle begrotingsdocumenten tijdig op punt te kunnen stellen (begrotingstabellen genereren, mantels van de begroting vervolledigen, beleidsbrieven vervolledigen, Algemene Toelichting vervolledigen, gendernota vervolledigen) en tijdig alle nodige berekeningen, verificaties/checks te kunnen uitvoeren, gelet op de wettelijke deadline van 31/10 voor de indiening van de documenten bij het Parlement, volgens de gevraagde vorm.

4.3.2. Simulaties op kabinetsniveau

De **begrotingscorrespondenten van de kabinetten** zullen vervolgens de simulaties in BRU-BUDGET invoeren op het niveau van de kabinetten in de periode **eind augustus - 06/10/2023**. De begrotingscorrespondenten van de administraties en instellingen krijgen geen toegang tot het kabinetsniveau in BRU-BUDGET. De begrotingscorrespondenten van de kabinetten kunnen, indien ze dit wensen, een export (Excel-bestand) doen van de in te vullen tabellen uit BRU-BUDGET en deze Excel-bestanden per mail overmaken aan de begrotingscorrespondenten van de betrokken administraties en/of instellingen om deze te laten invullen. Het opladen van de Excel-bestanden in BRU-BUDGET en daarmee ook de eindverantwoordelijkheid ligt in de handen van de kabinetten.

De simulaties op het niveau van het **kabinet Begroting** vinden plaats van **09/10/2023 tot 20/10/2023 inbegrepen**.

5. Richtlijnen inzake het invoeren van de gegevens in BRU-BUDGET

5.1. Kolommen in de simulaties 2024INI

De in de kolommen in te vullen kredietramingen voor de initiële begroting 2024 worden opgevat als verhogingen of verminderingen ten overstaan van de initiële uitgavenbegroting 2023 (d.w.z. de initiële begroting 2023 zoals gestemd).

Om een efficiënte analyse van de simulaties mogelijk te maken, wordt er in de simulaties met volgende kolommen gewerkt:

OPMERKING: De kolommen zijn technisch gelijk voor de GOB's en de instellingen en er kan dus niet van afgeweken worden voor de instellingen.

5.1.1. De ontvangsten

Kolom "delta" :

- In deze kolom kunnen positieve en negatieve bedragen ingevuld worden.
- In deze kolom wordt dus de raming van de verwachte verhoging of vermindering ten overstaan van de initiële ontvangstenbegroting 2023 per ontvangstenbasisallocatie ingevoerd.
- Hierin moet men uiteraard ook de kredietverminderingen invoeren waardoor éénmalige ontvangsten die in de initiële ontvangstenbegroting 2023 (basis voor de berekening 2024) staan, worden verwijderd uit de begrotingsvoorstellen voor de initiële ontvangstenbegroting 2024.
- Verhogingen van ESR-ontvangsten die voor de geconsolideerde instellingen bijdragen tot de gevraagde inspanning van 5% (t.o.v. ESR-uitgaven INI23) dienen in deze kolom opgenomen te worden.

Kolom 'INDEX':

- In deze kolom kunnen positieve en negatieve bedragen ingevuld worden.
- Deze kolom wordt enkel gebruikt door de Directie Begroting van de GOB.
- Hierin worden de gezamenlijke gegevens ingevoerd in verband met de index voor personeelskredieten.
- Deze kolom mag niet ingevuld worden tijdens de simulaties door de GOB's en de instellingen.

5.1.2. De uitgaven

Kolom 'Compensaties binnen de bevoegdheden van de minister/staatssecretaris':

- In deze kolom kunnen positieve en negatieve bedragen ingevoerd worden.
- De totale som van deze kolom moet 0 zijn voor alle BA's onder de bevoegdheid van de minister/staatssecretaris, per krediettype (vastleggingskredieten en vereffeningskredieten).
- Deze kolom wordt gebruikt om mogelijke verhogingen voor onvermijdbare uitgaven te compenseren.
- Deze kolom wordt ook gebruikt voor de instellingen (sommige instellingen hebben meerdere bevoegde ministers).

Kolom 'Compensaties tussen de bevoegdheden van de ministers / staatssecretarissen':

- In deze kolom kunnen positieve en negatieve bedragen ingevoerd worden.
- De compensaties kunnen over de bevoegdheden heen gaan (in de verantwoordingskolom moet duidelijk aangegeven zijn vanuit welke BA's de kredieten komen en naar welke BA's de kredieten gaan - hiervoor dient te worden gewerkt in de verantwoordingskolom met een unieke code die de initialen van de ministers en een uniek cijfer bevat (voorbeeld G-M001: compensatie vanuit de begrotingsenveloppe van minister Gatz naar de begrotingsenveloppe van minister Maron)
- Bij analyse moet de totale som van deze kolom voor het geheel van de GOB's (of voor de volledige instelling) gelijk zijn aan 0, per krediettype (vastleggingskredieten en vereffeningskredieten).
- Deze kolom wordt ook gebruikt voor de instellingen waarvoor er meerdere bevoegde ministers zijn.

Regels inzake compensaties:

Een (bestuur van een) GOB of instelling mag in 2024 de kredieten verhogen die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van het bestaand beleid of van reeds genomen regeringsbeslissingen (inclusief de onvermijdbare uitgaven) mits compensatie binnen zijn eigen uitgavenenveloppe 2024 die gevormd wordt door zijn eigen initiële uitgavenkredieten 2023.

Kredietverhogingen op uitgavenbasisallocaties dienen dus, per kredietsoort, volledig gecompenseerd te worden door kredietverlagingen op andere uitgavenbasisallocaties. De verminderingen van de vastleggingskredieten compenseren dus de verhogingen van de vastleggingskredieten, en de verminderingen van de vereffeningskredieten compenseren de verhogingen van de vereffeningskredieten.

Er kunnen geen compensaties worden doorgevoerd die het ESR-vorderingensaldo van de gewestelijke entiteit negatief beïnvloeden. De kredieten ingeschreven op de basisallocaties met de economische codes 03.XX (tenzij in het geval van subsidies aan instellingen voor gedelegeerde opdrachten), 8X.XX en 9X.XX mogen niet verminderd worden om kredietverhogingen op andere basisallocaties die niet diezelfde economische codes dragen te compenseren. Dit omdat de kredieten van de basisallocaties met deze economische codes niet meegerekend worden bij de berekening van het ESR-saldo en de andere economische codes wel. Het INR past deze methode toe en ziet ook nauwgezet toe op het correcte gebruik van de codes.

Kredieten voor eenmalige vastleggingen of periodiek weerkerende vastleggingskredieten (bijvoorbeeld driejaarlijkse investeringsplannen) evenals de daarmee verbonden vereffeningskredieten mogen niet gebruikt worden voor compensaties van kredietverhogingen en moeten bijgevolg worden geschrapt uit de begroting.

Kolom 'INDEX':

- In deze kolom kunnen positieve en negatieve bedragen ingevoerd worden.
- Deze kolom wordt enkel gebruikt door de Directie Begroting van de GOB.
- Hierin worden gezamenlijke gegevens ingevuld in verband met de index van de personeelskredieten
- Deze kolom mag niet ingevuld worden tijdens de simulaties door de GOB's en de instellingen.

Kolom 'Rationaliseringstraject':

- In deze kolom kunnen enkel negatieve bedragen ingevuld worden.
- De opgelegde contouren uit punt 3 van deze omzendbrief moet in deze kolom ingevuld worden zodat er een besparing van 5% t.o.v. de ESR-uitgaven van INI23 gerealiseerd wordt

Kolom 'Verhogingen / verlagingen

- Hierin worden verhogingen of verlagingen ingevoerd die door eigen ontvangsten van de instellingen worden gecompenseerd.
- Hierin worden verhogingen of verlagingen ingevoerd die door ontvangsten gelieerd aan de begrotingsfondsen worden gecompenseerd.
- Hierin worden éénmalige uitgaven die teruggedraaid moeten worden als een negatief bedrag ingevuld (energiemaatregelen, Oekraïne maatregelen,...)
- Hierin kunnen bepaalde stijgingen van uitgaven opgenomen worden die absoluut onvermijdelijk zijn. Dit dient dan becijferd verantwoord te worden (zie punt 6 verantwoordingen).

5.2. De meerjarenbegroting 2025 tot en met 2029

De meerjarenraming wordt toegelicht in de Algemene Toelichting bij de begroting en wordt ook overgemaakt aan BOSA voor het opstellen van het nationaal budgetary plan voor België.

In dit kader wordt aan alle (besturen van alle) GOB's en aan alle instellingen gevraagd om een meerjarenraming op te maken, ieder voor wat zijn eigen begroting (de ontvangsten en de uitgaven) betreft, voor de periode 2025 tot en met 2029 inbegrepen.

BRU-BUDGET bevat kolommen voor de jaren 2025 tot en met 2029. Op dit moment staan hierin de kredieten van de initiële begroting 2023 opgenomen.

Het is nu de bedoeling om **uiterlijk tegen 30/06/2023** deze gegevens te actualiseren door onderstaande richtlijnen te volgen:

- De actualisatie van de kredieten in een meerjarig perspectief moet overeenstemmen met een constant budget;
- Dit betekent dat de **begrotingsinspanning** van 5% door iedere administratie en instellingen in absolute waarden moet worden doorgetrokken in meerjarig perspectief;
- Voor 2025 en daarna zijn er geen opstappen meer voor **sectorale akkoorden**. Het is aan de volgende regering om hierover te beslissen. Enkel eventuele indexeringen op basis van ramingen van het Federaal Planbureau mogen verwerkt worden.
- De grote **investeringen**, dienen geactualiseerd te worden binnen constant beleid. Er wordt dus een inschatting gevraagd van het benodigd vereffeningskalender op basis van het geschatte uitvoering van de investeringen binnen constant beleid.
- Er worden geen verhogingen voor **nieuw beleid** toegestaan in de meerjarenbegroting.
- De impact van de index voor de personeelskredieten wordt voorzien door de Directie Begroting van de administratie BFB van de GOB en mag niet gesimuleerd worden door de GOB's en de instellingen. Conform de afspraken binnen de Regering, dienen de baremaverhogingen voor het personeel te worden ondervangen binnen de personeelskredieten.
- Eenmalige uitgaven van INI24 dienen teruggedraaid te worden vanaf 2025.
- Alle andere categorieën van uitgaven dient de meerjarenraming volledig gelijk te zijn aan INI23.

6. Verantwoordingen

Voor de initiële begroting 2024 moet de kredieten per aggregaatsniveau volledig verantwoord worden op basis van de zero-based methodologie, zelfs indien er geen wijziging van het initieel krediet 2024 t.o.v. het initieel krediet 2023 wordt gevraagd. In dit laatste geval wordt het behoud van het initieel krediet gemotiveerd.

Er dient dus nagegaan te worden in welke mate de uitgaven en ontvangsten uit de initiële begroting 2024 bijdragen tot de realisatie van de doelstellingen van de Regering (zie de gewestelijke beleidsverklaring, de oriënteringsnota's en beleidsbrieven voor de nieuwe legislatuur) en of de bestaande initiatieven hiertoe op een efficiënte manier worden ingezet, alsook hoe de opgelegde rationaliseringstrajecten al dan niet gevolgd worden.

Voor de uitgaven wordt voor de initiële begroting 2024 en de meerjarenbegroting in het bijzonder gevraagd per economisch aggregaat en per instelling/administratie:

- een uitgebreide verantwoording : oorzaak van de verhoging/daling/behoud;
- de berekeningswijze voor het krediet (kwantificering: aantal begunstigden per maatregel en gemiddelde kost per begunstigde per maatregel/ identificering van de kostendrijvers per maatregel en de toekomstige evolutie ervan bij ongewijzigd beleid);
- de haalbaarheid van de daling, stijging, het behoud.
- Wijzigingen voor onvermijdbare uitgaven dienen dus mee besproken te worden binnen het economisch aggregaat waaronder de specifieke onvermijdbare uitgave valt

Voor de ontvangsten wordt voor de initiële begroting 2024 en de meerjarenbegroting in het bijzonder gevraagd per economisch aggregaat en per instelling/administratie:

- de rechtsbron;
- een uitgebreide verantwoording over de kwaliteit van de raming : gegevensbron, validiteit van de hypothesen, berekeningswijze, de indicatoren voor de graad van betrouwbaarheid van de ramingen indien ze gebaseerd zouden zijn op een statistische aanpak zoals het betrouwbaarheidsniveau en de foutenmarge.
- Stijging van ontvangsten die bijdragen aan de begrotingsinspanning van 5% dienen dus mee besproken te worden binnen het economisch aggregaat waaronder de specifieke ontvangst valt

Voor de organieke begrotingsfondsen (uitgaven en ontvangsten) op het niveau van de GOB's wordt voor initiële begroting 2024 en de meerjarenbegroting in het bijzonder gevraagd per economisch aggregaat en per instelling/administratie:

- de rechtsbron (incl. de begrotingsruiters);
- de kwaliteit van de invorderingen (kasbasis) m.b.t. de vastgestelde rechten;
- een uitgebreide verantwoording : oorzaak van de verhoging/daling/het behoud;
- de berekeningswijze voor het krediet;
- de haalbaarheid van de daling, stijging, het behoud.

De verantwoordingen worden in de nota's toegelicht ter voorbereiding van de bilaterale besprekingen na de bilaterale besprekingen ter advies voorgelegd aan IF.

7. Richtlijnen inzake de “mantels” van de begrotingsordonnanties

7.1. Procedure

De begrotingscorrespondenten van de administraties en instellingen worden via mail gevraagd om een Excel-bestand, dat gebaseerd is op de artikels van de initiële begroting 2023, in te vullen en aan te duiden of de artikels behouden, gewijzigd of geschrapt moeten worden. Er kunnen ook nieuwe artikels aangevraagd worden.

Er worden aparte bestanden opgemaakt voor de ontvangstenbegroting en aparte bestanden voor de uitgavenbegroting. De artikelen/ruiters en hun verantwoording worden in de beide talen bezorgd.

7.2. Timing

Een mailing wordt door de Directie Begroting van de GOB verstuurd (per administratie/instelling) op uiterlijk **12/05/2023**. In deze mailing zal de Directie Begroting van de GOB aparte Excel-bestanden als bijlagen meesturen voor de ontvangstenbegroting en de uitgavenbegroting.

De begrotingscorrespondenten vullen de Excel-bestanden in en versturen deze naar budget@gob.brussels, alsook naar de bevoegde kabinetten, ten laatste tegen **14/08/2023**. Indien er geen wijzigingen of nieuwe artikels nodig zijn, wordt dit ook meegedeeld door de begrotingscorrespondenten.

De Directie Begroting van de GOB analyseert de antwoorden en kan desgevallend bijkomende vragen stellen aan de begrotingscorrespondenten. De volledige analyse zal afgerond zijn op **15/09/2023**.

De Directie Begroting van de GOB zal een eerste volledige versie van de mantels (ontvangsten en uitgaven) op **15/09/2023** overmaken aan de IF voor advies en aan het kabinet Begroting. Desgevallend kunnen nog wijzigingen aangebracht worden na de opmerkingen van de IF of het kabinet Begroting. Er wordt een IKW georganiseerd in het begin van oktober om de mantel te bespreken.

De finale volledige versie van de mantels (ontvangsten en uitgaven) maakt deel uit van de parlementaire documenten die op **26/10/2023** zullen afgerond zijn.

7.3. Aanbevelingen

Geef duidelijk aan wat er precies aangepast/verwijderd/vervangen/toegevoegd moet worden ten overstaan van de mantels van de initiële begroting 2023 (het artikel zelf, een paragraaf, een lid, een basisallocatienummer, een woord, een bedrag, ...).

Een nieuw, bijkomend artikel mag gewoon toegevoegd worden.

8. Richtlijnen inzake de uitstaande vastleggingen en de meerjarige vastleggings- en vereffeningsplannen (MVVP)

De uitstaande vastleggingen dienen per uitgavenbasisallocatie up-to-date gebracht te worden **tegen uiterlijk 09/06/2023**. Dit wil zeggen dat vastleggingen die niet langer nodig zijn omdat het dossier juridisch en boekhoudkundig werd afgesloten onverwijld geannuleerd moeten worden. De vereffeningen verbonden met de vastleggingen dienen geactualiseerd te worden en overeen te stemmen met de reële behoeften, in functie van de ingeschatte timing van de overmaking van de verantwoordingsstukken, zoals op dit moment gekend. De controleurs/-euses van de vastleggingen en vereffeningen waken over de correcte uitvoering van deze taak.

De MVVP's dienen **tegen uiterlijk 09/06/2023**, onder de coördinatie van de begrotingscorrespondenten/-es van de GOB's en instellingen, opgesteld/geactualiseerd te worden. Dit wil zeggen het actualiseren van de vereffeningplanning verbonden aan de vastleggingen (visa) zodat voor ieder dossier voor ieder betrokken jaar de correcte reële vereffening behoeften worden weerspiegeld, het opladen van de geplande projecten en het verwijderen van projectlijnen die vastleggingsvisa zijn geworden (om dubbels te vermijden).

We herinneren aan de verplichting om de MVVP's maandelijks te actualiseren (zie artikel 80, §5 van het *regeringsbesluit van 16 december 2021 betreffende de begrotingscontrole, de begrotingsopmaak, de begrotingswijzigingen en de monitoring van de uitvoering van de begroting van de gewestelijke entiteit*).

De instellingen en de GOB's die geïntegreerd zijn in het SAP-platform beschikken in deze omgeving over MVVP's. Zij dienen hun projecten te actualiseren via uploads.

Voor de instellingen die niet geïntegreerd zijn in het SAP-platform, dienen de begrotingscorrespondenten een export te doen uit BRU-BUDGET van template-MVVP's voor hun volledige begroting per actieve BA en deze manueel in te vullen.

De instellingen die niet geïntegreerd zijn in het SAP-platform, bezorgen hun MVVP's (in Excel) per mail aan budget@gob.brussels en de bevoegde kabinetten.

De MVVP's worden samen met de simulaties op geaggregeerd niveau besproken tijdens de bilaterale besprekingen tussen de begrotingscorrespondenten van de administraties/instellingen en de Directie Begroting van de GOB.

9. Richtlijnen inzake de consolidatie

9.1. Principe

Bij de consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest komt het erop neer de GOB's en de geconsolideerde instellingen samen te brengen tot één geconsolideerd begrotingssaldo voor de gewestelijke entiteit.

Daarbij is het van essentieel belang de onderlinge stromen tussen de GOB's en de geconsolideerde instellingen, maar ook tussen deze instellingen onderling volledig en juist in kaart te brengen zodat de consolidatie op een klare en eenduidige manier kan verlopen.

De onderlinge stromen moeten steeds correct in kaart gebracht worden. Ze mogen niet verscholen blijven achter basisallocaties van een ander type met een andere economische code.

9.2. Procedure

In de gevallen waar op dit moment achter een uitgaven- of ontvangstenbasisallocatie een stroom (bv. dotatie/subsidie) aan een andere instelling/GOB schuilt, vermengd met uitgaven/ontvangsten van een andere aard, dient men, met het oog op een consolidatie, het deel dat als stroom naar een andere instelling/GOB voorzien wordt, af te splitsen en onder een aparte specifieke basisallocatie, met desbetreffende economische code, op te nemen in de begroting.

Er moet gestreefd worden naar een één-op-één-relatie binnen de concordantie. Combinaties van verschillende uitgavenbasisallocaties in link met één enkele ontvangstenbasisallocatie of één enkele uitgavenbasisallocatie in link met verschillende ontvangstenbasisallocaties dienen maximaal vermeden te worden, omdat het een helder en transparant overzicht van de inkomende en uitgaande begrotingsstromen tussen GOB's en instellingen sterk bemoeilijkt en het de cijfermatige coherentie van de begroting, tussen ontvangsten en uitgaven, zeker niet ten goede komt.

De begrotingscorrespondenten/-es waken erover dat dit principe wordt gerespecteerd door hun (bestuur van hun) GOB of instelling. Bij onduidelijkheid over het juiste bedrag van de stroom, nemen de betrokken begrotingscorrespondenten/-es onmiddellijk contact op met elkaar. Indien de bedragen niet overeenstemmen, is het bedrag dat 'vertrekt' (d.w.z. het bedrag van de uitgaande begrotingsstroom) het bedrag dat zal weerhouden worden.

Om dit te faciliteren zal de Directie Begroting van de GOB uit BRU-BUDGET concordantierapporten exporteren waarin vooraf gedefinieerde concordanties zichtbaar zijn en per mail versturen aan de begrotingscorrespondenten van de betrokken besturen of instellingen. De begrotingscorrespondenten dienen deze rapporten na te kijken, desgevallend aan te vullen en zich ervan te vergewissen dat de bedragen overeenstemmen in de initiële begroting 2024.

Over de voortgang en het resultaat van de oefening van de concordanties (inter-relaties) zal aan het Monitoringscomité gerapporteerd worden en dit zal toegelicht worden aan het politieke niveau.

10. Richtlijnen inzake gender budgeting

Het besluit van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering van 14/07/2016 tot invoering van een methode om de genderdimensie te integreren in de begrotingscyclus

voorziet onder andere gender budgeting te integreren in het kader van de begrotingsopmaak.

Alle leidende ambtenaren van de (besturen van de) GOB's en instellingen bezorgen zonder uitzondering per mail aan bcg@gob.brussels uiterlijk tegen 15/08/2023 een Excelbestand met daarin per basisallocatie (ontvangsten en uitgaven) die ze beheren de nieuwe en gewijzigde toegewezen gendercategorie 1, 2 of 3. De gendercorrespondenten/-es van de kabinetten waken hierover. Bij ontbrekende categorisering, zal de Directie Begroting van de GOB ambtshalve categorie 3 toewijzen aan de betrokken basisallocaties. Een gedetailleerde instructie wordt overgemaakt aan de begrotings- en gendercorrespondenten van de (besturen van de) GOB's en instellingen.

11. Richtlijnen inzake de creatie van nieuwe basisallocaties

In het kader van de administratieve fase van de begrotingsopmaak in BRU-BUDGET, mogen nieuwe basisallocaties gecreëerd worden binnen het bestaand beleid en de reeds genomen regeringsbeslissingen (d.w.z. constant beleid).

Voor elke nieuwe BA moet het Wordformulier (**zie bijlage 3**) ingevuld worden en per mail verstuurd worden aan budget@gob.brussels. Op basis van dit Wordformulier wordt de technische analyse gedaan door de Directie Begroting van de GOB en kan de BA gevalideerd of desgevallend geweigerd worden.

De nieuwe BA's worden aangemaakt in BRU-BUDGET door de begrotingscorrespondenten via de simulaties voor de initiële begroting 2024 of via herverdelingen/overschrijvingen op basis van de initiële begroting 2023.

De nieuwe BA's worden gevalideerd (of geweigerd) in BRU-BUDGET door de Directie Begroting van de GOB.

Vooraleer vanuit BRU-BUDGET een download te doen van de in te vullen tabel, dienen eerst alle nieuwe basisallocaties aangemaakt en gevalideerd te zijn geworden. Vervolgens kan men de tabel, na deze met gegevens te hebben vervolledigd, probleemloos uploaden in BRU-BUDGET. De begrotingscorrespondenten dienen dus tijdig via mail nieuwe BA's aan te vragen, via het gebruik van het Wordformulier, en deze te creëren in BRU-BUDGET, opdat de Directie Begroting van de GOB binnen een redelijke termijn de aanvragen kan analyseren en valideren of desgevallend weigeren.

12. Richtlijnen inzake de beleidsbrieven 2023-2024

Samen met de initiële begroting 2020, werden bij het Brussels Hoofdstedelijk Parlement de oriënteringsnota's ingediend voor de nieuwe legislatuur.

Deze oriënteringsnota's omvatten in hoofdzaak de strategische doelstellingen voor de legislatuur 2019-2024 en de daaruit voortvloeiende operationele doelstellingen voor 2019-2024, alsook de hiermee verbonden indicatoren.

Elke minister of staatssecretaris dient nu ter actualisering van deze oriënteringsnota's één of meerdere beleidsbrieven op te stellen voor de domeinen waarvoor hij/zij bevoegd is. Deze bevatten de operationele doelstellingen voor 2023-2024, alsook de hiermee verbonden indicatoren.

Deze beleidsbrieven worden ingediend bij het Brussels Hoofdstedelijk Parlement, samen met het ontwerp van ordonnantie houdende de initiële begroting 2024 en de Algemene Toelichting 2024.

Een exemplaar van de beleidsbrieven wordt, in het kader van de begrotingsopmaak 2024 uiterlijk op 29/09/2023, overgemaakt door de ministers en staatssecretarissen aan de cel Beheerscontrole van BFB van de GOB (via SharePoint) en, in voorkomend geval, ook aan de aparte administratieve eenheid belast met beheerscontrole binnen de instellingen.

De Cel Beheerscontrole van BFB van de GOB zal **tegen uiterlijk 03/07/2023** het gestandaardiseerd model van beleidsbrief en de bijhorende algemene praktische richtlijnen bezorgen aan de beheerscontrolecorrespondenten/-es van de (besturen van de) GOB's, de instellingen en de kabinetten. Het is belangrijk om op gewestelijke schaal een volledigheid, continuïteit en uniformiteit in de vorm van dit document te verzekeren. Dit principe geldt ook in het kader van het jaarverslag 2022 dat eveneens dient opgesteld en overgemaakt te worden (zie de mailing met de aparte specifieke instructies dienaangaande).

Alle (besturen van alle) GOB's en instellingen dienen een volgens het standaardmodel correct uitgewerkte bijdrage voor het jaarverslag 2022 in te dienen bij de Cel Beheerscontrole van BFB van de GOB, ongeacht het bestaan van andersoortige interne en externe rapporteringsvormen. Dit jaarverslag wordt eveneens ingediend bij het Parlement uiterlijk op 31/10/2023.

De kabinetten stellen de beleidsbrieven op in samenwerking met alle (besturen van de) GOB's en alle instellingen die onder hun bevoegdheden vallen. De beheerscontrole- en begrotingscorrespondenten/-es van de kabinetten centraliseren en integreren de gegevens en bezorgen de finale beleidsbrieven in de beide talen aan de Cel Beheerscontrole van BFB van de GOB.

Zoals gewoonlijk, zal het instrument SharePoint gebruikt worden voor de opmaak en de overmaking van de beleidsbrieven. De namen van de personen (behorend tot de GOB's en instellingen) die zullen werken in SharePoint worden uiterlijk op 03/07/2023 door de begrotingscorrespondenten/-es van de kabinetten, ieder voor wat hem/haar betreft, bezorgd aan het volgende mailadres (bcg@gob.brussels).

De (besturen van de) GOB's en de instellingen bereiden de basisteksten voor die vervolgens besproken zullen worden in de beleidsraden, en dit met het oog op de definitieve beleidsbrieven 2023-2024.

De beheerscontrolecorrespondenten/-es van de kabinetten zullen de beleidsbrieven aanpassen aan de allerlaatste budgettaire wijzigingen vóór de indiening bij het Parlement.

13. Richtlijnen inzake de begrotingsdocumenten

De begrotingsdocumenten (mantels en tabellen) worden voorbereid door de Directie Begroting van de GOB, voor indiening in het Parlement, in de periode **23/10/2023-25/10/2023**.

De goedkeuring door de Regering van de in te dienen begrotingsdocumenten is voorzien op donderdag **26/10/2023**.

De begrotingsdocumenten worden op **27/10/2023** ingediend in het Parlement.

14. Inwerkingtreding

Deze omzendbrief treedt in werking op de datum van zijn ondertekening.

Brussel, *11 mei 2023*

De Minister van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering,
bevoegd voor Financiën, Begroting, Openbaar Ambt en de
Promotie van Meertaligheid,



Sven Gatz

15. Lijst van de bijlagen

1. Algemene planning van de begrotingswerkzaamheden
2. Lijst van de betrokken ABI
3. Gestandaardiseerd formulier voor de aanvraag tot creatie van nieuwe basisallocaties
4. Uitgestippeld begrotingstraject INI 24 oktober 2022

Bilage 1

Planning travaux budgétaires - begrotingswerkzaamheden 23INI + meerjaren-pluriannuel

12/05 - 09/06	Saisie des données dans BRU-BUDGET Actualisation TPEL	Ingave gegevens in BRU-BUDGET Actualisatie TPEL	ADMIN OAA/ABI
12/05	Courriel instruction manteaux	Mailing instructie mantels	BFB
03/07	Courriel instruction lettres d'orientation	Mailing instructie beleidsbrieven	BFB
12/06-30/06	Discussion bilatérales + Notes motivées	Bilaterale besprekingen + Gemotiveerde nota's	ADMIN OAA/ABI onder coördinatie van BFB - sous coordination de BFB
15/08	Fichiers Excel catégorisation gender budgeting Justifications gender budgeting (dans BRU-BUDGET)	Excel-bestanden categorisatie gender budgeting Verantwoordingen gender budgeting (in BRU-BUDGET)	ADMIN OAA/ABI
14/08	Fichiers Excel complétées manteaux	Ingevulde Excel-fiches mantel	ADMIN OAA/ABI
13/07	Comité de monitoring budgétaire	Budgettair Monitoringcomité	BFB, IF, CAB budg
24/08	Note gouvernement - rapport monitoring	Régéringsnota - rapport monitoring	CAB budg
24/08 - 06/10	Discussions politiques Saisie des données dans BRU-BUDGET	Politieke besprekingen Ingave gegevens in BRU-BUDGET	CAB
15/09	Manteau finalisé envoyé à l'IF et cabinet du Budget	Afgewerkte mantel verstuurd naar IF en Begrotingskab	BFB
28/09	Accord politique	Politiek akkoord	MIN
29/09	Lettre d'orientation (Sharepoint)	Beleidsbrieven (Sharepoint)	CAB / MIIN
09/10 - 20/10	Saisie des données dans BRU-BUDGET	Ingave gegevens in BRU-BUDGET	CAB budg
23/10 - 25/10	Préparation documents budgétaires	Voorbereiding begrotingsdocumenten	BFB
26/10	Approbation Gouvernement	Goedkeuring Regering	MIN
27/10	Envoi au Parlement	Verzending aan Parlement	BFB - CAB budg

Bijlage 2

Lijst van de betrokken ABI

1. Autonome bestuursinstellingen van 1^{ste} categorie

- Centrum voor informatica voor het Brusselse Gewest (CIBG);
- Leefmilieu Brussel (BIM);
- Net Brussel - Gewestelijk Agentschap voor Netheid (GAN);
- Brusselse Hoofdstedelijke Dienst voor Brandweer en Dringende Medische Hulp (DBDMH);
- Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHFGT)
- Innoviris - Instituut ter bevordering van het Wetenschappelijk Onderzoek en de Innovatie van Brussel (IWOIB);
- Brussel - Preventie & Veiligheid (BPV);
- Perspective Brussels - Brussels Planningsbureau (BPB).

2. Autonome bestuursinstellingen van 2^e categorie

- cvba Woningfonds van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (WFBHG);
- nv Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM);
- Actiris;
- Maatschappij voor het Intercommunaal Vervoer te Brussel (MIVB) - inclusief nv Citeo;
- De Haven van Brussel;
- Brupartners;
- nv Brusoc;
- Brussels Waarborgfonds;
- nv Brussel Ontmanteling;
- vzw IRISteam;
- Brussel Gas Elektriciteit (BRUGEL);
- nv Brussels Hoofdstedelijk Parkeeragentschap - parking.brussels (GPA);
- vzw Visit.brussels;
- nv Brussels Agentschap voor de Ondersteuning van het Bedrijfsleven - hub.brussels (BAOB);
- Gewestelijke Ontwikkelingsmaatschappij voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest - citydev.brussels (GOMB) (gedelegeerde opdrachten);
- nv Maatschappij voor Stedelijke Inrichting (MSI) (gedelegeerde opdrachten);
- nv St'art (gedelegeerde opdrachten);
- finance&invest.brussels (GIMB) (gedelegeerde opdrachten).

Annexe 3 Proposition de création d'une nouvelle allocation de base

Bijlage 3 Voorstel tot creatie van een nieuwe basisallocatie

Informations générales – Algemene inlichtingen

Le/La Ministre ou Secrétaire d'Etat compétent(e) De bevoegde Minister of Staatssecretaris	Ajouter MIN/MIN toevoegen Ajouter ADMIN SPRB/BEST GOB toevoegen
L'administration du SPRB concernée, le SPRB concerné ou l'organisme concerné Het betrokken bestuur van de GOB, de betrokken GOB of de betrokken instelling	Ajouter SPRB/GOB toevoegen Ajouter OAA/ABI toevoegen
Année budgétaire Begrotingsjaar	<input type="checkbox"/> Ajustement budgétaire - Begrotingsaanpassing <input checked="" type="checkbox"/> Budget initial - Initiële begroting
Cadre budgétaire Budgettair kader	<input type="checkbox"/> Simulation budgétaire - Begrotingssimulatie <input type="checkbox"/> Nouvelle ventilation - Hervreiding <input type="checkbox"/> Dépassement - Overschrijding <input type="checkbox"/> Nouvelle AB de recette au cours de l'année - Nieuwe ontvangsten-BA tijdens het jaar
Lien éventuel avec un Fonds budgétaire Eventuele link met een Begrotingsfonds	<input type="checkbox"/> Non- Neen <input type="checkbox"/> Oui –Ja → N° + Nom du Fonds (BFB 0xx) - Nr. + Benaming van het Fonds (BFB 0xx) :

Informations spécifiques (allocation de base) – Specifieke inlichtingen (basisallocatie)

Proposition de dénomination/description de la nouvelle AB en français <i>(celle-ci doit être assez précise afin de pouvoir faire le lien avec le code économique)</i>	
Voorstel van benaming/omschrijving van de nieuwe BA in het Nederlands <i>(deze moet voldoende specifiek zijn teneinde de link te kunnen leggen met de economische code)</i>	
Type budgétaire Begrotingstype	<input type="checkbox"/> Recettes / Ontvangsten <input type="checkbox"/> Dépenses / Uitgaven
Mission Opdracht	<input type="checkbox"/> Mission existante – Bestaande opdracht : n° - nr.
Programme Programma	<input type="checkbox"/> Programme existant – Bestaand programma : n° - nr. <input type="checkbox"/> Nouveau programme (proposition de description) – Nieuw programma (voorstel van omschrijving) :
Activité Activiteit	Proposition n° - Voorstel nr. :
Nr. d'ordre Volgnummer	Proposition n° - Voorstel nr. :
Code économique Economische code	- Proposition de code - Voorstel van code : - Justification – Verantwoording :

<p>Catégorie gender budgeting Categorie gender budgeting</p>	<p><input type="checkbox"/> 1 : Sans dimension genre – Zonder genderdimensie</p> <p><input type="checkbox"/> 2 : Action spécifique genre – Specifieke genderactie</p> <p><input type="checkbox"/> 3 : Eventuelle dimension genre – Mogelijke genderdimensie</p> <p>- Justification – Verantwoording :</p>
<p>N° d'AB complet proposé Voorgesteld volledig BA nr.</p>	
<p>Code fonctionnel Functionele code</p>	<p>- Proposition de code - Voorstel van code :</p> <p>- Justification – Verantwoording :</p>

Informations spécifiques (concernant la nature et la source/destination) – Specifieke inlichtingen (betreffende de aard en de bron/bestemming)

<p>N° d'entreprise(s) (si ces crédits sont destinés à ou proviennent d'une personne morale spécifique ou éventuellement de plusieurs personnes morales spécifiques).</p> <p>Donnez des exemples dans le cas d'une description générale de l'AB .</p> <p>Ondernemingsnr(s). (indien deze kredieten bestemd zijn voor of afkomstig zijn van één specifieke rechtspersoon of eventueel meerdere specifieke rechtspersonen)</p>	<p><input type="checkbox"/> N°(s) – Nr(s) :</p> <p><input type="checkbox"/> Exemple(s) dans le cas d'une description générale de l'AB – Voorbeeld(en) in het geval van een algemene omschrijving van de BA:</p> <p><input type="checkbox"/> Pas d'application – Niet van toepassing</p>
---	---

<p>Sources juridiques spécifiques pour la création de cette AB (loi, ordonnance, arrêté du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale, arrêté ministériel, ...)</p> <p>Spécifiques juridiques bronnen voor de creatie van deze BA (wet, ordonnantie, besluit van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering, ministerieel besluit, ...)</p>	<p><input type="checkbox"/> FSF</p> <p><input type="checkbox"/> GSR</p> <p><input type="checkbox"/> OSO</p> <p><input type="checkbox"/> DOTFSF</p> <p><input type="checkbox"/> DOTGSR</p> <p><input type="checkbox"/> DOTOSO</p> <p>- Justification – Verantwoording :</p>
<p>In geval van subsidies vermeld de soort subsidie</p> <p>Dans le cas de subventions, précisez le type de subvention</p>	<p>Description document(s) (à rajouter en annexe):</p> <p>Beschrijving document(en) (bij te voegen in bijlage):</p>
<p>Documents complémentaires (statuts, décision du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale, décision du Comité de gestion, contrat de gestion, ...)</p>	<p>Bijkomende documenten (statuten, beslissing van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering, beslissing Beheerscomité, beheerscontract, ...)</p>

<p>Concordance au sein du pouvoir régional Concordantie binnen de gewestelijke overheid</p>	<p>En cas de concordance au sein du pouvoir régional, indiquez l'AB de recette ou l' AB de dépense correspondante du budget de l'organisme ou de l'administration (SPRB) bénéficiaire ou émettrice respectivement :</p> <p>Indien er een concordantie is binnen de gewestelijke overheid, geef dan de overeenkomstige ontvangsten-BA of uitgaven-BA uit de begroting van respectievelijk de ontvangende of toekennende instelling of bestuur (GOB):</p> <p>AB / BA :</p>
<p>En cas de recettes du SPRB, indiquez le numéro de compte financier</p> <p>In geval van ontvangsten van de GOB, vermeld het financiële rekeningnummer</p> <p>Autres informations spécifiques jugées nécessaires</p> <p>Andere nodig geachte specifieke inlichtingen</p>	

Bijlage 4 : Uitgestippeld begrotingstraject INI 24 oktober 2022.

	INI 2023	INI 2024
Base de départ INI 2022	- 1.458,5	- 1.458,5
Impact recettes	661,0	767,4
<u>Impact dépenses à politique constante</u>		
Dépenses inévitables	- 218,8	- 250,9
Impact plan de relance juillet 2020	25,9	25,9
Personnel (index, barème, plans de personnel)	- 183,7	- 250,6
Investissements réguliers	10,3	- 19,2
Investissements stratégiques	- 32,2	- 103,3
Accords sectoriels	- 60,2	- 84,2
COVID	30,0	30,0
Oekraïne	- 50,0	
Energiemaatregelen extern	- 200,0	
Energiemaatregelen (intern)	- 100,0	
Nouvelles politiques (entre autre plan climat, good move, plan logement, plan emploi / formation, plan de relance)	- 40,0	- 86,0
Heralloceren beschikbare kredieten / bewarende maatregelen	100,0	
Economies	67,0	127,0
Encore à décider	-	523,9
Solde Région	-1.449,2	-778,5

