

**PARLEMENT DE LA REGION
DE BRUXELLES-CAPITALE**

SESSION ORDINAIRE 2015-2016

23 NOVEMBRE 2015

PROJET D'ORDONNANCE

**contenant l'ajustement du Budget
des Voies et Moyens de la Région
de Bruxelles-Capitale pour
l'année budgétaire 2015**
(Doc. n° A-248/1 – 2015/2016)

PROJET D'ORDONNANCE

**contenant l'ajustement du Budget
général des Dépenses de la Région
de Bruxelles-Capitale pour
l'année budgétaire 2015**
(Doc. n° A-249/1 – 2015/2016)

PROJET DE RÈGLEMENT

**contenant l'ajustement
du Budget des Voies et Moyens
de l'Agglomération de Bruxelles
pour l'année budgétaire 2015**
(Doc. n° A-250/1 – 2015/2016)

PROJET DE RÈGLEMENT

**contenant l'ajustement
du Budget général des Dépenses
de l'Agglomération de Bruxelles
pour l'année budgétaire 2015**
(Doc. n° A-251/1 – 2015/2016)

**BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK
PARLEMENT**

GEWONE ZITTING 2015-2016

23 NOVEMBER 2015

ONTWERP VAN ORDONNANTIE

**houdende de aanpassing
van de Middelenbegroting van
het Brussels Hoofdstedelijk Gewest
voor het begrotingsjaar 2015**
(Stuk nr. A-248/1 – 2015/2016)

ONTWERP VAN ORDONNANTIE

**houdende de aanpassing
van de Algemene Uitgavenbegroting
van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest
voor het begrotingsjaar 2015**
(Stuk nr. A-249/1 – 2015/2016)

ONTWERP VAN VERORDENING

**houdende aanpassing van
de Middelenbegroting
van de Agglomeratie Brussel
voor het begrotingsjaar 2015**
(Stuk nr. A-250/1 – 2015/2016)

ONTWERP VAN VERORDENING

**houdende de aanpassing
van de Algemene Uitgavenbegroting
van de Agglomeratie Brussel
voor het begrotingsjaar 2015**
(Stuk nr. A-251/1 – 2015/2016)

RAPPORT

fait au nom de la commission
des Finances et des Affaires générales,
chargée du Budget,
des Relations extérieures,
de la Coopération au Développement,
de la Fonction publique et
de la Recherche scientifique

par M. Julien UYTTENDAELE (F)
et M. Stefan CORNELIS (N)

Ont participé aux travaux de la commission :

Membres effectifs : MM. Philippe Close, Mohamed Ouriaghli, Charles Picqué, Mme Simone Susskind, MM. Julien Uyttendaele, Olivier de Clippele, Armand De Decker, Emmanuel De Bock, Fabian Maingain, Benoît Cerexhe, Mme Zoé Genot, MM. Stefan Cornelis, Jef Van Damme, Bruno De Lille.

Membres suppléants : MM. Marc-Jean Ghysseles, Marc Loewenstein, Paul Delva, Mme Annemie Maes.

Autres membres : M. Fouad Ahidar, Mmes Julie de Groote, Brigitte Grouwels, Joëlle Maison, MM. Johan Van den Driessche, Michaël Verbauwhede.

Voir :

Documents du Parlement :

A-248/1 – 2015/2016 : Projet d'ordonnance.
A-249/1 – 2015/2016 : Projet d'ordonnance.
A-250/1 – 2015/2016 : Projet de règlement.
A-251/1 – 2015/2016 : Projet de règlement.

VERSLAG

uitgebracht namens de commissie
voor de Financiën en Algemene Zaken,
belast met de Begroting,
de Externe Betrekkingen,
de Ontwikkelingssamenwerking,
het Openbaar Ambt en
het Wetenschappelijk Onderzoek

door de heer Julien UYTTENDAELE (F)
en de heer Stefan CORNELIS (N)

Aan de werkzaamheden van de commissie hebben deelgenomen :

Vaste leden : de heren Philippe Close, Mohamed Ouriaghli, Charles Picqué, mevr. Simone Susskind, de heren Julien Uyttendaele, Olivier de Clippele, Armand De Decker, Emmanuel De Bock, Fabian Maingain, Benoît Cerexhe, mevr. Zoé Genot, de heren Stefan Cornelis, Jef Van Damme, Bruno De Lille.

Plaatsvervangers : de heren Marc-Jean Ghysseles, Marc Loewenstein, Paul Delva, mevr. Annemie Maes.

Andere leden : de heer Fouad Ahidar, mevr. Julie de Groote, mevr. Brigitte Grouwels, mevr. Joëlle Maison, de heren Johan Van den Driessche, Michaël Verbauwhede.

Zie :

Stukken van het Parlement :

A-248/1 – 2015/2016 : Ontwerp van ordonnantie.
A-249/1 – 2015/2016 : Ontwerp van ordonnantie.
A-250/1 – 2015/2016 : Ontwerp van verordening.
A-251/1 – 2015/2016 : Ontwerp van verordening.

Table des matières

I.	Exposé introductif conjoint du ministre des Finances et du Budget.....	5
II.	Rapport de la Cour des comptes	9
	1. Exposé des délégués de la Cour des comptes.....	9
	2. Échange de vues	44
III.	Discussion générale conjointe	48
IV.	Discussion des articles et votes.....	54

Inhoudstafel

I.	Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de minister voor de Financiën en de Begroting	5
II.	Verslag van het Rekenhof	9
	1. Uiteenzetting van de vertegenwoordigers van het Rekenhof.....	9
	2. Gedachtewisseling.....	44
III.	Samengevoegde algemene bespreking	48
IV.	Artikelsgewijze bespreking en stemmingen ...	54

I. Exposé introductif conjoint du ministre des Finances et du Budget

Le ministre a tenu devant les commissaires l'exposé suivant :

« Les Finances de la Région de Bruxelles-Capitale sont saines et le Gouvernement bruxellois présente pour la deuxième année de cette législature deux budgets en équilibre au Parlement. Cela semble être une prestation banale mais peu d'entités dans ce pays, voire en Europe sont en mesure de réaliser cela.

Depuis 2013, la Région de Bruxelles-Capitale n'a plus de déficit et appartient au club très sélect des entités en mesure de réduire sa dette. Cela est d'une part possible grâce à un financement correct de Bruxelles mais également grâce à une politique budgétaire saine. Cela comprend aussi bien une estimation correcte des recettes que des justes choix dans les dépenses et éviter tout risque dans des opérations de déconsolidation. Il n'est pas uniquement important d'avoir un budget en équilibre mais qu'il en va de même pour le décompte final après contrôle par l'ICN.

Les deux budgets qui vous sont soumis aujourd'hui sont deux budgets différents.

L'ajustement budgétaire s'est avéré être moins complexe qu'attendu et il n'a pas été nécessaire de fournir des efforts supplémentaires. Vous vous souvenez certainement les premières estimations du gouvernement fédéral concernant l'impôt des personnes physiques et les séances dans cette commission à ce sujet. Grâce à l'intervention de notre administration et des autres régions, le gouvernement fédéral a ajusté ces estimations et leur méthodologie. Il s'agissait d'une première évolution positive depuis le contrôle budgétaire du premier semestre.

Un second élément qui a été modifié sont les estimations des dépenses, transférées vers la Région suite à la sixième réforme de l'état. Là où en début d'année ces estimations se situaient bien au-dessus des estimations initiales, celles-ci se sont stabilisées en fin d'année et finissent pratiquement au même niveau qu'elles s'élevaient à l'initial. La provision prévue à cette effet a donc pu être réduite. Bien qu'il s'agisse d'une évolution positive, nous devons rester prudent. C'est la raison pour laquelle, le gouvernement renforce le monitoring de ces dépenses par sa propre administration car comme nous l'ont appris les estimations IPP, il est absolument nécessaire d'établir un savoir-faire interne permettant une appréciation correcte des estimations qui nous parviennent de l'extérieur.

La troisième évolution positive de ces derniers mois concernent les propres impôts régionaux et principalement les droits d'enregistrement. Les recettes provenant des droits d'enregistrement se sont significativement améliorés au cours de ces trois derniers mois. Le retard et le taux de

I. Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de minister voor de Financiën en de Begroting

De minister heeft voor de commissieleden volgende uiteenzetting gehouden :

« De financiën van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest zijn gezond en de Brusselse Regering legt in het tweede jaar van deze legislatuur twee begrotingen in evenwicht voor aan het Parlement. Dit lijkt een voor de hand liggende prestatie te zijn, maar er zijn maar weinig entiteiten in dit land, zelfs in Europa, die in staat zijn dit verwezenlijken.

Sedert 2013 heeft het Brussels Gewest geen tekorten meer en behoort het tot een selecte groep aan entiteiten datie zijn schuld kan afbouwen. Dit is enerzijds mogelijk gemaakt door de correcte financiering van Brussel, maar ook door een gezond budgettair beleid. Dat houdt zowel het correct inschatten van de ontvangsten in, als de juiste keuzes maken in de uitgaven en het vermijden van risico's inzake deconsolidatieoperaties. Het is immers niet allen belangrijk dat de begroting in evenwicht is, maar dat dit uiteindelijk ook zo is voor de finale rekening, na controle door het INR.

De twee begrotingen die aan u worden voorgelegd zijn twee verschillende begrotingen.

De begrotingsaanpassing bleek uiteindelijk minder moeilijk te zijn dan het begin van dit jaar deed vermoeden. Dit heeft ertoe geleid dat er geen bijkomende inspanningen geleverd moesten worden. U herinnert zich de eerste aangepaste ramingen van de federale overheid inzake de personenbelasting en de zittingen in deze commissie hierover. Dankzij de tussenkomst van onze administratie en ook van de andere gewesten heeft de federale overheid deze ramingen en haar methodologie moeten aanpassen. Dit was een eerste positieve evolutie sinds de begrotingscontrole van het eerste semester.

Een tweede element dat is gewijzigd zijn de ramingen voor de uitgaven die in het kader van de zesde staatshervorming naar het Gewest zijn overgemaakt. Waar deze ramingen in het begin van het jaar ver boven de initiële ramingen lagen, zijn deze tegen het einde van het jaar gestabiliseerd en op een bijna gelijkaardig niveau als de initiële bedragen geëindigd. De provisie die hiervoor werd aangelegd kon dus verminderd worden. Hoewel dit een positieve evolutie is, toont de schommeling van de ramingen aan dat we voorzichtig moeten blijven. Daarom versterkt de Regering de monitoring van deze uitgaven door de eigen administratie. Want zoals de ramingen inzake de personenbelasting ons heeft geleerd, is het absoluut noodzakelijk om intern de know-how op te bouwen om een correcte appreciatie te kunnen maken van de ramingen die ons door externen worden geleverd.

De derde positieve evolutie van de laatste maanden betreffen de eigen gewestelijke belastingen, en dan voornamelijk de registratierechten. De ontvangsten van deze laatste zijn de laatste drie maanden significant verbeterd. De vertraging en de lage realisatiegraad die zich de eerste 4 maanden

réalisation faible des quatre premiers mois ont entraîné que l'objectif initial ne pouvait plus être atteint.

Ces éléments ont permis de procéder à un ajustement traditionnel, à savoir un budget technique où les crédits généralement revus à la baisse s'accordent aux besoins réels.

Le budget initial 2016 est d'un autre genre. Là où le budget 2015 devait principalement veiller au maintien d'une base budgétaire saine, tenant compte de l'impact considérable de la sixième réforme de l'Etat et la consolidation de nombreux organismes, le budget 2016 passe à la vitesse supérieure. Et ce dans un contexte loin d'être optimal et qui a principalement une influence sur les recettes

Il y a d'une part la contribution automatique d'assainissement reprise dans la loi spéciale de financement, entraînant une diminution des recettes

En outre, il y a la diminution structurelle de nos recettes provenant de l'Impôt des personnes physiques suite aux nouvelles estimations. Bien que l'impact est moindre que présupposé par le gouvernement fédéral, nous constatons malgré tout une perte structurelle par rapport aux estimations initiales. Cela est renforcé par l'impact du virage fiscal introduit au niveau fédéral.

C'est dans ce contexte que le Gouvernement a pris collectivement les décisions nécessaires pour soumettre à ce Parlement un budget prévoyant au mieux les dépenses en 2016 afin d'aller au mieux au-devant des priorités de l'Accord du gouvernement. Et ce sans pour autant perdre de vue les principes de prudence. Tout comme en 2015, le Gouvernement prévoit un buffer (matelas) pour combler les éventuelles fluctuations en matière de dépenses et recettes

Avec les négociations budgétaires, le Gouvernement a également approuvé les principes de la réforme fiscale qui vous seront également soumis avant la fin de l'année. Le budget des dépenses tient donc compte de la première vague ou étape de la réforme fiscale.

Avant d'aborder dans les détails ces deux budgets, je tiens encore à signaler qu'une politique budgétaire saine pour Bruxelles ne se limite pas pour ce gouvernement aux frontières de compétence de cette région. Une bonne politique pour le Bruxellois a besoin d'une base budgétaire saine à tous les niveaux, aussi bien au niveau régional qu'au niveau des commissions communautaires commune et des pouvoirs locaux. C'est pourquoi ce gouvernement est un gouvernement solidaire qui veille à ce que dans chacun des domaines important pour le Bruxellois, une politique, à laquelle le Bruxellois a droit, puisse être menée.

En ce qui concerne le chapitre des recettes, les observations suivantes peuvent être faites.

Les recettes ajustées 2015 s'élèvent à 4.188.420.000 euros pour être précis.

den hebben voorgedaan hebben er echter wel voor gezorgd dat de initiële doelstelling niet meer gehaald kan worden

Dankzij deze elementen was het mogelijk om over te gaan tot een traditionele aanpassing, namelijk een technische begroting waarbij de kredieten, meestal neerwaarts, worden afgestemd aan de reële behoeften.

De initiële begroting 2016 is van een andere orde. Daar waar de begroting voor 2015 voornamelijk moest zorgen voor het behoud van de gezonde budgettaire basis, rekening houdend met de enorme impact van de zesde staats-hervorming en de consolidatie van tal van nieuwe instellingen, wordt in 2016 een versnelling hoger geschakeld. En dit binnen een context die niet optimaal is en die voornamelijk een invloed heeft op de ontvangsten.

Eenzijds is er de automatische saneringsbijdrage die opgenomen is in de bijzondere financieringswet en die er toe leidt dat de ontvangsten hieruit dalen.

Daarnaast is er de structurele vermindering van onze ontvangsten uit de personenbelasting. Hoewel de impact kleiner is dan wat eerst werd vooropgesteld door de federale overheid, hebben we toch te maken met een structurele daling ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen. Dit wordt nog versterkt door de impact van de op federaal niveau doorgevoerde tax shift.

Het is binnen deze context dat de Regering collegiaal de nodige beslissingen heeft genomen om aan dit parlement een begroting voor te leggen die maximaal de uitgaven voorziet om tegemoet te komen aan de prioriteiten van het Regeerakkoord. En dit zonder daarbij de principes van voorzichtigheid uit het oog te verliezen. Net zoals in 2015 voorziet de regering een buffer om eventuele schommelingen inzake de uitgaven en ontvangsten op te vangen.

Samen met de begrotingsbesprekingen heeft de Regering eveneens de principes van de fiscale hervorming goedgekeurd die aan u zullen worden voorgelegd voor het einde van het jaar. De ontvangstenbegroting houdt dus rekening met de eerste golf of trap van de fiscale hervorming.

Voor ik over ga tot de gedetailleerde bespreking van deze twee begrotingen, wil ik u ook nog meegeven dat voor deze regering een gezond budgettair beleid voor Brussel niet stopt aan de bevoegdheidsgrenzen van dit gewest. Een goed beleid voor de Brusselaar heeft nood aan een gezonde budgettaire basis op alle niveaus, zowel bij het gewest, als bij de gemeenschapscommissies en de lokale besturen. Daarom is deze regering ook een solidaire regering, die er voor zorgt dat op elk van de domeinen die van belang zijn voor de Brusselaar, een beleid kan gevoerd worden waar zij of hij recht op heeft.

Over het luik ontvangsten kan het volgende worden gezegd.

De aangepaste ontvangsten 2015 bedragen 4.188.420.000 euro om precies te zijn.

Abstraction faite des opérations pour la gestion de la dette et des produits d'emprunts, il s'agit d'un montant de 3.959.894.000 euros.

Par rapport à l'initial, les recettes 2015 diminuent de près de 30.000.000 d'euros.

Cette légère diminution d'à peine 0,75 % s'explique par plusieurs raisons.

Tout d'abord, le rendement des impôts régionaux est quelque peu moins bon qu'escompté. La diminution de – 7.700.000 euros est cependant marginale par rapport à la recette totale, qui s'élève à près de 1.340.000.000 euros (soit une diminution de moins de 0,6 %).

Les droits d'enregistrement diminuent considérablement à l'ajusté, c'est vrai. Mais en réalité le résultat de cette année est assez bon dès lors que les recettes augmentent légèrement par rapport aux réalisations 2014 (qui fût une année record), et ce malgré les nouvelles obligations d'information urbanistique dans la vente d'immeubles qui ont posé des problèmes et retardé les transactions. Quant aux droits de succession, rappelons que les recettes 2013 et 2014 étaient exceptionnellement élevées grâce à plusieurs successions exceptionnelles (les héritiers concernés avaient payés au total en 2013 et 2014, respectivement 87.000.000 euros et 93.000.000 euros de droits de succession).

Les versements jusque fin octobre confirment et justifient nos estimations. Après 10 mois, donc fin octobre, nous réalisons 82,8 % des impôts régionaux, soit un score presque parfait.

Ensuite, nos recettes dans le cadre de l'impôt des personnes physiques diminue de – 13.000.000 d'euros (sur près de 2.000.000.000 euros). Nous en avons déjà longuement débattu au sein de cette commission. Rappelons que le nouveau mode de calcul plutôt complexe de la loi spéciale de Financement, suite à la sixième réforme de l'Etat, a fait que le rendement de l'impôt des personnes physiques total avait été estimé de manière trop optimiste il y a un an. Comme l'indique le rapport de la Cour des comptes, cette diminution des prévisions de recettes en matière d'IPP correspond aux estimations du SPF Finances.

Les recettes en provenance de l'agglomération diminuent de – 8 millions d'euros et celles de l'Union européenne pour les Fonds structurels de – 6.000.000 d'euros. Ces recettes seront récupérées en 2016. Il en est de même de la recette de 10 millions d'euros provenant de la vente de certificats verts de l'incinérateur de Bruxelles-Propreté, qui, elle non plus, ne sera pas réalisée cette année.

Abstraction faite des opérations sur le Fonds pour la Gestion de la dette, l'ajusté du budget des dépenses 2015 s'élève à 4.524.575.000 euros en crédits de liquidation et à 4.765.221.000 euros en crédits d'engagement. Il s'agit d'une diminution de 36.769.000 euros, soit 0,81 % en crédits de liquidation et 231 millions 18.000 euros soit 4,62 % en crédit d'engagement par rapport au budget initial 2015.

Abstractie makend van de verrichtingen in het kader van het schuldbeheer en de leningopbrengsten, gaat het om een bedrag van net 3.959.894.000 euro.

In vergelijking met de initiële raming 2015, dalen de ontvangsten met net geen 30.000.000 euro.

Deze lichte daling - amper min 0,75 % - is te verklaren door verschillende redenen.

Om te beginnen deden de gewestelijke belastingen het net iets minder goed dan oorspronkelijk begroot. De daling van – 7.700.000 euro is echter marginaal in het licht van de totale ontvangsten van 1.340.000.000 euro (of een daling met nog geen 0,6 %).

De ontvangsten van de registratierechten dalen aanzienlijk bij de aanpassing. Toch is het resultaat dit jaar al bij al redelijk : we noteren zelfs een lichte stijging tegenover het topjaar 2014, en dit ondanks de gekende problemen met het afleveren van de stedenbouwkundige attesten op basis van de nieuwe wetgeving die de transacties enigszins hebben vertraagd. Ook de successierechten keren terug op een normaal niveau, na twee topjaren met uitzonderlijke grote nalatenschappen (de betrokken erfgenamen betaalden in 2013 en 2014 respectievelijk 87.000.000 euro en 93.000.000 euro successierechten).

De effectieve ontvangsten tot eind oktober bevestigen onze aangepaste ramingen. Na 10 maanden realiseren we 82,8 % van de gewestelijke belastingen, we zitten dus mooi op schema.

Verder dalen ook onze ontvangsten in het kader van de personenbelasting met – 13.000.000 euro (op net geen 2.000.000.000 euro). We hebben het er in deze Commissie reeds in detail over gehad. Kort samengevat kunnen we stellen dat door de nieuwe, complexe berekeningsmethode vervat in de Bijzondere Financieringswet na de zesde staatshervorming, het rendement van de totale personenbelasting oorspronkelijk vorig jaar te optimistisch werd ingeschat. Zoals het rapport van het Rekenhof aangeeft, stemmen deze verlaagde ramingen overeen met de ramingen van de FOD Financiën.

Verder dalen de inkomsten afkomstig van de agglomeratie met – 8 miljoen euro en deze van de Europese Unie voor de structuurfondsen met – 6.000.000 euro. Deze ontvangsten worden overdragen naar 2016. Dit geldt ook voor de ontvangst van 10 miljoen euro via de verkoop van groenstroomcertificaten van de verbrandingsoven van Brussel-Net die dit jaar niet zal worden gerealiseerd.

Indien we abstractie maken van de verrichtingen op het Fonds voor Schuldbeheer, bedraagt de aangepaste uitgavenbegroting 2015 4.524.575.000 euro in vereffeningskredieten en 4.765.221.000 euro in vastleggingskredieten. Dit is een daling met 36.769.000 euro of 0,81 % in vereffeningskredieten en 231 miljoen 18.000 euro of 4,62 % in vastleggingskredieten ten opzichte van de initiële begroting 2015.

Je ne parcourrai pas l'ensemble des modifications en détail. Vous trouverez un exposé circonstancié dans les documents budgétaires. La Cour de comptes traite également en détail divers ajustements dans son rapport.

Un ajustement budgétaire, et certainement en fin d'année, s'avère être traditionnellement un exercice technique, où les crédits sont réestimés en fonction des besoins actualisés. Il n'en est autre pour cet ajustement.

Je tiens à souligner que la diminution des crédits ne signifie pas que le gouvernement a dû procéder lors de son ajustement à une table ronde d'économie supplémentaire.

Lors de la confection du budget initial, nous avons inscrit des buffers (matelas), comme vous vous en souvenez certainement afin de pouvoir combler les effets incertains de la sixième réforme de l'état. Et ces buffers viennent à présent à point. La diminution des crédits de liquidation peut être intégralement imputée à la suppression de la provision à la mission 6. Celle-ci est utilisée pour combler la diminution des recettes, et en particulier celle de l'estimation ajustée des centimes additionnels sur l'impôt des personnes physiques. Abstraction faite de cette provision pratiquement entièrement supprimée, nous constatons même une augmentation des crédits de liquidation.

Cela était nécessaire, attendu, entre autres, les dépenses supplémentaires pour le plan de propreté approuvé par le Gouvernement, les investissements supplémentaires en ITC nécessaires suite aux compétences transférées et un soutien supplémentaire que le Gouvernement souhaite donner à la Commission communautaire commune.

En ce qui concerne les crédits d'engagement, nous constatons une diminution plus importante, mais cela ne signifie pas non plus que des politiques doivent être supprimées. La diminution se situe principalement à la mission 27, politique urbaine, où les crédits d'engagement inscrits à l'initial pour la programmation FEDER et les contrats de rénovation urbaine tous les quatre ans, ont été reportés à 2016.

Equilibre budgétaire

L'ajustement du budget 2015 proposé permet de soumettre une nouvelle fois un budget en équilibre au Parlement. Le solde de financement de l'Entité régionale Bruxelles, qui est le fusionnement de celui du ministère et celui des organismes consolidés s'élève à 0 euro.

Tout d'abord les recettes SEC corrigées sont placées par rapport aux dépenses SEC corrigées afin de définir le solde de financement du service public régional. Le solde s'élève à – 145.248.000 euros, soit une amélioration du solde de 7.000.000 euros par rapport au budget initial.

Ik zal hier niet al de wijzigingen in detail overlopen. Een uitvoerige toelichting vinden jullie in de begrotingsdocumenten, en ook het Rekenhof behandelt de diverse aanpassingen omstandig in haar uitstekend verslag.

Een begrotingsaanpassing, en zeker op het einde van het jaar, is trouwens traditioneel meer een technische oefening, waarbij de kredieten in functie van geactualiseerde behoeften worden herraamd. Zo ook deze aanpassing.

Ik wil wel meer in het algemeen meegeven dat de daling van de kredieten niet betekent dat de regering bij haar aanpassing is moeten overgaan tot een bijkomende besparingsronde.

Bij de opmaak van de initiële begroting zijn er zoals jullie zich herinneren buffers ingeschreven om de onzekere effecten van de zesde staatshervorming te kunnen opvangen. En die buffers komen nu van pas. De vermindering van de vereffeningskredieten kan in feite integraal toegeschreven worden aan het drastisch verlagen van de provisie in opdracht 6. Die provisie wordt aangewend om de daling van de ontvangsten, en dan inzonderheid die van de aangepaste raming van de gewestelijke opcentiemen op de personenbelasting, op te vangen. Indien abstractie wordt gemaakt van deze nagenoeg volledig geschrapte provisie, zien we zelfs een stijging van de vereffeningskredieten.

Dat was ook nodig, gelet onder meer op de bijkomende uitgaven voor het door de regering goedgekeurde netheidsplan, de bijkomende investeringen in ICT die nodig zijn ten gevolge de overgehevelde bevoegdheden en de extra ondersteuning die de regering wenst te geven aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

Wat de vastleggingskredieten betreft, zien we een grotere daling, maar ook dit betekent niet dat er in het beleid wordt geschrapt. De daling situeert zich voornamelijk binnen opdracht 27, stadsbeleid, waar initieel ingeschreven vastleggings-kredieten voor de EFRO-programmatie en de 4-jarige stadsvernieuwingscontracten, verschoven worden naar 2016.

Begrotingsevenwicht

Met de hier voorgestelde aangepaste begroting 2015, wordt opnieuw een begroting in evenwicht neergelegd in het Parlement. Het vorderingensaldo van de Gewestelijke Entiteit Brussel, dat een samenvoeging is van dat van het ministerie en dat van de geconsolideerde instellingen, bedraagt 0 euro.

Vooreerst worden de ESR gecorrigeerde ontvangsten geplaatst ten opzichte van de ESR gecorrigeerde uitgaven om het vorderingensaldo van de gewestelijke overheidsdienst te bepalen. Het saldo bedraagt – 145.248.000 euro of een verbetering van het saldo van 7.000.000 euro ten opzichte van de initiële begroting.

Pour arriver au solde de financement de l'entité régionale, les soldes de financement des organismes administratifs autonomes doivent être totalisés.

Le solde de financement corrigé des OAA s'élève à 79.248.000 euros soit une détérioration de 12.763.000 euros.

Cette diminution s'explique principalement par :

- a) Le retard dans la vente du bâtiment d'Actiris estimé lors du budget initial 2015 à 16.000.000 d'euros et qui est à présent à charge du budget du SPRB.
- b) Une correction technique du code 8 dépenses et recettes auprès d'Innoviris suite à une recommandation de la Cour des Comptes.

Au total on arrive au solde de l'entité régionale. Celui-ci s'élève à – 66.000.000 d'euros.

Enfin, il y a encore des opérations budgétaires pour un montant de 66 millions d'euros issus de la sous-utilisation des crédits pour un montant de 60 millions d'euros et la neutralisation d'une participation de capital dans NEO pour un montant de 6 millions d'euros.

Nous arrivons ainsi à un équilibre budgétaire. En examinant le résultat avec celui de la Commission communautaire commune, qui grâce à un soutien supplémentaire de la Région, est également en mesure de soumettre un budget en équilibre, et la provision qui est maintenue afin de combler un éventuel déficit des pouvoirs locaux, je pense que nous pouvons dire que Bruxelles a réalisé une prestation unique. ».

II. Rapport de la Cour des comptes

1. EXPOSÉ DES DÉLÉGUÉS DE LA COUR DES COMPTES

AVANT-PROPOS

Conformément au prescrit de l'article 30 de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle ⁽¹⁾, la Cour des comptes transmet au Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale, dans le cadre de sa mission d'information en matière budgétaire, les commentaires et observations qu'appelle l'examen des projets d'ordonnances contenant l'ajustement des budgets pour l'année budgétaire 2015 et les budgets pour l'année budgétaire 2016.

(1) Dans un souci de lisibilité, ce texte sera désigné dans la suite de ce rapport par « l'ordonnance organique ».

Om tot het vorderingensaldo van de gewestelijke entiteit te komen moeten de vorderingensaldi van de geconsolideerde autonome bestuursinstellingen worden opgeteld.

Het gecorrigeerde vorderingensaldo van de ABI bedraagt 79.248.000 euro of een verslechtering van 12.763.000 euro.

Deze daling valt voornamelijk te verklaren door :

- a) De vertraging bij de verkoop van het gebouw van Actiris die bij de initiële begroting 2015 werd geraamd op 16.000.000 euro en die nu ten laste is van de begroting van de GOB.
- b) Een technische correctie van de code 8 uitgaven en ontvangsten bij Innoviris ingevolge een aanbeveling van het Rekenhof.

Samen opgeteld bekomt men dus het saldo van de gewestelijke entiteit. Deze bedraagt – 66.000.000 euro.

Tot slot zijn er nog begrotingsoperaties voor een bedrag van 66 miljoen euro bestaande uit een onderbenutting van kredieten voor een bedrag van 60 miljoen euro en de neutralisatie van de kapitaalparticipatie in NEO voor een bedrag van 6 miljoen euro.

Aldus bereikt men een begrotingsevenwicht. Als men dit resultaat bekijkt samen met dat van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie, die dankzij een extra ondersteuning vanuit het gewest ook een begroting in evenwicht neerlegt, en de provisie die behouden blijft om een mogelijk tekort van de lokale besturen op te vangen, denk ik dat we mogen stellen dat vanuit Brussel een unieke prestatie wordt geleverd. ».

II. Verslag van het Rekenhof

1. UITEENZETTING MET DE VERTEGENWOORDIGERS VAN HET REKENHOF

VOORWOORD

Het Rekenhof bezorgt het Brussels Hoofdstedelijk Parlement zijn bevindingen en commentaar bij de ontwerpordonnanties houdende de aanpassing van de begrotingen voor het begrotingsjaar 2015 en de begrotingen voor het begrotingsjaar 2016 van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest in het raam van zijn informatieopdracht over begrotingsaangelegenheden, die stoelt op de bepalingen van artikel 30 van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle ⁽¹⁾.

(1) Om de leesbaarheid van het verslag te bevorderen, wordt die titel in de rest van het verslag systematisch afgekort tot « de organieke ordonnantie ».

1. PROJET D'AJUSTEMENT DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS

1.1. Aperçu général

Tableau 1
Ajustement du budget des voies et moyens
du SPRB
(en milliers d'euros)

1. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE MIDDELENBEGROTING

1.1. Algemeen overzicht

Tabel 1
Aanpassing van de middelenbegroting
Gewestelijke Overheidsdienst Brussel (GOB)
(in duizend euro)

Budget des voies et moyens — Middelenbegroting	Budget initial 2015 (1) — Initiële begroting 2015 (1)	Projet d'ajustement 2015 (2) — Ontwerp aanpassing 2015 (2)	Différence (2) – (1) — Verschil (2) – (1)	Différence en % — Verschil in %	Projet d'ajustement 2015 % total — Ontwerp aanpassing 2015 % totaal
Loi spéciale de financement (Pr. 060) / Bijzondere Financieringswet (Pr. 060)	1.951.099	1.938.071	– 13.028	– 0,7 %	48,9 %
Impôts régionaux (Pr. 010) / Gewestelijke belastingen (Pr. 010)	1.344.708	1.337.031	– 7.677	– 0,6 %	33,8 %
Compétences d'agglomération (Pr. 080) / Agglomeratiebevoegdheden (Pr. 080)	172.599	164.599	– 8.000	– 4,6 %	4,2 %
Taxes régionales (Pr. 020) / Gewestbelastingen (Pr. 020)	138.377	144.460	6.083	4,4 %	3,6 %
Équipement et déplacements (Pr. 260) / Uitrusting en verplaatsingen (Pr. 260)	138.205	138.747	542	0,4 %	3,5 %
Mainmortes (Pr. 070) / Dode handen (Pr. 070)	89.368	94.090	4.722	5,3 %	2,4 %
Recettes diverses (Pr. 110) / Diverse ontvangsten (Pr. 110)	55.061	56.114	1.053	1,9 %	1,4 %
Énergie (Pr. 240) / Energie (Pr. 240)	27.889	27.889	0	0,0 %	0,7 %
Recettes sécurité routière (Pr. 261) / Ontvangsten verkeersveiligheid (Pr. 261)	13.066	13.066	0	0,0 %	0,3 %
Aide aux entreprises (Pr. 200) / Hulp aan ondernemingen (Pr. 200)	15.270	8.943	– 6.327	– 41,4 %	0,2 %
Protection de l'environnement (Pr. 330) / Bescherming van het leefmilieu (Pr. 330)	6.264	6.266	2	0,0 %	0,2 %
Anciennes taxes provinciales (Pr. 030) / Voormalige provinciebelastingen (Pr. 030)	4.986	5.211	225	4,5 %	0,1 %
Logement social (Pr. 310) / Sociale huisvesting (Pr. 310)	4.042	4.106	64	1,6 %	0,1 %
Fonction publique (Pr. 150) / Openbaar ambt (Pr. 150)	1.739	3.651	1.912	109,9 %	0,1 %
Versements d'organismes bruxellois (Pr. 100) / Stortingen Brusselse instellingen (Pr. 100)	13.493	3.320	– 10.173	– 75,4 %	0,1 %
Espaces verts (Pr. 340) / Groene ruimten (Pr. 340)	3.272	3.272	0	0,0 %	0,1 %
Recettes Fonds des déchets (Pr. 331) / Ontvangsten Fonds afvalstoffen (Pr. 331)	2.800	2.852	52	1,9 %	0,1 %
Gestion immobilière régionale (Pr. 170) / Gewestelijk vastgoedbeheer (Pr. 170)	2.820	2.825	5	0,2 %	0,1 %
Aménagement urbain et foncier (Pr. 280) / Stedenbouw en grondbeheer (Pr. 280)	751	1.243	492	65,5 %	0,0 %
Autres recettes / Andere ontvangsten	4.072	4.138	66	1,6 %	0,1 %
Total hors produits d'emprunts et hors recettes dans le cadre des opérations de gestion de la dette / Totaal zonder leningopbrengsten en ontvangsten in het kader van de schuldbeheersverrichtingen	3.989.881	3.959.894	– 29.987	– 0,8 %	100,0 %
Produits d'emprunts AB 01.090.06.01.9610 (opérations de gestion de la dette) / Leningopbrengsten BA 01.090.06.01.9610 (Schuldbeheersverrichtingen)	133.526	133.526	0	0,0 %	
Intérêts AB 01.090.06.02.2610 (opérations de gestion de la dette) / Renteontvangsten BA 01.090.06.02.2610 (Schuldbeheersverrichtingen)	40.000	40.000	0	0,0 %	
Produits d'emprunts AB 01.090.03.05.9610 (emprunts à plus d'un an) / Leningopbrengsten BA 01.090.03.05.9610 (leningen > 1 jaar)	55.000	55.000	0	0,0 %	
Total général des recettes / Algemeen totaal ontvangsten	4.218.407	4.188.420	– 29.987	– 0,7 %	

Le tableau 1 compare les recettes prévues dans le projet d'ajustement à celles du budget initial du Service public régional de Bruxelles (SPRB). Si l'on fait abstraction des produits d'emprunts et des recettes relatives aux opérations de gestion de la dette (fonds pour la gestion de la dette régionale), les recettes estimées diminuent globalement de 30,0 millions d'euros pour s'établir à 3.959,9 millions d'euros (– 0,8 %). Cette situation résulte d'une augmentation de 15,3 millions d'euros et d'une baisse de 45,3 millions d'euros de ces prévisions de recettes au niveau des programmes.

Le projet revoit à la baisse les estimations des deux principaux programmes. Les prévisions de recettes inscrites au programme 060 *Loi spéciale de financement, part relative aux impôts sur les personnes physiques* diminuent de 13,0 millions d'euros (voir le point 1.2) et celles inscrites au programme 010 *Impôts régionaux* de 7,7 millions d'euros (voir le point 1.3).

Les autres diminutions concernent notamment :

- le programme 100 *Versements d'organismes bruxellois* (– 10,2 millions d'euros), à la suite de la suppression du montant de 10,0 millions d'euros initialement prévu provenant de la vente de certificats verts de l'incinérateur de Bruxelles-Propreté. Ces recettes sont reportées à 2016;
- le programme 080 *Compétences d'agglomération*, pour lequel il a été décidé de reporter 8,0 millions d'euros à 2016;
- le programme 200 *Aide aux entreprises* (– 6,3 millions d'euros), à la suite de l'ajustement des recettes estimées de l'Union européenne pour les fonds structurels (programme 2007-2013). Comme la Cour des comptes l'avait déjà signalé dans son rapport relatif au budget initial 2015, le montant prévu était supérieur à l'intervention maximale convenue avec l'Union européenne (UE) pour cette année.

La principale augmentation concerne le programme 020 *Taxes régionales* (6,1 millions d'euros), à la suite de la hausse de 16,1 millions d'euros, sur la base des réalisations, de l'estimation de la taxe à la charge des propriétaires d'immeubles bâtis, qui atteint ainsi 105 millions d'euros (le montant enrôlé fin octobre 2015 dépassait même déjà légèrement ce chiffre). Les recettes de cette taxe sont plus élevées cette année notamment parce qu'une partie des enrôlements relatifs à l'exercice 2014 a été reportée à 2015. Par contre, les recettes de 10,0 millions d'euros relatives à la taxe régionale prévue sur les antennes GSM à la charge des opérateurs de téléphonie ont été supprimées. Cette taxe est reportée à 2016. Par ailleurs, les recettes estimées au programme 070 *Mainmortes* (+ 4,7 millions d'euros) sont ajustées en fonction des données mises à disposition par l'administration fédérale.

Tabel 1 vergelijkt de ramingen in het ontwerp van aanpassing met de initiële begroting van de Gewestelijke Overheidsdienst Brussel (GOB). Als geen rekening wordt gehouden met de leningopbrengsten en de ontvangsten in het kader van de schuldbeheersverrichtingen (fonds beheer van de gewestenschuld), dalen de ontvangstenramingen globaal met 30,0 miljoen euro tot 3.959,9 miljoen euro (– 0,8 %). Die daling is het resultaat van 15,3 miljoen euro verhoogde en 45,3 miljoen euro verlaagde ramingen op het niveau van de programma's.

Het ontwerp verlaagt de ramingen van de twee belangrijkste programma's. Voor programma 060 *Bijzondere financieringswet*, toegekend gedeelte van de personenbelasting dalen ze met 13,0 miljoen euro (zie punt 1.2), voor programma 010 *Gewestelijke belastingen* met 7,7 miljoen euro (zie punt 1.3).

Andere dalingen betreffen onder meer :

- programma 100 *Storringen van Brusselse instellingen* (– 10,2 miljoen euro), door de initieel voorziene 10,0 miljoen euro te schrappen uit de verkoop van groenestroomcertificaten van de verbrandingsoven van Brussel-Net en uit te stellen naar 2016;
- programma 080 *Agglomeratiebevoegdheden*, waar beslist werd 8,0 miljoen euro over te dragen naar 2016;
- programma 200 *Hulp aan ondernemingen* (– 6,3 miljoen euro), door de geraamde ontvangsten van de Europese Unie voor de structuurfondsen bij te stellen (programma 2007-2013). Zoals het Rekenhof al opmerkte in zijn verslag over de initiële begroting 2015, was het initieel voorziene bedrag hoger dan de met de Europese Unie (EU) overeengekomen maximumtussenkomst voor dit jaar.

De belangrijkste stijging is terug te vinden bij programma 020 *Gewestbelastingen* (+ 6,1 miljoen euro), waar de raming van de belasting ten laste van eigenaars van bebouwde eigendommen op basis van de realisaties met 16,1 miljoen euro werd opgetrokken tot 105 miljoen euro (eind oktober 2015 was zelfs al iets meer dan dat bedrag ingekohierd). De ontvangsten van die belasting zijn dit jaar onder meer hoger omdat een deel van de inkohieringen van 2014 werd uitgesteld tot 2015. Daartegenover staat de schrapping van de 10,0 miljoen euro ontvangsten uit de geplande gewestbelasting op GSM-antennes ten laste van de telefonie-operatoren. Die belasting is uitgesteld tot 2016. Verder verhogen de ramingen van het programma 070 *Dode Handen* (+ 4,7 miljoen euro), waar de raming werd aangepast aan de gegevens die de federale overheid ter beschikking stelde.

Pour ce qui est des autres recettes, la Cour des comptes fait observer que le montant de 2,0 millions d'euros estimé au programme 310 *Logement social* pour les remboursements par la Société du logement de la Région bruxelloise (SLRB) des avances accordées dans le cadre de programmes d'investissement ⁽²⁾ ne correspond pas au crédit inscrit dans le projet de budget des dépenses de cet organisme (22,8 millions d'euros ⁽³⁾). Cette différence s'explique par le fait que le SPRB et la SLRB n'imputent pas ces remboursements de crédits au même moment au budget. Malgré l'existence d'un calendrier de remboursement des avances, la SLRB ne rembourse que 2,0 millions d'euros par an. La SLRB impute chaque année en dépenses le montant prévu dans le calendrier de remboursement, tandis que le SPRB n'impute que les paiements effectifs en recettes. La Cour des comptes souligne que les deux entités doivent utiliser les mêmes règles d'imputation dans le périmètre de consolidation.

La Cour constate également dans le même programme que les recettes relatives aux charges d'urbanisme ⁽⁴⁾ n'ont été estimées qu'à 0,1 million d'euros, alors qu'un montant de 4,0 millions d'euros a déjà été réalisé.

1.2. Loi spéciale de financement, part relative aux impôts sur les personnes physiques (IPP) (Programme 060)

Le projet d'ajustement réestime les recettes du programme 060 à 1.938,1 millions d'euros, soit 13,0 millions d'euros de moins que le montant prévu dans le budget initial. Comme il ressort du tableau ci-dessous, cette baisse résulte surtout de la diminution des prévisions de recettes en matière d'IPP régional. Elle est compensée en partie par la hausse des recettes estimées de la dotation *Prélèvements sur l'IPP fédéral* ⁽⁵⁾.

Wat de overige ontvangsten betreft, merkt het Rekenhof op dat in programma 310 *Sociale Huisvesting* de op 2,0 miljoen euro begrote terugbetalingen door de Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM) van de voorschotten voor investeringsprogramma's ⁽²⁾ niet overeenstemmen met de kredieten in het ontwerp van uitgavenbegroting van deze instelling (22,8 miljoen euro ⁽³⁾). De reden hiervoor ligt in het feit dat de GOB en de BGHM deze kredietaflossingen budgettair niet op hetzelfde moment aanrekenen. Hoewel een terugbetalingskalender voor de voorschotten werd vastgesteld, betaalt de BGHM in praktijk jaarlijks slechts 2,0 miljoen euro terug. De BGHM rekent per jaar het bedrag voorzien in de terugbetalingskalender aan als uitgave, terwijl de GOB de effectieve betalingen als ontvangst aanrekenen. Het Rekenhof merkt op dat binnen de consolidatieperimeter beide entiteiten dezelfde aanrekeningsregels moeten gebruiken.

Het Rekenhof stelt ook vast dat in datzelfde programma de ontvangsten van de stedenbouwkundige lasten ⁽⁴⁾ slechts op 0,1 miljoen euro werden begroot hoewel al 4,0 miljoen euro werd gerealiseerd.

1.2. Bijzondere financieringswet : toegekend deel van de personenbelasting (Programma 060)

Het ontwerp herraamt de ontvangsten van programma 060 op 1.938,1 miljoen euro, wat neerkomt op een daling met 13,0 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting. Zoals blijkt uit de tabel, vloeit die daling voornamelijk voort uit de verlaagde ramingen voor de gewestelijke personenbelasting (PB). Ze wordt deels gecompenseerd door een verhoogde raming van de dotatie *Voorafnames op de federale PB* ⁽⁵⁾.

(2) AB 02.310.06.02.8620.

(3) Dont 2,7 millions d'euros d'intérêts. Le budget du SPRB ne comporte d'ailleurs par d'allocation de base distincte pour ces intérêts.

(4) AB 02.310.06.04.3810.

(5) Les allocations de base du programme 060 sont exposées brièvement dans la partie relative au budget initial 2016.

(2) BA 02.310.06.02.8620.

(3) Waarvan 2,7 miljoen euro interesten. De begroting van de GOB bevat overigens geen aparte basisallocatie voor deze interesten.

(4) BA 02.310.06.04.3810.

(5) De basisallocaties van programma 060 worden kort toegelicht in het deel over de initiële begroting 2016.

Tableau 2
Estimation des recettes du programme 060
(en milliers d'euros)

Tabel 2
Raming ontvangsten van programma 060
(in duizend euro)

Description allocation de base — Omschrijving basisallocatie	Budget initial 2015 — Initiële begroting 2015 (1)	Projet d'ajustement 2015 — Ontwerp aanpassing 2015 (2)	Différence — Verschil (2) – (1)	Différence en % — Verschil in %
IPP régional / Gewestelijke PB	833.279	786.080	– 47.199	– 5,7 %
Prélèvements sur l'IPP fédéral / Voorafnames op federale PB	535.452	578.012	42.560	7,9 %
Mécanisme de solidarité nationale / Mechanisme nationale solidariteit	322.557	315.077	– 7.480	– 2,3 %
Article 46bis LSIB / Artikel 46bis BWBI	36.811	35.902	– 909	– 2,5 %
Transfert navetteurs / Overdracht pendelaars	48.000	48.000	0	0,0 %
Transfert fonctionnaires internationaux / Overdracht internationale ambtenaren	175.000	175.000	0	0,0 %
Total programme 060 / Totaal programma 060	1.951.099	1.938.071	– 13.028	– 0,7 %

Les recettes estimées de 833,3 millions d'euros concernant l'IPP régional (centimes additionnels régionaux moins les dépenses fiscales) correspondent au montant prévu par le comité de monitoring en septembre 2015. Le montant se base sur la nouvelle estimation du SPF Finances de juillet 2015, qui remplace celle de mars 2015 réalisée à l'occasion du contrôle budgétaire fédéral.

Les autres estimations du programme 060 correspondent aux montants fixés lors du contrôle budgétaire fédéral. Comme l'on a tablé sur une évolution négative de plusieurs paramètres macro-économiques lors de ce contrôle budgétaire, les estimations de plusieurs dotations notamment ont été revues à la baisse ⁽⁶⁾. Malgré la diminution de l'inflation et de la croissance du PIB, la dotation *Prélèvements sur l'IPP fédéral* croît parce que le « montant transitoire », qui est compris dans la dotation, augmente. Ce montant transitoire a pour but d'assurer la neutralité budgétaire de l'entrée en vigueur de la loi spéciale de financement (LSF) modifiée.

1.3. Impôts régionaux (programme 010)

En s'appuyant sur ses projections basées sur les réalisations pour l'année en cours, le projet d'ajustement estime le montant total des recettes provenant des impôts régionaux à 1.337,0 millions d'euros, ce qui représente une diminution de 7,7 millions d'euros (– 0,6 %) par rapport au budget initial. Ainsi qu'il ressort du tableau ci-dessous,

(6) Les montants ont été fixés sur la base du budget économique du Bureau fédéral du plan du 12 février 2015. Celui-ci a notamment revu à la baisse pour 2015 les paramètres utilisés pour la confection du budget initial concernant l'inflation (de 1,3 % à 0,0 %) et la croissance du PIB (de 1,5 % à 1,0 %). Les paramètres utilisés pour 2014 ont également été ajustés à la baisse, ce qui a donné lieu à des décomptes négatifs pour cette année.

De geraamde ontvangst van 833,3 miljoen euro aan gewestelijke PB (gewestelijke opcentiemen minus de fiscale uitgaven) stemt overeen met wat het monitoringcomité in september 2015 vooropstelde. Het bedrag is gebaseerd op de nieuwe raming van de FOD Financiën van juli 2015, die de raming van maart 2015 vervangt die naar aanleiding van de federale begrotingscontrole was opgesteld.

De overige ramingen van programma 060 stemmen overeen met de bedragen die werden vastgesteld bij de federale begrotingscontrole. Doordat bij die begrotingscontrole werd uitgegaan van een negatieve evolutie van een aantal macro-economische parameters, werden onder meer de ramingen van een aantal dotaties naar beneden bijgesteld ⁽⁶⁾. Dat de verlaagde inflatie en BBP-groei toch resulteert in een stijging van de dotatie *Voorafnames op de federale PB*, is te verklaren door de verhoging van het zogeheten overgangsbedrag dat daarin vervat zit. Dat overgangsbedrag moet ervoor zorgen dat de inwerkingtreding van de herziene bijzondere financieringswet (BFW) budgettair neutraal verloopt.

1.3. Gewestelijke belastingen (Programma 010)

Op basis van eigen projecties (gesteund op de realisaties van het lopend jaar) raamt het ontwerp de totale opbrengsten op 1.337,0 miljoen euro. Dat is 7,7 miljoen euro (– 0,6 %) minder dan de initiële begroting. Zoals blijkt uit de onderstaande tabel, situeren de verschillen zich in absolute termen vooral bij de registratierechten op de verkopen

(6) De vaststelling van de bedragen steunde op de economische begroting van het Federaal Planbureau van 12 februari 2015. Die verlaagde voor 2015 onder meer de bij de initiële begroting gebruikte parameters voor de inflatie (van 1,30 % naar 0,00 %) en de BBP-groei (van 1,50 % naar 1,00 %). Ook de parameters voor 2014 werden naar beneden bijgesteld, wat resulteerde in negatieve afrekeningen voor dat jaar.

les variations se situent surtout en termes absolus au niveau des droits d'enregistrement sur les ventes de biens immeubles (– 39,3 millions d'euros) et des droits de succession (+ 37,6 millions d'euros).

van onroerende goederen (– 39,3 miljoen euro) en bij de successierechten (+ 37,6 miljoen euro).

Tableau 3
Estimation des impôts régionaux
(en milliers d'euros)

Tabel 3
Raming van de gewestelijke belastingen
(in duizend euro)

	Réalisations 2014 – Realisaties 2014 (1)	Budget initial 2015 – Initiële begroting 2015 (2)	Projet d'ajustement 2015 – Ontwerp aanpassing 2015 (3)	Différence par rapport aux réalisations 2014 – Vershil t.o.v. realisaties 2014 (3) – (1)	Différence par rapport au budget initial 2015 – Vershil t.o.v. initieel 2015 (3) – (2)	Différence par rapport au budget initial 2015 en % – Vershil t.o.v. initieel 2015 in %
Droits d'enregistrement sur les ventes de biens immeubles / Registratierechten verkoop onroerende goederen	508.764	554.599	515.300	6.536	– 39.299	– 7,1 %
Droits d'enregistrement sur la constitution d'une hypothèque / Registratierechten vestiging hypotheek	24.588	27.351	33.498	8.910	6.147	22,5 %
Droits d'enregistrement sur les partages / Registratierechten verdelingen	5.504	8.322	5.434	– 70	– 2.888	– 34,7 %
Droits de donation / Schenkingsrechten	81.297	84.713	74.938	– 6.359	– 9.775	– 11,5 %
Droits de succession / Successierechten	549.914	424.662	462.252	– 87.662	37.590	8,9 %
Précompte immobilier / Onroerende voorheffing	18.774	22.390	22.390	3.616	0	0,0 %
Taxe de circulation / Verkeersbelasting	136.817	138.852	138.852	2.035	0	0,0 %
Taxe de mise en circulation / Belasting inverkeerstelling	42.993	43.857	45.561	2.568	1.704	3,9 %
Eurovignette / Eurovignet	4.866	5.406	4.000	– 866	– 1.406	– 26,0 %
Taxe sur les jeux et paris / Belasting spelen en weddenschappen	23.661	24.240	24.240	579	0	0,0 %
Taxe sur les jeux automatiques de divertissement / Belasting automatische ontspanningstoestellen	9.961	10.316	10.516	555	200	1,9 %
Taxe d'ouverture de débits de boissons fermentées / Openingsbelasting slijterijen gegiste dranken	59	0	50	– 9	50	
Total / Totaal	1.407.199	1.344.708	1.337.031	– 70.168	– 7.677	– 0,6 %

Par rapport aux réalisations de 2014, les recettes estimées sont inférieures de 70,2 millions d'euros (– 4,7 %). Les réalisations des dix premiers mois de 2015 sont effectivement inférieures de 65,2 millions d'euros à celles de la même période en 2014 (– 5,6 %). La diminution se situe surtout au niveau des droits de succession. Celle-ci s'explique notamment par des recettes exceptionnellement élevées en 2014, qui étaient entre autres liées à plusieurs héritages exceptionnels et aux mesures relatives à la régularisation fiscale précédente.

Pour l'ensemble des impôts régionaux, l'estimation régionale est supérieure de 5,8 millions d'euros (+ 0,4 %) à l'estimation fédérale.

In vergelijking met de realisaties in 2014 worden 70,2 miljoen euro minder ontvangsten verwacht (– 4,7 %). In de eerste tien maanden van 2015 werd inderdaad 65,2 miljoen euro minder gerealiseerd dan in dezelfde periode 2014 (– 5,6 %). De daling situeert zich vooral bij de successierechten, wat onder meer te verklaren is door uitzonderlijk hoge opbrengsten in 2014, onder meer ingevolge een aantal uitzonderlijke nalatenschappen en de ontvangsten ingevolge de vorige fiscale regularisatie.

Voor alle gewestelijke belastingen samen ligt de gewestelijke raming 5,8 miljoen euro (+ 0,4 %) boven de federale raming.

2. PROJET D'AJUSTEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES

2.1. Aperçu général des crédits de dépenses

Le présent projet diminue les moyens d'action (7) de 231,0 millions d'euros (– 4,5 %) et les moyens de paiement (8) de 36,8 millions d'euros (– 0,8 %) pour les fixer à, respectivement, 4.938,7 millions d'euros et 4.698,1 millions d'euros.

Le tableau ci-après détaille ces prévisions selon le type de crédits.

Tableau 4
Crédits de dépenses du projet
de budget ajusté 2015
(en milliers d'euros)

Budget général des dépenses 2015	Budget initial – Initiële begroting (1)	Projet de budget ajusté – Ontwerp van aangepaste begroting (2)	Variation – Verschil (1) – (2)	% – %	Algemene uitgavenbegroting 2015
Moyens d'action (engagements)					Beleidskredieten (vastleggingen)
Crédits d'engagement	4.937.391	4.706.622	– 230.769	– 4,7 %	Vastleggingskredieten
Crédits variables	232.374	232.125	– 249	– 0,1 %	Variabele kredieten
Total	5.169.765	4.938.747	– 231.018	– 4,5 %	Totaal
Moyens de paiement (liquidations)					Betaalkredieten (vereffeningen)
Crédits de liquidation	4.493.575	4.459.325	– 34.250	– 0,8 %	Vereffeningkredieten
Crédits variables	241.295	238.776	– 2.519	– 1,0 %	Variabele kredieten
Total	4.734.870	4.698.101	– 36.769	– 0,8 %	Totaal

La Cour des comptes relève que les crédits initiaux ont fait l'objet, préalablement au projet d'ajustement, de transferts entre missions se compensant, pour un montant avoisinant 50 millions d'euros, tant en engagement qu'en liquidation. Ces reventilations, prohibées par l'article 29 de l'ordonnance organique, ont été effectuées en application de diverses dispositions dérogatoires insérées dans le manteau de l'ordonnance du 15 décembre 2014 contenant le budget général des dépenses pour l'année budgétaire 2015, et en particulier, l'article 10. L'absence d'un ajustement du budget, pourtant prévu au printemps dernier, explique le recours à cette autorisation qui ne peut être utilisée qu'à titre exceptionnel et uniquement au moment où toutes les possibilités offertes par l'arrêté du gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale du 15 juin 2006 concernant les nouvelles ventilations et dépassements de crédits de dépenses ont été épuisées.

(7) Ensemble des crédits destinés à l'engagement des dépenses.

(8) Ensemble des crédits destinés à la liquidation des dépenses.

2. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING

2.1. Algemeen overzicht van de uitgavenkredieten

Het voorliggende ontwerp vermindert de beleidskredieten (7) met 231,0 miljoen euro (– 4,5 %) en de betaalkredieten (8) met 36,8 miljoen euro (– 0,8 %) tot respectievelijk 4.938,7 miljoen euro en 4.698,1 miljoen euro.

In de onderstaande tabel zijn die ramingen in detail weergegeven naargelang de kredietsoort.

Tabel 4
Uitgavenkredieten in het ontwerp
van aangepaste begroting 2014
(in duizend euro)

Het Rekenhof merkt op dat op de initiële kredieten, vóór het ontwerp van aanpassing, elkaar compenserende overdrachten tussen opdrachten voor een bedrag van om en bij 50 miljoen euro werden uitgevoerd, zowel op de vastleggingen als op de vereffeningen. Die herverdelingen, die verboden zijn door artikel 29 van de organieke ordonnantie, werden uitgevoerd met toepassing van diverse afwijkende bepalingen die werden ingevoegd in de mantel van de ordonnantie van 15 december 2014 houdende de algemene uitgavenbegroting voor het begrotingsjaar 2015 en in het bijzonder artikel 10. Het uitblijven van een aanpassing van de begroting, die nochtans in het voorjaar van dit jaar was gepland, verklaart waarom een beroep werd gedaan op deze machtiging, die slechts uitzonderlijk mag worden gebruikt en enkel wanneer alle mogelijkheden geboden door het besluit van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering van 15 juni 2006 betreffende de herverdelingen en overschrijdingen van uitgavenkredieten zijn uitgeput.

(7) Alle kredieten voor de vastlegging van uitgaven.

(8) Alle kredieten voor de vereffening van uitgaven.

La Cour constate qu'à de rares exceptions près, ces modifications ne trouvent aucune justification dans le tableau budgétaire, rendant malaisée la compréhension du montant final des crédits ajustés. Elle recommande, pour plus de transparence, de faire figurer dans ce tableau les principales motivations contenues dans les arrêtés de transferts.

2.2. Évolution de l'encours des engagements

Au 31 décembre 2014, l'encours des engagements s'élevait à 2.764,2 millions d'euros.

Le budget initial des dépenses pour l'année 2015 générerait un surcroît d'encours potentiel de 434,9 millions d'euros; le présent projet d'ajustement limite ce supplément à 240,6 millions d'euros.

L'exécution intégrale du budget 2015 pourrait porter l'encours global à plus de 3 milliards d'euros au 31 décembre 2015.

2.3. Principales évolutions des crédits par missions

2.3.1. *Mission 02 Financement du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale*

Les crédits de cette mission enregistrent une progression de 3,3 millions d'euros (+ 15,66 %) pour laquelle n'apparaît aucune justification. Cette hausse par rapport au budget initial a été réalisée préalablement à l'ajustement par le biais d'un transfert de crédits du programme 001 *Support de la politique générale* de la mission 06 *Gestion et contrôle financier et budgétaire* ⁽⁹⁾. Par rapport au budget ajusté 2014, l'augmentation se limite à 5,08 %.

2.3.2. *Mission 03 Initiatives communes du Gouvernement de la Région de Bruxelles Capitale*

Les crédits d'engagement inscrits à cette mission augmentent de 29,5 millions d'euros (+ 76,56 %) alors que les crédits de liquidation ne sont pratiquement pas modifiés.

Au programme 002 *Initiatives spécifiques*, les crédits d'engagement progressent de 39,6 millions d'euros en raison de l'inscription d'un crédit de 40,0 millions d'euros destiné à l'engagement de la participation régionale au capital de la société Néo ⁽¹⁰⁾. Conformément à la décision du gouvernement du 16 juillet 2015, ces crédits sont destinés à augmenter les participations de la Région au sein de la scrl

(9) AB 06.001.99.01.0100 *Crédit provisionnel destiné à couvrir des dépenses diverses.*

(10) AB 03.002.22.03.6172.

Het Rekenhof stelt vast dat voor die wijzigingen, op enkele zeldzame uitzonderingen na, geen verantwoording te vinden is in de begrotingstabel, die maakt dat het eindbedrag van de aangepaste kredieten moeilijk te begrijpen is. Met het oog op meer transparantie beveelt het Rekenhof aan de voornaamste motivaties die in de overdrachtbesluiten zijn opgenomen, in die tabel te vermelden.

2.2. Evolutie van het uitstaand bedrag van de vastleggingen

Het uitstaand bedrag van de vastleggingen beliep 2.764,2 miljoen euro op 31 december 2014.

De initiële uitgavenbegroting voor het jaar 2015 genereerde een potentieel bijkomend uitstaand bedrag van 434,9 miljoen euro; het voorliggend ontwerp van aanpassing beperkt dat bijkomend bedrag tot 240,6 miljoen euro.

Het globaal uitstaand bedrag zou kunnen oplopen tot meer dan 3 miljard euro op 31 december 2015.

2.3. Belangrijkste evoluties van de kredieten per opdracht

2.3.1. *Opdracht 02 Financiering van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering*

De kredieten van die opdracht stijgen met 3,3 miljoen euro (+ 15,66 %) zonder dat hiervoor een verantwoording wordt verstrekt. Deze toename in vergelijking met de initiële begroting gebeurde vóór de aanpassing via een kredietoverdracht van programma 001 *Ondersteuning van het algemeen beleid* van opdracht 06 *Financieel en budgettair beheer en controle* ⁽⁹⁾. De stijging blijft beperkt tot 5,08 % in vergelijking met de aangepaste begroting 2014.

2.3.2. *Opdracht 03 Gemeenschappelijke initiatieven van de Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest*

De op die opdracht ingeschreven vastleggingskredieten stijgen met 29,5 miljoen euro (+ 76,56 %) terwijl de vereveningskredieten nagenoeg niet wijzigen.

Op programma 002 *Specifieke initiatieven* nemen de vastleggingskredieten met 39,6 miljoen euro toe door de inschrijving van een krediet van 40,0 miljoen euro voor de vastlegging van de gewestelijke deelneming in het kapitaal van de vennootschap NEO ⁽¹⁰⁾. Die kredieten zijn overeenkomstig de beslissing van de regering van 16 juli 2015 bestemd om de deelnemingen van het gewest in de cvba NEO

(9) BA 06.001.99.01.0100 *Provisieel krediet bestemd voor het dekken van allerhande uitgaven.*

(10) BA 03.002.22.03.6172.

NEO en vue du financement du coût de la construction des 3.000 places du parking de dissuasion prévu dans le cadre du redéploiement du plateau du Heysel. À cet effet, une société NEO Parking sera créée afin de permettre à des investisseurs privés de participer au capital; elle devrait être seule responsable de la bonne gestion du nouveau parking et en assumerait pleinement les risques.

Le crédit de liquidation de 6,0 millions d'euros prévu pour cette opération explique l'augmentation globale des crédits de ce même programme (+ 5,5 millions d'euros). Il vient en augmentation du crédit de 8,4 millions d'euros déjà inscrit au budget initial pour la libération de la tranche annuelle de la participation au capital de cette société, engagée en 2014 au montant de 167,5 millions d'euros.

Bien que l'allocation de base concernée soit dotée d'un code économique du groupe 61 *Transferts en capital à l'intérieur d'un groupe institutionnel* ⁽¹¹⁾, ce qui signifie que la dépense a un impact sur le solde de financement de l'entité régionale, le gouvernement l'a neutralisée dans le calcul de ce dernier, en partant de l'hypothèse que l'intervention de la srl NEO dans la création de la société Parking pourrait, elle, être neutralisée par le biais d'un code économique du groupe 8 ⁽¹²⁾.

L'avis de l'ICN sur la classification applicable à cette opération a été demandé par le gouvernement.

Par ailleurs, le crédit provisionnel de 25,5 millions d'euros visant à l'amélioration globale du solde de l'entité II ⁽¹³⁾, par le maintien de la capacité d'investissement des pouvoirs locaux, est conservé. Pour rappel, un crédit de même nature (49,4 millions d'euros) avait été inscrit à l'ajustement 2013 à la suite d'une décision du Comité de concertation; il n'a, en définitive, pas été utilisé.

Au programme 003 « *New Deal* », les crédits d'engagement et de liquidation sont diminués respectivement de 10,1 et 5,2 millions d'euros pour être portés à un montant identique de 0,4 million d'euros. En engagements, cette diminution provient notamment de la suppression du crédit de 5,0 millions d'euros initialement destiné à la construction du bâtiment dédié au pôle de compétence lié aux métiers de l'industrie ⁽¹⁴⁾. La justification de cet abandon, selon laquelle les moyens seront mis à la disposition de la Région dans le cadre de l'accord de coopération Beliris, se trouve, par erreur, dans le tableau du budget général des dépenses pour l'année 2016.

(11) La société NEO est classée dans le secteur S13.12 Administrations d'États fédérés de la liste des unités du secteur public, établie par la Banque nationale, et est par conséquent incluse dans le périmètre de consolidation de la Région.

(12) Octrois et remboursements de crédits; participations et liquidations de participations; autres produits financiers.

(13) AB 03.002.99.01.0100.

(14) AB 03.003.11.01.7200.

te verhogen met het oog op de financiering van de kosten van de aanleg van de 3.000 transitparkeerplaatsen in het kader van de heraanleg van het Heizelplateau. Daartoe zal een vennootschap NEO Parking worden opgericht om privé-investeers de mogelijkheid te bieden in het kapitaal deel te nemen; die vennootschap zou als enige verantwoordelijk zijn voor het goede beheer van de nieuwe parking en zou er ten volle de risico's van dragen.

Het vereffeningskrediet van 6,6 miljoen euro dat voor die operatie uitgetrokken is, verklaart de globale stijging van de kredieten op dat programma (+ 5,5 miljoen euro). Het komt bovenop het krediet van 8,4 miljoen euro dat reeds in de initiële begroting was ingeschreven voor de vrijgave van de jaarlijkse schijf van de deelneming in het kapitaal van die vennootschap, die in 2014 werd vastgelegd voor een bedrag van 167,5 miljoen euro.

Hoewel de betrokken basisallocatie een economische code van groep 61 heeft (*Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep* ⁽¹¹⁾), wat betekent dat de uitgave een weerslag heeft op het vorderingensaldo van de gewestelijke entiteit, heeft de regering deze in de berekening van het vorderingensaldo geneutraliseerd, uitgaande van de hypothese dat de tussenkomst van de cvba NEO in de oprichting van de vennootschap Parking kon worden geneutraliseerd via een economische code van groep 8 ⁽¹²⁾.

De regering heeft het INR om zijn advies gevraagd over de classificatie die op die operatie van toepassing is.

Het provisioneel krediet van 25,5 miljoen euro om het saldo van entiteit II ⁽¹³⁾ globaal te verbeteren, door het instandhouden van de investeringscapaciteit van de overheid, wordt overigens behouden. Er wordt aan herinnerd dat in de aanpassing 2013 een krediet van dezelfde aard (49,4 miljoen euro) werd ingeschreven na een beslissing van het overlegcomité; dat werd uiteindelijk niet gebruikt.

Op programma 003 « *New Deal* », worden de vastleggings- en de vereffeningskredieten respectievelijk vermindert met 10,1 en 5,2 miljoen euro tot eenzelfde bedrag van 0,4 miljoen euro. Voor de vastleggingen wordt die vermindering inzonderheid veroorzaakt door de schrapping van het krediet van 5,0 miljoen euro dat aanvankelijk was bestemd voor de bouw van het gebouw « *competentiecentrum – industriële beroepen* ⁽¹⁴⁾ ». De verantwoording hiervoor, die luidt dat de middelen ter beschikking van het gewest zullen worden gesteld in het kader van het Beliris-samenwerkingsakkoord, is per vergissing in de tabel van de algemene uitgavenbegroting voor 2016 opgenomen.

(11) De vennootschap NEO is geklasseerd in sector S13.12 deelstaat-overheid van de lijst van de eenheden van de publieke sector, opgesteld door de Nationale Bank, en maakt bijgevolg deel uit van de consolidatieperimeter van het Gewest.

(12) Kredietverleningen en terugbetalingen van kredieten; deelnemingen en vereffeningen van deelnemingen, andere financiële opbrengsten.

(13) BA 03.002.99.01.0100.

(14) BA 03.003.11.01.7200.

Pour le reste, les crédits d'engagement et de liquidation d'un montant de 4,0 millions d'euros pour l'octroi de la subvention de fonctionnement à Actiris dans le cadre des mesures New Deal Mesures d'Emploi/Emploi Jeunes ont été supprimés. Cette subvention est incluse au programme 006 *Soutien apporté à Actiris pour l'exécution de sa mission de placement et de remise au travail de demandeurs d'emploi* ⁽¹⁵⁾; elle est plus spécifiquement destinée au soutien de l'encadrement, par l'octroi de postes ACS supplémentaires, dans les structures d'accueil de la petite enfance, en application du Plan Cigogne.

2.3.3. *Mission 04 Gestion des ressources humaines et matérielles du SPRB, ainsi que la simplification administrative au niveau régional*

La diminution globale des crédits d'engagement et de liquidation de cette mission de, respectivement, 3,9 millions d'euros et 4,1 millions d'euros (– 2,33 % et – 2,46 %) résulte principalement de la baisse du crédit pour les rémunérations du personnel ⁽¹⁶⁾ de 6,3 millions d'euros, porté à 92,8 millions d'euros. En comparaison du montant des dépenses effectuées en 2014 (85 millions d'euros), la somme prévue devrait être suffisante pour l'année 2015.

Pour rappel, au budget initial, ce crédit comprenait une enveloppe de 6,0 millions d'euros pour le recrutement de personnel, pour faire face à l'intégration de nouvelles compétences dans le cadre de la 6^e réforme de l'Etat et pour indexer les salaires. Sa suppression fait notamment suite à l'annulation par le Conseil d'Etat le 5 juin 2015 d'un certain nombre de dispositions du statut administratif et pécuniaire des agents du SPRB qui a entraîné l'interruption des procédures en cours de recrutement et de remplacement de plus de 200 agents.

Par ailleurs, les crédits portant sur les dépenses en matière de pensions inscrits à diverses allocations de base sont majorés de 2,4 millions d'euros, en fonction des factures reçues et les crédits relatifs aux cotisations sociales à charge des employeurs, versées à des institutions ou fonds (allocations familiales, etc.) ⁽¹⁷⁾ sont supprimés (– 1,8 million d'euros) en raison de la rétribution directe à partir de janvier 2015 de l'ONSS par Famifed.

Enfin, dans le cadre de la 6^{ème} réforme de l'Etat, d'une part, une nouvelle allocation de base a été créée et dotée d'un crédit de 0,6 million d'euros afin de rembourser le pouvoir fédéral pour les frais de gestion des compétences

(15) AB 16.006.15.04.4140. *Subvention de fonctionnement à Actiris pour la promotion de l'emploi auprès des autres pouvoirs publics et ASBL – Prime majorée (AGRBC du 28 novembre 2002, article 21 à 25).*

(16) AB 04.002.07.01.11.00.

(17) AB 04.002.07.12.1120.

Voor het overige werden de vastleggings- en vereffeningskredieten ten belope van 4,0 miljoen euro voor de toekenning van de werkingssubsidie aan Actiris in het kader van de New-Deal-maatregelen Tewerkstellingsmaatregelen/Tewerkstelling Jongeren geschrapt. Die subsidie is vervat in programma 006 *Ondersteuning van Actiris voor de uitvoering van haar opdracht tot plaatsing en wedertewerkstelling van werkzoekenden* ⁽¹⁵⁾; ze is meer specifiek bedoeld voor de ondersteuning van de omkadering, door de implementatie van Geco-posten, van nieuwe plaatsen in de kinderopvangstructuren, met toepassing van het Plan Cigogne.

2.3.3. *Oprichting 04 Beheer van de human resources en de materiële middelen van de GOB evenals de administratieve vereenvoudiging op gewestvlak*

De globale vermindering van de vastleggings- en vereffeningskredieten van die opdracht met respectievelijk 3,9 miljoen euro en 4,1 miljoen euro (– 2,33 % en – 2,46 %) vloeit hoofdzakelijk voort uit de daling van het krediet voor de bezoldigingen van het personeel ⁽¹⁶⁾ met 6,3 miljoen euro, dat wordt teruggebracht tot 92,8 miljoen euro. In vergelijking met het bedrag van de uitgaven in 2014 (85 miljoen euro) zou dat krediet moeten volstaan voor 2015.

Er wordt aan herinnerd dat in de initiële begroting in dat krediet een enveloppe van 6,0 miljoen euro zat voor de aanwerving van personeel, om het hoofd te bieden aan de integratie van nieuwe bevoegdheden in het kader van de 6^e staatshervorming en om de lonen te indexeren. De schrapping ervan volgt inzonderheid op de nietigverklaring door de Raad van State op 5 juni 2015 van een aantal bepalingen van het administratief statuut en de bezoldigingsregeling van de ambtenaren van de GOB die heeft geleid tot de onderbreking van de lopende procedures voor de aanwerving en vervanging van meer dan 200 ambtenaren.

De kredieten met betrekking tot de uitgaven inzake pensioenen ingeschreven op diverse basisallocaties worden overigens opgetrokken met 2,4 miljoen euro, op basis van de ontvangen facturen en de kredieten in verband met de sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, die aan instellingen of fondsen (kinderbijslagen, enz.) ⁽¹⁷⁾ worden afgedragen, worden geschrapt (– 1,8 miljoen euro) omdat de RSZ vanaf januari 2015 rechtstreeks wordt vergoed door Famifed.

In het kader van de 6^e staatshervorming werd tot slot enerzijds een nieuwe basisallocatie opgericht met een krediet van 0,6 miljoen euro om de federale overheid terug te betalen voor de beheerskosten van de overgedragen

(15) BA 16.006.15.04.4140. *Werkingsubsidie aan Actiris ter bevordering van de tewerkstelling bij andere openbare instellingen en vzw's. – Verhoogde premie (BBHR van 28 november 2002, artikelen 21 tot 25).*

(16) BA 04.002.07.01.1100.

(17) BA 04.002.07.12.1120.

transférées qu'il exerce encore pour le compte de la Région et, d'autre part, le crédit pour les transferts de revenu aux ménages relatifs à l'interruption de carrière ⁽¹⁸⁾ a été majoré de 0,9 million d'euros, sur la base des données de l'ONEM.

2.3.4. *Mission 06 Gestion et contrôle financier et budgétaire*

Par rapport au budget initial 2015, les crédits ajustés d'engagement et de liquidation de cette mission diminuent de 57,1 millions d'euros (respectivement de – 13,24 % et – 13,29 %).

Au programme 001 *Support de la politique générale*, le crédit provisionnel de 51,8 millions d'euros destiné à couvrir des dépenses diverses ⁽¹⁹⁾ est diminué de 48,5 millions d'euros pour se fixer à 3,3 millions d'euros. Cette baisse s'explique par des transferts à hauteur de 11,1 millions d'euros effectués avant le dépôt du projet d'ajustement vers des allocations de base d'autres missions et pour le reste, par la nécessité de pallier la baisse des recettes, notamment institutionnelles ⁽²⁰⁾.

Au programme 002 *Exécution de la politique en matière de dette publique*, les crédits afférents aux intérêts de la dette (à court et à long terme) sont diminués globalement de 7,6 millions d'euros tant en engagement qu'en liquidation, pour atteindre un total de 126,8 millions d'euros ⁽²¹⁾. Ces réductions sont motivées dans le tableau justificatif du budget.

2.3.5. *Mission 07 Gestion en matière de technologie de l'information et des communications (TIC)*

Les crédits d'engagement et de liquidation alloués à cette mission ont respectivement été majorés de 7,1 millions d'euros et 7,5 millions d'euros (+ 15,55 % et + 16,70 %).

Ces augmentations touchent les crédits des programmes 002 et 003, réservés aux dotations de fonctionnement et d'investissement du CIRB (+ 5,2 millions d'euros au total), et les crédits du programme 004 *Exploitation et développement informatiques au sein du Ministère de la Région de Bruxelles-Capitale (MRBC)* (+ 1,9 millions d'euros et + 2,4 millions d'euros pour les engagements et les liquidations).

(18) AB 04.002.31.03.3431.

(19) AB 06.001.99.01.0100.

(20) Les recettes totales ajustées diminuent en réalité de 30,0 millions d'euros.

(21) Pour information, les charges d'intérêts totales se sont élevées en 2014 à 133,2 millions d'euros (pour une prévision de 140,5 millions d'euros).

bevoegdheden die zij nog voor rekening van het gewest uitoefent, en anderzijds werd het krediet voor de inkomensoverdrachten aan gezinnen betreffende de loopbaanonderbreking ⁽¹⁸⁾ opgetrokken met 0,9 miljoen euro op basis van de gegevens van de RVA.

2.3.4. *Opdracht 06 Financieel en budgettair beheer en controle*

De aangepaste vastleggings- en vereffeningkredieten van die opdracht dalen in vergelijking met de initiële begroting 2015 met 57,1 miljoen euro (respectievelijk – 13,24 % en – 13,29 %).

Op het programma 001 *Ondersteuning van het algemeen beleid* werd het provisioneel krediet van 51,8 miljoen euro (bestemd voor de financiering van diverse uitgaven ⁽¹⁹⁾) verminderd met 48,5 miljoen euro tot 3,3 miljoen euro. Deze daling kan worden verklaard door de overdrachten ten belope van 11,1 miljoen euro vóór de indiening van het ontwerp van aanpassing naar basisallocaties van andere opdrachten en voor het overige door de noodzaak om de daling van de inzonderheid institutionele ontvangsten te ondervangen ⁽²⁰⁾.

Op programma 002 *Uitvoering van het beleid inzake overheidsschuld* werden de kredieten in verband met de interesten van de schuld (op korte en op lange termijn) zowel voor de vastleggingen als voor de vereffeningen globaal verminderd met 7,6 miljoen euro tot 126,8 miljoen euro ⁽²¹⁾. Die verminderingen worden uitvoerig verantwoord.

2.3.5. *Opdracht 07 Beheer inzake informatie- en communicatietechnologie (ICT)*

De aan die opdracht toegekende vastleggings- en vereffeningkredieten werden respectievelijk met 7,1 miljoen euro en 7,5 miljoen euro opgetrokken (+ 15,55 % en + 16,70 %).

Die stijgingen doen zich voor bij de kredieten van de programma's 002 en 003, voorbehouden voor de werkings- en de investeringsdotaties van het CIBG (+ 4,2 miljoen euro in totaal) en de kredieten van programma 004 *Exploitation et ontwikkeling van de informatica binnen het Ministerie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (MBHG)* (+ 1,9 miljoen euro en + 2,4 miljoen euro voor de vastleggingen en de vereffeningen).

(18) BA 04.002.31.03.3431.

(19) BA 06.001.99.01.0100.

(20) De aangepaste totale ontvangsten dalen in werkelijkheid met 30,0 miljoen euro.

(21) Ter informatie wordt vermeld dat de totale interestlasten in 2014 133,2 miljoen euro bedroegen (terwijl deze op 140,5 miljoen euro waren geraamd).

Étant donné que ces augmentations résultent de transferts de crédits antérieurs au projet d'ajustement, aucune justification n'apparaît au tableau budgétaire.

L'exposé général indique qu'une majorité des crédits est prévue pour l'acquisition anticipée de l'infrastructure et des licences qui s'inscrivent dans le cadre de l'opérationnalisation du « data center de backup », ainsi que pour l'acquisition de licences SAP pour les trois prochaines années et l'achat d'un serveur spécifique afin de préparer la migration vers la nouvelle plateforme SAP, dans laquelle seront progressivement intégrés les organismes administratifs autonomes.

2.3.6. *Mission 10 Soutien et accompagnement des pouvoirs locaux*

Les moyens affectés à cette mission sont réduits de 91,7 millions d'euros en termes d'engagement (– 14,10 %) et de 25,4 millions d'euros (– 4,29 %) en termes de liquidation.

En engagement, la variation touche majoritairement le programme 007 *Sécurité* (– 62,2 millions d'euros) en raison pour l'essentiel de la diminution du crédit spécial aux communes en matière de prévention et de sécurité ⁽²²⁾, qui passe de 85,7 millions d'euros à 20,3 millions d'euros. Le lancement d'un nouveau Plan bruxellois de prévention et de proximité, programmé pour quatre ans, est en effet reporté de 2015 à 2016 suite au redéploiement des politiques en matière de prévention et de sécurité. Les crédits d'engagement demeurant au budget ajusté ne couvriront dès lors que les engagements de l'année 2015, les crédits de liquidation (19,7 millions d'euros) étant utilisés pour la liquidation aux communes des soldes de l'année 2014 et des avances octroyées pour 2015.

Au sein de ce programme, suite à la décision du gouvernement bruxellois du 8 octobre 2015 relative aux modalités d'octroi en 2015 d'une intervention financière à charge du « Fonds de financement de certaines dépenses effectuées qui sont liées à la sécurité découlant de l'organisation des Sommets européens à Bruxelles, ainsi que de dépenses de sécurité et de prévention en relation avec la fonction de capitale nationale et internationale de Bruxelles » aux communes de la Région de Bruxelles-Capitale ⁽²³⁾, les crédits initiaux prévus à l'allocation de base 10.007.99.02.0100 *Crédit provisionnel en vue de couvrir les dépenses liées à la prévention de la criminalité dans le cadre des sommets européens et autres initiatives liées à la fonction internationale de la Ville de Bruxelles et des communes de la Région de Bruxelles-Capitale* ont été répartis entre deux nou-

(22) AB 10.007.27.01.4322.

(23) La totalité des moyens annuels de ce Fonds (55 millions d'euros) sont transférés par l'État fédéral à la Région dans le cadre du refinancement obtenu en vertu de l'accord institutionnel du 11 octobre 2011 sur la sixième réforme de l'État.

Aangezien die stijgingen voortvloeien uit kredietoverdrachten van vóór het ontwerp van aanpassing, is geen enkele verandering in de begrotingstabel opgenomen.

In de algemene toelichting wordt erop gewezen dat de meeste kredieten zijn uitgetrokken voor de vervroegde aankoop van infrastructuur en licenties in het kader van het operationeel maken van het backupdatacenter, evenals voor de aankoop van een SAP-licentie voor de komende drie jaren en de aankoop van een specifieke server om de migratie naar het nieuwe SAP-platform voor te bereiden, waarin de autonome bestuursinstellingen progressief zullen worden geïntegreerd.

2.3.6. *Opdracht 10 Ondersteuning en begeleiding van de plaatselijke besturen*

De middelen voor die opdracht worden met 91,7 miljoen euro verminderd voor de vastleggingen (– 14,10 %) en met 25,4 miljoen euro (– 4,29 %) voor de vereffeningen.

Bij de vastleggingen doet de wijziging zich voornamelijk voor in programma 007 *Veiligheid* (– 62,2 miljoen euro), hoofdzakelijk wegens de daling van het bijzonder krediet aan de gemeenten inzake preventie en veiligheid ⁽²²⁾, dat daalt van 85,7 miljoen euro naar 20,3 miljoen euro. De lancering van een nieuw Brussels preventie- en buurtplan, dat voor vier jaar geprogrammeerd is, is immers uitgesteld van 2015 naar 2016 ingevolge de herschikking van het beleid inzake preventie en veiligheid. De vastleggingskredieten die op de aangepaste begroting blijven staan, zullen bijgevolg enkel de vastleggingen van 2015 dekken, terwijl de vereffeningkredieten (19,7 miljoen euro) worden gebruikt voor de vereffening aan de gemeenten van de saldi van 2014 en van de voorschotten toegekend voor 2015.

Ingevolge een beslissing van de Brusselse regering van 8 oktober 2015 in verband met de modaliteiten voor de toekenning in 2015 van een financiële tegemoetkoming ten laste van het « Fonds ter financiering van sommige verrichte uitgaven die verbonden zijn aan de veiligheid voortvloeiend uit de organisatie van Europese toppen in Brussel, evenals van uitgaven voor veiligheid en preventie die verbonden zijn aan de nationale en internationale hoofdstedelijke functie van Brussel » aan de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ⁽²³⁾, werden de initiële kredieten voorzien op basisallocatie 10.007.99.02.0100 *Provisioneel krediet teneinde de uitgaven te dekken die verbonden zijn aan de criminaliteitspreventie in het kader van de Europese toppen en andere initiatieven verbonden aan de internationale rol van de Stad Brussel en de ge-*

(22) BA 10.007.27.01.4322.

(23) De totale jaarlijkse middelen van dat fonds (55 miljoen euro) worden door de federale Staat aan het gewest overgedragen in het kader van de herfinanciering bekomen krachtens het institutioneel akkoord van 11 oktober 2011 over de zesde staatshervorming.

velles allocations de base plus spécifiques ⁽²⁴⁾ et portés de 38,3 millions d'euros à 39,8 millions d'euros, tant en engagement qu'en liquidation. Dans ce même cadre, des crédits (engagement et liquidation) de 3,0 millions d'euros ont été inscrits à l'ajustement en vue de l'octroi à la STIB d'une dotation de fonctionnement spéciale pour lui permettre de faire face à ses dépenses en matière de prévention de la criminalité, également dans le cadre des sommets européens et autres initiatives visées ci-dessus.

Les crédits du programme 011 *Politique d'intégration sociale*, totalisant 31,0 millions d'euros tant en engagement qu'en liquidation, qui avaient été inscrits au budget initial en raison du transfert de cette compétence lors de la sixième réforme de l'État, ont été transférés au programme 004 de la mission 16, à l'allocation de base *Dotation à Actiris pour missions – 6^e Réforme de l'État* ⁽²⁵⁾. Cet organisme gèrera désormais les subventions aux CPAS pour le financement des programmes d'accompagnement visant à réinsérer les bénéficiaires d'un revenu d'intégration sur le marché du travail et le financement des secours accordés en application de la loi du 2 avril 1965.

2.3.7. Mission 12 Soutien à l'Économie et à l'Agriculture

Les crédits ajustés de cette mission progressent de 4,3 millions d'euros (+ 5,85 %) en engagement et de 7,0 millions d'euros (+ 10,69 %) en liquidation.

Les variations principales sont identifiées dans les programmes suivants, liés aux aides à l'expansion économique pour les entreprises.

Au programme 002 *Aides logistiques, financières et fiscales aux entreprises*, l'augmentation respective des crédits d'engagement et de liquidation (+ 1,5 million d'euros et + 1,3 million d'euros) concerne principalement les subsides pour le recrutement, l'encadrement et la transmission du savoir dans les entreprises, dépendant de l'ordonnance du 13 décembre 2007 ⁽²⁶⁾. La majoration des crédits d'engagement est destinée à répondre à l'accroissement du nombre de dossiers d'aides à la consultance, qui est l'une des aides imputée à cette allocation de base; la majoration des crédits de liquidation, couplée à une redistribution récente, est destinée à couvrir l'encours général de cette allocation ⁽²⁷⁾ étant donné que les crédits étaient déjà épuisés fin octobre et qu'un montant de 0,3 million d'euros était en attente de paiement.

meenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest verdeeld onder twee nieuwe meer specifieke basisallocaties ⁽²⁴⁾ en opgetrokken van 38,3 miljoen euro naar 39,8 miljoen euro, zowel voor de vastleggingen als voor de vereffeningen. In datzelfde kader werden 3,0 miljoen euro (vastleggings- en vereffening) kredieten in de aanpassing ingeschreven met het oog op de toekenning aan de MIVB van een bijzondere werkingsdotatie om haar in staat te stellen haar uitgaven inzake criminaliteitspreventie het hoofd te bieden, eveneens in het kader van de Europese toppen en andere hierboven beoogde initiatieven.

De kredieten van programma 011 *Beleid van maatschappelijke integratie*, goed voor in totaal 31,0 miljoen euro zowel vastleggingen als vereffeningen, die waren ingeschreven op de initiële begroting wegens de overdracht van die bevoegdheid naar aanleiding van de 6^e staatshervorming, werden overgedragen naar programma 004 van opdracht 16, naar de basisallocatie *Dotatie aan Actiris – 6^e staatshervorming* ⁽²⁵⁾. Die instelling zal voortaan de subsidies aan de OCMW's beheren voor de financiering van de begeleidingsprogramma's om de leefloners terug in de arbeidsmarkt in te schakelen en de financiering van de hulp die toegekend wordt met toepassing van de wet van 2 april 1965.

2.3.7. Opdracht 12 Ondersteuning van economie en landbouw

De aangepaste kredieten van die opdracht stijgen met 4,3 miljoen euro (+ 5,85 %) voor de vastleggingen en met 7,0 miljoen euro (+ 10,69 %) voor de vereffeningen.

De voornaamste wijzigingen doen zich in de volgende programma's voor, die verband houden met de steun voor economische expansie voor de ondernemingen.

De respectieve stijging van de vastleggings- en vereffeningkredieten (+ 1,5 miljoen euro en + 1,3 miljoen euro) op het programma 002 *Logistieke, financiële en fiscale steun aan ondernemingen* heeft hoofdzakelijk betrekking op de subsidies voor de aanwerving, de omkadering en de overdracht van kennis in de ondernemingen, die afhangen van de ordonnantie van 13 december 2007 ⁽²⁶⁾. De vastleggingskredieten worden opgetrokken als antwoord op de stijging van het aantal steundossiers voor consultancy, één van de steunvormen die op die basisallocatie wordt aangerekend; de toename van de vereffeningkredieten, gekoppeld aan een recente herverdeling, is bedoeld om het algemeen uitstaand bedrag van die allocatie ⁽²⁷⁾ te dekken aangezien de kredieten reeds eind oktober waren uitgeput en een bedrag van 0,3 miljoen euro nog op betaling wachtte.

(24) AB 10.007.27.02.4322 et AB 10.007.27.03.4351.

(25) AB 16.004.15.04.4140.

(26) AB 12.002.30.07.3132.

(27) 8,3 millions d'euros au 31 décembre 2014.

(24) BA 10.007.27.02.4322 en BA 10.007.27.03.4351.

(25) BA 16.004.15.04.4140.

(26) BA 12.002.30.07.3132.

(27) 8,3 miljoen euro op 31 december 2014.

Au programme 12 *Aides à l'investissement*, l'augmentation respective des crédits d'engagement et de liquidation (+ 1,6 million d'euros et + 4,8 millions d'euros) concerne principalement les subventions d'investissement aux entreprises privées, dépendant de cette même ordonnance ⁽²⁸⁾. L'augmentation des crédits d'engagement est liée à l'entrée en vigueur de la nouvelle zone de développement en juillet 2015, ce qui a un impact sur le montant des aides. La majoration des crédits de liquidation répond à l'encours lié aux décisions d'octroi de subventions.

2.3.8. *Mission 16 Assistance et médiation dans l'offre et la demande d'emplois*

Les crédits d'engagement et de liquidation alloués à cette mission sont en hausse de, respectivement, 36,4 millions d'euros (+ 4,36 %) et 27,9 millions d'euros (+ 3,35 %).

En termes d'engagement, ces augmentations par rapport au budget initial résultent presque intégralement (36,7 millions d'euros) de transferts de crédits en provenance d'autres missions, antérieurs au projet d'ajustement.

En termes de liquidation, le montant des transferts de crédits déjà opérés est identique mais le projet d'ajustement introduit une diminution de crédits de 8,8 millions d'euros.

L'évolution la plus significative concerne le programme 004 *Soutien aux politiques de partenariat via Actiris en matière d'insertion socio-professionnelle et de recherche active d'emploi* dont les crédits sont majorés de 52,9 millions d'euros, tant en engagement qu'en liquidation. Cette augmentation concerne essentiellement les crédits de l'allocation de base réservée à la dotation à Actiris pour ses missions 6^e Réforme de l'État ⁽²⁹⁾ (+ 52,7 millions d'euros). Elle résulte à concurrence de 50,7 millions d'euros de transferts de crédits antérieurs au présent projet d'ajustement, en vue de permettre à cet organisme la reprise de la gestion de diverses compétences transférées à la Région dans le cadre de la 6^e réforme de l'État, à savoir :

- la politique d'intégration sociale (31,0 millions d'euros en provenance du programme 10.011 susvisé);
- la mise à l'emploi conformément à l'article 60, § 7, de la loi du 8 juillet 1976 organique des centres publics d'action sociale (18,5 millions d'euros en provenance du programme 16.003 *Financement des projets du Ministère en matière d'économie*);
- les transferts de revenus accordés aux chômeurs en cas de reprise du travail (1,2 million d'euros en provenance

(28) AB 12.012.39.01.5112.

(29) AB 16.004.15.04.4140.

Op programma 012 *Investeringssteun* betreft de respectieve verhoging van de vastleggings- en vereffeningskredieten (+ 1,6 miljoen euro en + 4,8 miljoen euro) hoofdzakelijk de investeringssubsidies voor privé-ondernemingen, die van diezelfde ordonnantie afhangen ⁽²⁸⁾. Het optrekken van de vereffeningskredieten hangt samen met de inwerkingtreding van de nieuwe ontwikkelingszone in juli 2015, wat een impact heeft op het bedrag van de steun. De verhoging van de vereffeningskredieten beantwoordt aan het uitstaand bedrag in samenhang met de beslissingen tot toekenning van subsidies.

2.3.8. *Oprichting 16 Ondersteuning en bemiddeling bij arbeidsaanbod en -vraag*

De aan die opdracht toegekende vastleggings- en vereffeningskredieten stijgen met respectievelijk 36,4 miljoen euro (+ 4,36 %) en 27,9 miljoen euro (+ 3,35 %).

Wat de vastleggingen betreft, vloeien die verhogingen ten opzichte van de initiële begroting nagenoeg volledig (36,7 miljoen euro) voort uit kredietoverdrachten afkomstig van andere opdrachten die werden uitgevoerd vóór het ontwerp van aanpassing.

Wat de vereffeningen betreft, is het bedrag van de reeds uitgevoerde kredietoverdrachten hetzelfde, maar vermindert het ontwerp van aanpassing de kredieten met 8,8 miljoen euro.

De meest significante evolutie vindt men terug in programma 004 *Ondersteuning van het partnershipsbeleid via Actiris in verband met de socio-professionele inschakeling en het actief zoeken naar werk*, waarvan de kredieten zowel voor de vastleggingen als de vereffeningen worden verhoogd met 52,9 miljoen euro. Die stijging heeft hoofdzakelijk betrekking op de kredieten voor de basisallocatie voorbehouden voor de dotatie aan Actiris voor zijn opdrachten 6^e staatshervorming ⁽²⁹⁾ (+ 52,7 miljoen euro). Ze vloeit ten belope van 50,7 miljoen euro voort uit kredietoverdrachten van vóór het huidige ontwerp van aanpassing, om die instelling in staat te stellen het beheer van diverse in het kader van de 6^e staatshervorming naar het gewest overgehevelde bevoegdheden over te nemen, namelijk :

- het beleid van maatschappelijke integratie (31,0 miljoen euro afkomstig van bovenvermeld programma 10.011);
- de tewerkstelling overeenkomstig artikel 60, § 7, van de wet van 8 juli 1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk welzijn (18,5 miljoen euro afkomstig van programma 16.003 *Financiering van de projecten van het ministerie in verband met de sociale economie*);
- de overdrachten van inkomsten toegekend aan werzoekenden in geval van werkhervatting (1,2 miljoen euro

(28) BA 12.012.39.01.5112.

(29) BA 16.004.15.04.4140.

du programme 16.012 *Compléments de remise au travail*).

Les crédits du programme 005 *Financement général d'Actiris* sont globalement revus à la baisse (– 1,7 million d'euros en engagement et – 5,0 millions d'euros en liquidation), ces diminutions portant essentiellement sur les frais de personnel et de fonctionnement.

Au programme 001 *Support de la politique générale*, les crédits d'engagement ont été globalement majorés de 3,4 millions d'euros dans le but de permettre l'engagement du marché public portant sur l'émission des titres-services en Région de Bruxelles-Capitale qui a été attribué le 24 septembre dernier pour un montant de 3,4 millions d'euros ⁽³⁰⁾. Aucun crédit de liquidation n'a été prévu en 2015 pour l'exécution de ce marché.

2.3.9. *Mission 18 Construction et gestion du réseau des transports en commun*

Les crédits d'engagement et de liquidation ajustés de cette mission baissent respectivement de 6,3 millions d'euros (– 0,86 %) et de 15 millions d'euros (–2,06 %).

Cette situation résulte presque exclusivement d'une diminution des crédits du programme 002 *Développement et gestion de l'infrastructure des transports publics ainsi que l'insertion d'œuvres d'art*, les crédits du programme 003 n'étant globalement modifiés que d'un montant minime, en dépit de glissements de crédits entre dotations à la STIB.

Au sein du programme 002, les diminutions ont principalement porté sur les dépenses pour investissements des ouvrages et équipements métro et prémétro ⁽³¹⁾ (– 3,9 millions d'euros en engagement et – 6,9 millions d'euros en liquidation) et les dépenses pour travaux d'investissement pour l'amélioration de la vitesse commerciale du réseau de surface tram et bus (AVANTI) (respectivement – 7,1 millions d'euros et – 6,6 millions d'euros). Elles sont essentiellement justifiées par une adaptation des crédits aux besoins consécutive à l'actualisation du calendrier de paiement. Pour la même raison, les crédits pour les subsides en capital à la STIB ⁽³²⁾ ont été réduits de 4,5 millions d'euros en termes de liquidation, alors qu'en termes d'engagement, ils ont été majorés de 4,0 millions d'euros en vue de la réalisation des voies de la ligne de tram 94.

(30) Un transfert de crédits de 4,0 millions d'euros, antérieur à l'ajustement, a été opéré de l'AB 16.009.38.01.3131 *Subvention d'exploitation à l'entreprise privée émettrice des titres-services – 6^e Réforme de l'État* vers l'AB 16.001.08.04.1211 *Achat de biens non durables et de services, paiement d'impôts indirects – Dépenses pour le marché public Titres-Services*.

(31) AB 18.002.11.01.7441.

(32) AB 18.002.16.01.6141.

afkomstig van programma 16.012 *Werkhervattingstoeslag*).

De kredieten van programma 005 *Algemene financiering van Actiris* worden globaal verminderd (– 1,7 miljoen euro voor de vastleggingen en – 5,0 miljoen euro voor de vereffeningen), voornamelijk voor de personeelskosten en de werkingskosten.

De vastleggingkredieten op programma 001 *Ondersteuning van het algemeen beleid* werden globaal opgetrokken met 3,4 miljoen euro om de vastlegging mogelijk te maken van de overheidsopdracht met betrekking tot het uitvoeren van dienstencheques in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest die op 24 september laatstleden voor een bedrag van 3,4 miljoen euro werd gegund ⁽³⁰⁾. In 2015 werd geen vereffeningkrediet uitgetrokken voor de uitvoering van die opdracht.

2.3.9. *Opdracht 18 Uitbouw en beheer van het openbaar vervoernetwerk*

De aangepaste vastleggings- en vereffeningkredieten van die opdracht verminderen respectievelijk met 6,3 miljoen (– 0,86 %) euro en 15 miljoen euro (– 2,06 %).

Dat komt nagenoeg volledig door een daling van de kredieten van programma 002 *Ontwikkeling en beheer van de infrastructuur van het openbaar vervoer evenals het aanbrengen van kunstwerken*, terwijl de kredieten van programma 003 slechts voor een heel klein bedrag worden gewijzigd ondanks verschuivingen van kredieten tussen dotaties aan de MIVB.

Binnen programma 002 werden hoofdzakelijk verminderingen doorgevoerd op de uitgaven voor investeringswerken met betrekking tot de bouwwerken en uitrusting voor metro en premetro ⁽³¹⁾ (– 3,9 miljoen euro vastleggingen en – 6,9 miljoen euro vereffeningen) en de uitgaven voor investeringswerken ter verbetering van het bovengronds tram- en busnet (AVANTI) (respectievelijk – 7,1 miljoen euro en – 6,6 miljoen euro). Ze worden hoofdzakelijk verantwoord door een aanpassing van de kredieten aan de behoeften ingevolge de actualisering van de betaalkalender. De kredieten voor de kapitaalsubsidies aan de MIVB ⁽³²⁾ werden om dezelfde reden met 4,5 miljoen euro beknot voor de vereffeningen, terwijl ze voor de vastleggingen met 4,0 miljoen euro werden opgetrokken met het oog op de verwezenlijking van de sporen van tramlijn 94.

(30) Vóór de aanpassing werd een kredietoverdracht van 4,0 miljoen euro uitgevoerd van BA 16.009.38.01.3131 *Exploitatiesubsidie aan de privé-onderneming die de dienstencheques uitgeeft – 6^e staats Hervorming* naar BA 16.001.08.04.1211 *Aankoop van niet-duurzame goederen en van diensten, betaling van indirecte belastingen – Uitgaven voor de overheidsopdrachten dienstencheques*.

(31) BA 18.002.11.01.7441.

(32) BA 18.002.16.01.6141.

2.3.10. *Mission 22 Politique en matière de production et de distribution d'eau, de réglementation technique relative à la qualité de l'eau potable, d'épuration des eaux usées et d'égouttage*

Les crédits d'engagement et de liquidation ajustés de cette mission sont majorés de 7,1 millions d'euros (+ 17,8 %).

Cette augmentation s'explique notamment par la majoration, au programme 001 *Support de la politique générale*, de 4,8 millions d'euros des crédits destinés aux indemnités à des particuliers découlent de l'engagement et de la responsabilité de la Région à l'égard d'actes commis par ses organes et préposés⁽³³⁾. En raison d'un litige intervenu dans le cadre de la construction de la station d'épuration sud, la Région a conclu une transaction avec une entreprise de construction en vue de payer des indemnités à cette dernière.

Par ailleurs, les dotations de fonctionnement et d'investissement à la SBGE sont majorées d'un montant total de 2,3 millions d'euros, en vue du paiement d'arriérés.

2.3.11. *Mission 24 Enlèvement et traitement des déchets*

Une augmentation de 5,2 millions d'euros (+ 3,37 %) des crédits d'engagement et de liquidation de cette mission est constatée. Contrairement à la justification insérée au tableau budgétaire, cette hausse de la dotation de fonctionnement de l'Agence régionale pour la Propreté⁽³⁴⁾ ne correspond pas « *aux paiements des amendes administratives perçues pour l'Agence régionale pour la Propreté* » mais est destinée à l'engagement de 150 agents de nettoyage (2,5 millions d'euros) et à l'acquisition d'un bâtiment (2,5 millions d'euros et d'un terrain (0,2 million d'euros). En date du 26 mai 2015, le gouvernement bruxellois a marqué son accord sur le volet des recrutements nécessaires pour atteindre les objectifs sur lesquels il s'est accordé en matière de propreté publique en date des 5 mars et 23 avril 2015.

2.3.12. *Mission 25 Logement et habitat*

Les crédits d'engagement augmentent de 2,0 millions d'euros (+ 0,44 %). Les crédits de liquidation diminuent de 24,8 millions d'euros (– 6,84 %).

La principale baisse des crédits de liquidation concerne le programme 005 *Soutien aux organismes chargés de l'exécution de la politique du logement social*, où la subvention d'investissement à la SLRB dans le cadre des

2.3.10. *Opdracht 22 Beleid inzake waterproductie en wervoorziening, technische reglementering inzake de kwaliteit van het drinkwater, de zuivering van het afvalwater en de riolering*

De aangepaste vastleggings- en vereffeningskredieten van die opdracht worden verhoogd met 7,1 miljoen euro (+ 17,8 %).

Deze stijging kan inzonderheid worden verklaard door de verhoging, op programma 001 *Ondersteuning van het algemeen beleid*, met 4,8 miljoen euro van de kredieten bestemd voor de schadeloosstellingen aan particulieren voortvloeiend uit het opnemen door het gewest van zijn verantwoordelijkheid ten overstaan van door zijn organen en door zijn bedienden gepleegde daden⁽³³⁾. Wegens een geschil dat is ontstaan in het kader van de bouw van het Waterzuiveringsstation Zuid heeft het gewest een dading gesloten met een bouwfirma om schadevergoedingen aan die firma te betalen.

De werkings- en investeringsdotaties aan de BMWB worden overigens met een bedrag van in totaal 2,3 miljoen euro verhoogd met het oog op de betaling van achterstallen.

2.3.11. *Opdracht 24 Afvalophaling en -verwerking*

Er werd vastgesteld dat de vastleggings- en vereffeningskredieten van die opdracht met 5,2 miljoen euro (+ 3,37 %) zijn gestegen. In tegenstelling tot de verantwoording in de begrotingstabel stemt die stijging van de werkingsdotatie van het Gewestelijk Agentschap voor Netheid⁽³⁴⁾ niet overeen « *met de betalingen van de door het Gewestelijk Agentschap voor Netheid geïnde administratieve boeten* », maar is ze bedoeld voor de aanwerving van 150 netheidsmedewerkers (2,5 miljoen euro) en de aankoop van een gebouw (2,5 miljoen euro) en een grond (0,2 miljoen euro). De Brusselse regering heeft op 26 mei 2015 haar instemming betuigd met het luik van de aanwervingen die noodzakelijk zijn om de doelstellingen te halen waarover zij op 5 maart en 23 april 2015 inzake openbare netheid akkoorden had gesloten.

2.3.12. *Opdracht 25 – Huisvesting en woonomgeving*

De vastleggingskredieten stijgen met 2,0 miljoen euro (+ 0,44 %), terwijl de vereffeningskredieten met 24,8 miljoen euro afnemen (– 6,84 %).

De belangrijkste daling van de vereffeningskredieten doet zich voor in programma 005 *Ondersteuning van de instellingen belast met de uitvoering van het sociale huisvestingsbeleid*, waar de investeringssubsidie aan de BGHM

(33) AB 22.001.11.01.3441.

(34) AB 24.002.15.01.4140.

(33) BA 22.001.11.01.3441.

(34) BA 24.002.15.01.4140.

plans quadri annuels ⁽³⁵⁾ a été réduite de 30,0 millions d'euros.

Au programme 03 *Initiatives spécifiques dans le domaine du Code du logement*, les crédits de liquidation augmentent de 5,0 millions d'euros à la suite de l'inscription d'une dotation d'investissement à Citydev.brussels (SDRB) pour les missions dans le cadre de la politique du logement ⁽³⁶⁾.

Au programme 007 *Politique en faveur des ménages*, les crédits de liquidation augmentent de 1,7 million d'euros à la suite de la hausse des moyens relatifs à la mission déléguée au Fonds du logement (+ 2,7 millions d'euros) ⁽³⁷⁾.

Au programme 008 *Politique en faveur des plus démunis*, les crédits de liquidation diminuent de 3,0 millions d'euros, parce que les moyens prévus pour les allocations de déménagement et d'installation ont été revus à la baisse ⁽³⁸⁾.

Bien que la SLRB et le Fonds du logement fassent désormais partie du secteur public (S13.12), ce sont toujours les anciens codes qui sont utilisés pour les liquidations effectuées à la charge des engagements datant d'avant la consolidation (les codes ont été adaptés pour les nouveaux engagements). La Cour des comptes recommande de transférer l'encours de ces anciens engagements vers des crédits de liquidation dotés d'un code économique adéquat.

2.3.13. *Mission 26 Protection, conservation, restauration et promotion des Monuments et Sites*

Les crédits d'engagement et de liquidation de cette mission ont été augmentés de respectivement, 4 millions d'euros et 0,8 million d'euros (+ 22,52 % et + 4,70 %) au moyen de transferts préalables au projet d'ajustement dont les justifications n'apparaissent par conséquent pas dans le tableau budgétaire.

En engagement, cette hausse porte intégralement sur les crédits de l'allocation de base dédiée aux subventions d'investissement aux pouvoirs subordonnés pour les travaux de conservation relatifs à un bien classé ⁽³⁹⁾, qui passent de 7,5 millions d'euros à 11,5 millions d'euros. Les crédits de liquidation ne sont pas modifiés (7,8 millions d'euros). Il s'agit plus précisément de nouveaux moyens en vue de la réalisation du plan de gestion patrimonial des cités-jardins Floréal et Le Logis.

La Cour des comptes attire à nouveau l'attention sur la nouvelle augmentation (potentielle) de l'encours de 3,7 millions d'euros qui s'ajoutera à l'encours existant au

voor de vierjarenplannen ⁽³⁵⁾ met 30,0 miljoen euro vermindert.

In programma 03 *Specifieke initiatieven op het vlak van de Huisvestingscode* nemen de vereffeningskredieten met 5,0 miljoen euro toe door een investeringsdotatie aan Citydev.brussels (GOMB) in te schrijven voor de opdrachten in het kader van het huisvestingsbeleid ⁽³⁶⁾.

In programma 007 *Beleid ten gunste van de gezinnen stijgen de vereffeningskredieten* met 1,7 miljoen euro door de middelen voor de gedelegeerde opdracht aan het Woningfonds op te trekken (+ 2,7 miljoen euro) ⁽³⁷⁾.

In programma 008 *Beleid ten gunste van de minstbedeelden* dalen de vereffeningskredieten met 3,0 miljoen euro omdat minder middelen worden opgenomen voor de verhuis- en installatietoelagen ⁽³⁸⁾.

Hoewel de BGHM en het Woningfonds deel uitmaken van de overheidssector (S13.12), worden voor de vereffeningen op vastleggingen die dateren van voor de consolidatie nog altijd de oude codes gebruikt (voor de nieuwe vastleggingen werden de codes aangepast). Het Rekenhof beveelt aan het uitstaand bedrag op die oude vastleggingen over te dragen naar vereffeningskredieten met de correcte economische code.

2.3.13. *Opdracht 26 Bescherming, conservering, restauratie en promotie van Monumenten en Landschappen*

De vastleggings- en vereffeningskredieten van die opdracht zijn met respectievelijk 4 miljoen euro en 0,8 miljoen euro gestegen (+ 22,52 % en + 4,70 %) door middel van overdrachten vóór het ontwerp van aanpassing waarvan de verantwoordingen bijgevolg niet in de begrotingstabel zijn opgenomen.

Bij de vastleggingen heeft die verhoging volledig betrekking op de kredieten van de basisallocatie voor de investeringssubsidies aan de ondergeschikte besturen voor werken tot behoud van een beschermd goed ⁽³⁹⁾, die van 7,5 miljoen euro naar 11,5 miljoen euro gaan. De vereffeningskredieten wijzigen niet (7,8 miljoen euro). Het gaat meer bepaald om nieuwe kredieten met het oog op de verwezenlijking van het beheersplan voor het erfgoed van de tuinwijken Floréal en Le Logis.

Het Rekenhof vestigt opnieuw de aandacht op de nieuwe (potentiële) stijging van het uitstaand bedrag van 3,7 miljoen euro dat bovenop het op 31 december 2014 op die

(35) Allocation de base 25.005.20.02.5111.

(36) Allocation de base 25.003.16.01.0310.

(37) Allocation de base 25.007.16.04.0310.

(38) Allocation de base 25.008.31.01.3432.

(39) AB 26.002.52.01.63.21.

(35) BA 25.005.20.02.5111.

(36) BA 25.003.16.01.0310.

(37) BA 25.007.16.04.0310.

(38) BA 25.008.31.01.3432.

(39) BA 26.002.52.01.6321.

31 décembre 2014 sur cette allocation de base, à savoir, 52,5 millions d'euros ⁽⁴⁰⁾.

2.3.14. *Mission 27 Politique de la Ville*

Les crédits dissociés d'engagement de cette mission sont diminués de 203,2 millions d'euros (– 51,97 %) et les crédits de liquidation, augmentés de 5,6 millions d'euros (+ 4,54 %).

En engagement, la majorité des réductions portent sur le programme 002 *Programmes européens* dont les crédits passent de 195,5 millions d'euros à 91,2 millions d'euros (– 104,3 millions d'euros) et le programme 006 *Initiatives en vue d'accroître le parc de logements publics et locaux* dont les crédits passent de 143,8 millions d'euros à 40,5 millions d'euros (– 103,3 millions d'euros).

Au sein du programme 002, le crédit d'engagement initial destiné aux subventions d'investissement aux institutions publiques régionales dans le cadre de la programmation FEDER 2014-2020 ⁽⁴¹⁾ est ramené de 195 millions d'euros à 6,8 millions d'euros, soit une réduction de 188,2 millions d'euros. Le crédit initial a fait l'objet de redistributions pour un montant total de 77,2 millions en vue d'allouer des crédits à de nouvelles allocations de base identifiant, plus spécifiquement les différents intervenants publics. Au total, les crédits d'engagements pour les programmes européens 2014-2020 prévus par le budget ajusté s'élèvent à 84 millions d'euros et les crédits pour la programmation précédente (2007-2013), à 6,5 millions d'euros.

En revanche, les crédits de liquidation de ce même programme sont majorés de 3,8 millions d'euros pour être portés à 28,9 millions d'euros, soit, hors crédits de fonctionnement divers, 5 millions d'euros supplémentaires pour le paiement des premières avances dues aux porteurs de projets FEDER dans le cadre de la nouvelle programmation 2014-2020 (8,0 millions d'euros au total) et une réduction de 1,3 million d'euros pour les liquidations relatives à l'ancienne programmation 2007-2013 (20,5 millions d'euros au total).

Au sein du programme 006 *Politique de revitalisation des quartiers*, la réduction des crédits d'engagement porte sur les crédits destinés aux *Subventions d'investissement aux communes pour les contrats de rénovation urbaine* ⁽⁴²⁾ (– 110 millions d'euros), en raison du report à l'année 2016 de l'engagement des cinq nouveaux contrats de rénovation urbaine (CRU). Corrélativement, les crédits de liquidation dont était dotée cette allocation de base au budget initial (1,5 million d'euros) sont également supprimés.

(40) L'encours au 31 décembre 2013 s'établissait à 41,9 millions d'euros.

(41) AB 27.002.16.03.6141.

(42) AB 27.006.28.04.6321.

basisallocatie bestaande uitstaand bedrag van 52,5 miljoen euro zal komen ⁽⁴⁰⁾.

2.3.14. *Oprichting 27 Stadsbeleid*

De gesplitste vastleggingskredieten van die opdracht worden verminderd met 203,2 miljoen euro (– 51,97 %) en de vereffeningskredieten worden opgetrokken met 5,6 miljoen euro (+ 4,54 %).

De meeste verminderingen voor de vastleggingen hebben te maken met programma 002 *Europese programma's*, waarvan de kredieten dalen van 195,5 miljoen euro naar 91,2 miljoen euro (– 104,3 miljoen euro) en het programma 008 *Initiatieven met het oog op een toename van het aantal lokale openbare woningen*, waarvan de kredieten dalen van 143,8 miljoen euro naar 40,5 miljoen euro (– 103,3 miljoen euro).

Binnen programma 002 wordt het initieel vastleggingskrediet bestemd voor de investeringssubsidies aan de gewestelijke openbare instellingen in het kader van de EFRO-programmatie 2014-2020 ⁽⁴¹⁾ teruggebracht van 195 miljoen euro naar 6,8 miljoen euro, dat is een vermindering met 188,2 miljoen euro. Het initieel krediet werd herverdeeld voor een totaal bedrag van 77,2 miljoen euro om kredieten toe te kennen aan nieuwe basisallocaties die meer specifiek de verschillende tussenkomende openbare instellingen identificeren. De vastleggingskredieten voor de Europese programma's 2014-2020 waarin de aangepaste begroting voorziet, belopen in totaal 84 miljoen euro en de kredieten voor de vorige programmatie (2007-2013) 6,5 miljoen euro.

De vereffeningskredieten van datzelfde programma worden daarentegen met 3,8 miljoen euro opgetrokken tot 28,9 miljoen euro, dat is buiten de verschillende werkingskredieten, 5 miljoen euro extra voor de betaling van de eerste voorschotten verschuldigd aan de dragers van EFRO-projecten in het kader van de nieuwe programmatie 2014-2020 (8 miljoen euro in totaal) en een vermindering met 1,3 miljoen euro voor de vereffeningen in verband met de oude programmatie 2007-2013 (20,5 miljoen euro in totaal).

Binnen programma 006 *Beleid inzake wijkrevitalisering* vindt er een vermindering van de vastleggingskredieten plaats voor de kredieten bestemd voor de *Investeringsubsidies aan de gemeenten voor de stadsvernieuwingscontracten* ⁽⁴²⁾ (– 110 miljoen euro), wegens het uitstel naar 2016 van de vastlegging van de vijf nieuwe stadsvernieuwingscontracten (SVC). In samenhang daarmee worden de vereffeningskredieten die in de initiële begroting voor die basisallocatie waren uitgetrokken (1,5 miljoen euro), eveneens geschrapt.

(40) Op 31 december 2013 was het uitstaand bedrag 41,9 miljoen euro.

(41) BA 27.002.16.03.6141.

(42) BA 27.006.28.04.6321.

Par ailleurs, la majoration de 6,3 millions d'euros du crédit d'engagement réservé aux *Subventions d'investissement aux communes pour les contrats de quartiers* ⁽⁴³⁾, pour le porter à 28,3 millions d'euros, remédie à l'abandon de cette prise en charge par les moyens de Beliris.

2.3.15. *Mission 30 Financement des commissions communautaires*

Au sein de cette mission, la seule augmentation (+ 20,7 millions d'euros) porte sur les crédits relatifs à la dotation de fonctionnement à la Commission communautaire commune pour l'exécution de missions, autres que l'enseignement, de l'ex-province du Brabant ⁽⁴⁴⁾. Ce montant complémentaire est attribué à cette commission pour tenir compte de ses besoins supplémentaires en 2015 (accueil d'urgence, compétences transférées dans le cadre de la sixième réforme de l'État) et lui permettre de présenter un budget 2015 en équilibre.

Pour le reste, le maintien des crédits initiaux pour les dotations allouées aux commissions communautaires est inhérent à l'absence de variation de l'indice barémique de la fonction publique bruxelloise auquel elles sont adaptées.

3. PROJETS DE BUDGETS AJUSTÉS DES ORGANISMES ADMINISTRATIFS AUTONOMES

3.1. Agence de stationnement

Le projet d'ajustement du budget de l'Agence porte les recettes à 6,8 millions d'euros et les crédits de liquidation à 10,5 millions d'euros hors codes 9. Le projet de budget ajusté 2015 affiche un solde de financement SEC de – 3,6 millions d'euros.

Ce déficit s'explique principalement par la hausse des dépenses d'investissement liées à la reprise par l'Agence des horodateurs de la commune de Molenbeek-Saint-Jean (AB 02.001.11.07.7422). Les crédits de cette AB passent de 0 euro au budget initial à 4,1 millions d'euros au budget ajusté.

La dotation 2015 de la Région de Bruxelles-Capitale pour le financement de l'Agence ne représente plus que 0,81 % des recettes totales, l'organisme est financé majoritairement par des recettes propres (6,7 millions d'euros) et par des recettes d'emprunt (4,1 millions d'euros).

Le projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses de la Région Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2015 contient une erreur

(43) AB 27.006.28.02.6321.

(44) AB 30.004.42.03.4510.

De vermeerdering met 6,3 miljoen euro van het vastlegingskrediet voor de *Investeringssubsidies aan de gemeenten voor de wijkcontracten* ⁽⁴³⁾ tot 28,3 miljoen euro ondervangt het feit dat die tenlasteneming niet meer gebeurt door de middelen van Beliris.

2.3.15. *Opdracht 30 Financiering van de Gemeenschapscommissies*

Binnen die opdracht heeft de enige stijging (+ 20,7 miljoen euro) betrekking op de kredieten in verband met de werkingsdotatie aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het uitvoeren van de opdrachten van de voormalige provincie Brabant ⁽⁴⁴⁾, andere dan onderwijs. Dat aanvullend bedrag wordt aan die commissie toegekend om rekening te houden met haar extra behoeften in 2015 (noodopvang, in het kader van de zesde staatsherforming overgedragen bevoegdheden) en haar in staat te stellen een begroting 2015 in evenwicht voor te leggen.

Voor het overige is het handhaven van de initiële kredieten voor de aan de gemeenschapscommissies toegekende dotaties inherent aan het feit dat de weddenschaalindex van het Brussels openbaar ambt waaraan ze worden aangepast, niet is gewijzigd.

3. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE BEGROTINGEN VAN DE AUTONOME BESTUURSINSTELLINGEN

3.1. Parkeeragentschap

Het ontwerp van aanpassing van de begroting 2015 van het Parkeeragentschap brengt de ontvangsten op 6,8 miljoen euro en de vereffeningkredieten op 10,5 miljoen euro (codes 9 buiten beschouwing gelaten), en vermeldt een ESR-vorderingensaldo van – 3,6 miljoen euro.

Dat tekort is voornamelijk te verklaren door de stijging van de investeringsuitgaven in verband met de overname, door het agentschap, van de parkeermeters van de gemeente Sint-Jans-Molenbeek (BA 02.001.11.07.7422). De kredieten van die BA stijgen van 0 euro in de initiële begroting naar 4,1 miljoen euro in de aangepaste begroting.

De dotatie 2015 van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de financiering van het agentschap vertegenwoordigt nog slechts 0,81 % van de totale ontvangsten. Het agentschap wordt grotendeels gefinancierd met eigen ontvangsten (6,7 miljoen euro) en leningopbrengsten (4,1 miljoen euro).

Het ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2015 omvat

(43) BA 27.006.28.02.6321.

(44) BA 30.004.42.03.4510.

dans le tableau budgétaire de synthèse de Parking.brussels (Agence de stationnement de la Région Bruxelles-Capitale SA). L'emprunt de 4,1 millions d'euros lié à la reprise des horodateurs ne doit pas être comptabilisé en recettes dans le code 8 mais en code 9. Selon le SEC, le solde du code 9 s'élève après correction à 3,6 millions d'euros.

3.2. Innoviris

Les recettes et les dépenses (liquidations) d'Innoviris diminuent de 1,3 million d'euros (3,4 %) pour passer de 39,9 (initial 2015) à 38,6 millions d'euros (ajusté 2015). Le budget ajusté de 2015 est présenté à l'équilibre.

Au niveau des recettes, les révisions à la baisse concernent principalement les dotations pour des actions qui n'ont pas rencontré, jusqu'à présent, le succès escompté, notamment la dotation en vue de l'octroi d'autres programmes d'aides à la recherche économique (– 2,3 millions d'euros). On observe *a contrario* une croissance de 1,2 million d'euros (+ 28,7 %) pour la dotation de fonctionnement d'Innoviris.

Au niveau des dépenses, les crédits de liquidation alloués à la mission 01 « Soutien aux missions de base » augmentent globalement de 0,6 million d'euros (+ 14,9 %), alors que ceux destinés à l'encouragement de la recherche scientifique et technologique (mission 02) diminuent de 2 millions d'euros (– 5,5 %), passant de 35,7 millions d'euros à 33,7 millions d'euros. Au sein de cette mission 2, les crédits de liquidation alloués dans le cadre de subventions facultatives pour des programmes spécifiques de recherche économique (programme 002) suivent l'évolution des recettes et diminuent de 2,3 millions d'euros (passant de 13,9 millions d'euros à 11,6 millions d'euros). Il en est de même pour les crédits d'engagement qui passent de 15,7 millions d'euros à 12,9 millions d'euros (18,2 %).

Ces évolutions contrastées s'expliquent, pour les diminutions, soit par des retards dans la mise en œuvre des mesures, soit par le fait que les aides concernées n'ont pas connu le succès espéré. À l'opposé, les augmentations de crédits sont justifiées par l'amplification de certains programmes et le développement attendu de certaines actions.

3.3. Port de Bruxelles

Par rapport au budget initial 2015, les recettes et les crédits de liquidation du Port diminuent de 2,6 millions d'euros (– 9 %). Dès lors, le mali budgétaire du Port reste identique à celui prévu au budget initial, soit – 318 millions d'euros. La baisse des crédits d'engagement est plus importante puisqu'elle s'élève à 6 millions d'euros (– 19 %).

een fout in de samenvattende begrotingstabel van Parking.brussels (Brussels Hoofdstedelijk Parkeeragentschap nv). De lening van 4,1 miljoen euro in verband met de overname van de parkeermeters moet bij de ontvangsten worden geboekt met een code 9, en niet met een code 8. Volgens het ESR bedraagt het saldo van code 9 na correctie 3,6 miljoen euro.

3.2. Innoviris

De ontvangsten en de uitgaven (vereffeningen) van Innoviris dalen van 39,9 miljoen euro in de initiële begroting 2015 naar 38,6 miljoen euro in de aangepaste begroting 2015 (dat is – 1,3 miljoen euro of – 3,4 %). De voorgestelde aangepaste begroting 2015 is in evenwicht.

Op het niveau van de ontvangsten situeren de dalingen zich voornamelijk bij de dotaties voor acties die vooralsnog niet het verhoopte succes hebben gehad, en meer bepaald bij de dotatie voor de toekenning van andere programma's voor steun aan economisch onderzoek (– 2,3 miljoen euro). De werkingsdotatie van Innoviris stijgt echter met 1,2 miljoen euro (+ 28,7 %).

Op het niveau van de uitgaven stijgen de vereffeningskredieten voor opdracht 01 « Ondersteuning van de basisopdrachten » globaal met 0,6 miljoen euro (+ 14,9 %), terwijl de vereffeningskredieten voor de aanmoediging van het wetenschappelijk en technologisch onderzoek (opdracht 02) dalen van 35,7 miljoen euro naar 33,7 miljoen euro (dat is – 2 miljoen euro of – 5,5 %). Binnen opdracht 02 volgen de vereffeningskredieten toegekend in het kader van de facultatieve subsidies voor specifieke programma's van economisch onderzoek (programma 002) de evolutie van de ontvangsten en dalen van 13,9 miljoen euro naar 11,6 miljoen euro (dat is – 2,3 miljoen euro). Hetzelfde doet zich voor bij de vastleggingskredieten, die dalen van 15,7 miljoen euro naar 12,9 miljoen euro (– 18,2 %).

Die contrasterende evoluties zijn, wat de dalingen betreft, te verklaren door vertragingen bij de tenuitvoerlegging van maatregelen of door het feit dat de steun in kwestie niet het verhoopte succes had. De kredietstijgingen worden dan weer verantwoord door de aanwas van bepaalde programma's en de verwachte uitbouw van sommige acties.

3.3. Haven van Brussel

Ten opzichte van de initiële begroting 2015 dalen de ontvangsten en de vereffeningskredieten van de Haven met 2,6 miljoen euro (– 9 %), waardoor het begrotingstekort van de Haven identiek blijft aan het tekort dat voorzien was in de initiële begroting, namelijk – 318 duizend euro. De daling van de vereffeningskredieten is aanzienlijker en belooft 6 miljoen euro (– 19 %).

Au niveau des recettes, la diminution est principalement expliquée par les éléments suivants :

- révision à la baisse des redevances liées aux concessions sur les terrains, bâtiments et quais, sur la base des réalisations effectives enregistrées sur l'exercice 2014 (– 1 million d'euros);
- le report sur l'exercice 2016 de la refacturation de certains travaux d'assainissement de terrains qui se clôturent à la fin de l'exercice 2015 (– 400 milliers d'euros);
- l'annulation d'une vente de terrain sur le site de Tour & Taxis (– 500 milliers d'euros).

En ce qui concerne les dépenses, la réduction des crédits est principalement expliquée par le report ou l'annulation de certains projets d'investissement :

- le report des travaux de sprinklage du centre TIR (– 3 millions d'euros en crédits d'engagement);
- le report sur l'exercice 2016 du démarrage des travaux concernant le village de la construction (– 2,8 millions d'euros en crédits d'engagement et – 1 million d'euros en crédits de liquidation);
- l'annulation de certains investissements non prioritaires de modernisation de voiries, de rénovation de toitures et le report de l'aménagement d'un quai (– 400 milliers d'euros en crédits d'engagement et – 760 milliers d'euros en crédits de liquidation).

Par ailleurs, l'augmentation des crédits d'engagement et de liquidation de l'AB 02.005.11.02.7112 de 1 million d'euros est liée à la négociation sur l'acquisition d'un terrain pour lequel il avait été initialement décidé de supporter l'assainissement des eaux souterraines. Finalement, le risque de pollution restera à charge du tiers, ce qui explique le surcoût et en corollaire l'augmentation des crédits nécessaires à la conclusion de l'opération.

La diminution des crédits de liquidation (– 600 milliers d'euros) du programme 006 de la mission 02 provient de retards d'exécution de travaux d'assainissements qui feront l'objet d'une refacturation (voir ci-dessus).

La réduction des crédits pour les salaires et charges sociales présentés à la mission 04 (– 450 milliers d'euros) est due à la non-indexation des salaires prévue au budget initial 2015 et aux retards enregistrés sur certaines procédures de recrutement.

De manière générale, la Cour des comptes souligne l'absence de justification des tableaux budgétaires, aussi bien pour les recettes que pour les dépenses, ce qui rend difficile l'analyse et la compréhension des évolutions entre le budget initial et le projet de budget ajusté de l'organisme.

Op het niveau van de ontvangsten is de daling voornamelijk te verklaren door de volgende elementen :

- de heffingen in verband met concessies op terreinen, gebouwen en kades werden naar beneden herzien op basis van de effectieve realisaties die op het jaar 2014 werden geboekt (– 1 miljoen euro);
- de herfacturering van bepaalde saneringswerken van terreinen die eind 2015 klaar zullen zijn, werd overgedragen naar 2016 (– 400 duizend euro);
- de verkoop van een terrein op de site Tour & Taxis werd geannuleerd (– 500 duizend euro).

Wat de uitgaven betreft, valt de daling van de kredieten grotendeels te verklaren door de overdracht of annulering van bepaalde investeringsprojecten :

- de overdracht van de sprinklerwerken van het TIR-centrum (– 3 miljoen euro aan vastleggingskredieten);
- de overdracht naar 2016 van de opstart van de werken in verband met het bouwmaterialendorp (– 2,8 miljoen euro bij de vastleggingskredieten en – 1 miljoen euro bij de vereffeningskredieten);
- de annulering van bepaalde, niet-prioritaire investeringen voor de modernisering van wegen, de renovatie van daken en het uitstel van de aanleg van een kade (– 400 duizend euro bij de vastleggingskredieten en – 760 duizend euro bij de vereffeningskredieten).

De stijging van de vastleggings- en de vereffeningskredieten van BA 02.005.11.02.7112 met 1 miljoen euro houdt verband met de onderhandelingen over de aankoop van een terrein waarvoor aanvankelijk beslist was de sanering van het grondwater te bekostigen. Uiteindelijk zal het vervuilingrisico ten laste blijven van de derde, wat de meerkost van het terrein verklaart en logischerwijze de stijging van de kredieten die nodig zijn om de operatie te beëindigen.

De daling van de vereffeningskredieten (– 600 duizend euro) in programma 006 van opdracht 02 vloeit voort uit de vertragingen bij de uitvoering van de saneringswerken waarvoor een herfacturering zal gebeuren (zie hoger).

De daling van de kredieten voor de lonen en sociale lasten in opdracht 04 (– 450 duizend euro) is toe te schrijven aan het feit dat de lonen waarin de initiële begroting 2015 niet werden geïndexeerd en aan vertragingen bij sommige aanwervingsprocedures.

Over het algemeen benadrukt het Rekenhof dat er geen verantwoording is bij de begrotingstabellen, noch voor de ontvangsten, noch voor de uitgaven, waardoor de evolutie tussen de initiële begroting en het ontwerp van aanpassing van de begroting van de entiteit moeilijk te analyseren en te bevatten is.

3.4. Société des transports intercommunaux bruxellois (STIB)

Le projet d'ajustement du budget réduit les estimations de recettes ainsi que les crédits de liquidation du budget initial (soit, respectivement, 919,2 millions d'euros et 874,4 millions d'euros) de 2,5 millions d'euros, ce qui permet au budget de la STIB de continuer à conserver un solde de financement SEC positif de 59,6 millions d'euros.

Les estimations de recettes ainsi que les crédits de dépenses restent au même niveau. Concernant les dépenses, seuls les crédits de liquidation de deux AB sont revus à la baisse, les autres crédits d'engagement et de liquidation étant maintenus à hauteur des crédits du budget initial.

Toutefois, le projet d'ajustement ne correspond pas au budget ajusté 2015 approuvé par le Conseil d'administration de la STIB le 29 octobre 2015. Le budget ajusté de la STIB réduit davantage les estimations de recettes et de crédits de liquidation qui sont estimés, respectivement, à 909,6 millions d'euros et 865,7 millions d'euros. Du point de vue des recettes, ce sont les recettes de trafic (-4,4 millions d'euros) ainsi que les interventions du pouvoir fédéral dans les investissements de la STIB (-4,7 millions d'euros) qui sont évaluées à la baisse par rapport au projet d'ajustement. Le résultat dégagé en termes de solde de financement SEC reste quant à lui le même.

C'est essentiellement au niveau des crédits d'engagement que les différences se marquent entre le projet d'ajustement et le budget ajusté approuvé par la STIB. En effet, ce dernier réduit le total des crédits d'engagement de 559,5 millions d'euros, soit une diminution de 39 %.

Les réductions de crédits d'engagement concernent, en millions d'euros :

- les achats de véhicules (AB 01.003.11.02.7410) (-378,2) suite au report à 2016 de la commande de 43 rames de métro prévue initialement en 2015;
- le programme 004 de la mission 01 relative aux bâtiments (-38,1) suite, principalement, au retard dans la construction du dépôt Érasme;
- le réseau et les équipements (-25,9) à cause des retards constatés sur les chantiers d'extension du réseau de tram ainsi que sur les chantiers de maintenance des installations de surface;
- le programme 007 de la mission 01 relatif aux autres investissements (-112,7) pour lequel la commande rela-

3.4. Maatschappij voor het Intercommunale Vervoer te Brussel (MIVB)

Het ontwerp van begrotingsaanpassing vermindert de ontvangstenramingen en de vereffeningskredieten van de initiële begroting (dat is respectievelijk 919,2 miljoen euro en 874,4 miljoen euro) met 2,5 miljoen euro, waardoor de begroting van de MIVB een positief ESR-vorderingensaldo van 59,3 miljoen euro kan behouden.

De ontvangstenramingen en de uitgavenkredieten blijven op hetzelfde niveau. Wat de uitgaven betreft, worden enkel de vereffeningskredieten van twee basisallocaties verminderd, terwijl de andere vastleggings- en vereffeningskredieten worden gehandhaafd op het niveau van de kredieten van de initiële begroting.

Het ontwerp van aanpassing stemt echter niet overeen met de aangepaste begroting 2015 die de raad van bestuur van de MIVB op 29 oktober 2015 heeft goedgekeurd. De aangepaste begroting van de MIVB vermindert de ramingen van de ontvangsten en van de vereffeningskredieten met een hoger bedrag; deze worden op respectievelijk 909,6 miljoen euro en 865,7 miljoen euro geraamd. Vanuit het oogpunt van de ontvangsten worden de verkeersontvangsten (-4,4 miljoen euro) en de tegemoetkomingen van de federale overheid in de investeringen van de NMBS (-4,7 miljoen euro) naar beneden bijgesteld in vergelijking met het ontwerp van aanpassing. Het resultaat in termen van ESR-vorderingensaldo blijft hetzelfde.

Er zijn hoofdzakelijk bij de vastleggingskredieten verschillen merkbaar tussen het ontwerp van aanpassing en de door de MIVB goedgekeurde aangepaste begroting. Deze laatste begroting doet het totaal van de vastleggingskredieten immers dalen met 559,5 miljoen euro, dat is een daling met 39 %.

De afnames van vereffeningskredieten betreffen in miljoen euro :

- de aankopen van voertuigen (BA 01.003.11.02.7410) (-378,2) ingevolge het uitstel tot 2016 van de bestelling van 43 metrostellen die aanvankelijk in 2015 gepland was;
- programma 004 van opdracht 01 in verband met gebouwen (-38,1), voornamelijk ingevolge vertraging bij de bouw van de stelplaats Erasmus;
- het netwerk en de uitrustingen (-25,9) wegens vertragingen die werden vastgesteld op de werven voor de uitbreiding van het tramnet en op de werven voor het onderhoud van de bovengrondse installaties;
- programma 007 van opdracht 01 in verband met de andere investeringen (-112,7) waarvoor de bestelling

tive à la mise en œuvre de la signalisation CBTC ⁽⁴⁵⁾ ne sera lancée qu'en 2016.

3.5. Actiris

Alors que le budget initial 2015 d'Actiris présentait un boni de 16 millions d'euros, le premier ajustement est présenté à l'équilibre, les recettes s'accroissant de 28,5 millions d'euros et les dépenses de 44,5 millions d'euros pour atteindre 645,1 millions d'euros.

L'évolution des prévisions de recettes s'explique essentiellement par :

- l'accroissement de 50,4 millions d'euros (+ 19,3 %) de la dotation en provenance du SPRB finançant les nouvelles missions confiées à Actiris dans le cadre des compétences transférées par la loi spéciale du 6 janvier 2014 relative à la sixième réforme de l'État (AB 02.001.04.29.46.10);
- la suppression de la recette de 16 millions d'euros attendue de la vente du bâtiment Anspach, qui sera vendu pour un euro symbolique à la Régie foncière de la Région de Bruxelles-Capitale, conformément à la décision du comité de gestion d'Actiris du 30 avril 2015;
- la diminution de 4,1 millions d'euros (– 72,9 %) des recettes attendues de l'État fédéral, dans le cadre du financement du programme 2 de la mission 2, pour les conventions premier emploi (– 0,8 million d'euros), les contrats de projets professionnels (– 2,4 millions d'euros) et les primes linguistiques (– 0,9 million d'euros).

Les principaux ajustements des crédits d'engagement et de liquidation portent sur la mission 18, 6^e réforme de l'État, en augmentation de 45,7 millions d'euros (+ 17,55 %).

Cette variation s'explique essentiellement par :

- la réduction de 1,4 million d'euro (– 20,1 %) du crédit prévu pour les nouveaux engagements (AB 18.001.07.02.1111). Cette diminution s'explique par des délais de recrutement plus longs que prévus;
- l'annulation du crédit de 2,4 millions d'euros prévu pour le contrôle de la disponibilité (AB 18.004.07.01.1111) portant sur les coût salariaux d'agents déjà actifs au sein d'Actiris. Au budget initial, ces charges salariales et les recettes les finançant avaient été budgétisées deux fois. Pour éliminer ce double emploi, le crédit prévu en dépenses à la mission 18 et les prévisions de recettes correspondantes pour Accord de coopéra-

met betrekking tot de installatie van de CBTC-signalisatie ⁽⁴⁵⁾ pas in 2016 zal worden gelanceerd.

3.5. Actiris

De initiële begroting 2015 van Actiris vertoonde een goed van 16 miljoen euro, maar de eerste aanpassing wordt in evenwicht voorgesteld : de ontvangsten stijgen met 28,5 miljoen euro en de uitgaven met 44,5 miljoen euro tot 645,1 miljoen euro.

De evolutie van de ontvangstenramingen is voornamelijk te verklaren door :

- de stijging met 50,4 miljoen euro (+ 19,3 %) van de dotatie afkomstig van de GOB voor de financiering van de nieuwe opdrachten die aan Actiris werden toevertrouwd bij de overheveling van de bevoegdheden door de bijzondere wet van 6 januari 2014 met betrekking tot de zesde staatshervorming (BA 02.001.04.29.46.10);
- de schrapping van de ontvangst van 16 miljoen euro die werd verwacht van de verkoop van het Anspach-gebouw, dat voor een symbolische euro zal worden verkocht aan de Grondregie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest overeenkomstig de beslissing van het beheerscomité van Actiris van 30 april 2015;
- de daling met 4,1 miljoen euro (– 72,9 %) van de ontvangsten die van de federale Staat verwacht werden in het kader van de financiering van programma 2 van opdracht 2 voor de startbaanovereenkomsten (– 0,8 miljoen euro), de beroepsprojectovereenkomsten (– 2,4 miljoen euro) en de taalpremies (– 0,9 miljoen euro).

De belangrijkste aanpassingen qua vastleggings- en effeningskredieten situeren zich in opdracht 18, 6^e staatshervorming (stijging met 45,7 miljoen euro, dat is + 17,55 %).

Die wijziging valt voornamelijk te verklaren door :

- de daling met 1,4 miljoen euro (– 20,1 %) van het voorziene krediet voor de nieuwe aanwervingen (BA 18.001.07.02.1111), die toe te schrijven is aan het feit dat de aanwervingstermijnen langer waren dan gepland;
- de annulering van het voorziene krediet van 2,4 miljoen euro voor de controle van de beschikbaarheid (BA 18.004.07.01.1111), wat betrekking heeft op de loonkosten van de medewerkers die al werkzaam zijn binnen Actiris. In de initiële begroting waren die loonkosten en de ontvangsten ter financiering van die loonkosten twee keer ingeschreven. Daarom werden het krediet dat bij de uitgaven van opdracht 8 was ingeschreven

(45)Communication Based Train Control.

(45)Communication Based Train Control.

tion avec l'État fédéral – Contrat Projet Professionnel (AB 02.002.04.01.4943) ont été annulés;

- l'augmentation de 1,1 million d'euros (+ 189,7 %) du crédit destiné aux conventions premier emploi (AB 18.007.34.01.3300). Cette mesure est prévue par l'article 43 de la loi du 24 décembre 1999 en vue de la promotion de l'emploi. La hausse de ce crédit résulte d'une prise en compte des moyens nécessaires pour une occupation réelle de tous les postes octroyés;
- la diminution globale de 6,5 millions d'euros (– 2,6 %) des crédits prévus pour les compétences transférées du niveau fédéral relatives aux groupes cibles (AB 18.010.42.01.4540, 18.011.27.01.4352, 18.011.31.01.3431, 18.011.38.01.3132 et 18.013.38.01.3132) sur la base des estimations de l'évolution des dépenses réalisées par l'ONSS, par l'ORPSS ou par l'Onem;
- la création de deux nouvelles allocations de base Subvention au CPAS concernant le droit à l'intégration sociale (AB 18.012.27.01.4352) et article 60, § 7 – subvention majorée de l'État – 6^e réforme de l'État (AB 18.012.27.02.4352), dotées respectivement de 36,5 millions d'euros et 18,5 millions d'euros. La gestion de ces compétences a été confiée le 18 décembre 2014 à Actiris par le gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale. Leurs montants sont fixés sur la base d'un calcul du service public fédéral de Programmation intégration sociale (SPP IS).

La mission 19 *Garantie Jeunes*, a été réaménagée afin de distribuer le crédit initialement prévu dans une allocation de base unique, *Subventions de fonctionnement à des organismes administratifs autonomes consolidés* (AB 19.001.15.01.4140), vers des allocations spécifiques à chaque type d'intervention et d'employeur.

3.6. Agence bruxelloise pour la propreté (ARP)

Le projet d'ajustement du budget réduit les recettes tout comme les crédits de liquidation à 228,5 millions d'euros (– 4,8 millions d'euros par rapport au budget initial) de sorte que le projet de budget ajusté de l'Agence affiche un résultat qui reste en équilibre.

Recettes

La dotation de fonctionnement à l'organisme est portée à 159,7 millions d'euros (+ 5,2 millions d'euros par rapport au budget initial) tandis que les recettes inscrites à l'AB

en de overeenstemmende ontvangstenramingen voor Samenwerkingsakkoord met de federale overheid – Overeenkomst Beroepsproject (BA 02.002.04.01.4943) geannuleerd;

- de stijging met 1,1 miljoen euro (+ 189,7 %) van het krediet bestemd voor de startbaanovereenkomsten (BA 18.007.34.01.3300). Die maatregel is vervat in artikel 43 van de wet van 24 december 1999 ter bevordering van de werkgelegenheid. De stijging van dat krediet vloeit voort uit de inaanmerkingneming van de middelen die nodig zijn voor een werkelijke bezetting van alle toegekende posten;
- de globale daling met 6,5 miljoen euro (– 2,6 %) van de voorziene kredieten voor de bevoegdheden die vanop federaal niveau werden overgeheveld in verband met de doelgroepen (BA's 18.010.42.01.4540, 18.011.27.01.4352, 18.011.31.01.3431, 18.011.38.01.3132 en 18.013.38.01.3132) op basis van ramingen van de evolutie van de uitgaven van de RSZ, de DIBISS of de RVA;
- de creatie van twee nieuwe basisallocaties Subsidies aan OCMW's met betrekking tot het recht op sociale inschakeling (BA 18.012.27.01.4352) en artikel 60 § 7 – verhoogde subsidie van de Staat – 6^e Staatshervorming (BA 18.012.27.02.4352), waarvoor bedragen van respectievelijk 36,5 miljoen euro en 18,5 miljoen euro zijn ingeschreven. Het beheer van die bevoegdheden werd op 18 december 2014 aan Actiris toevertrouwd door de Brusselse Hoofdstedelijke Regering. De bedragen werden bepaald op basis van een berekening van de programmatorische overheidsdienst Maatschappelijke Integratie (POD MI).

Oprichting 19 *Jeugdwaarborg* werd heringedeeld om het krediet dat initieel in één enkele basisallocatie was ingeschreven (BA 19.001.15.01.4140 *Werkingsubsidies aan geconsolideerde autonome bestuursinstellingen*), te verdelen over specifieke allocaties per type tegemoetkoming en per type werkgever.

3.6. Gewestelijk Agentschap voor Netheid (GAN)

Het ontwerp van aanpassing van de begroting vermindert zowel de ontvangsten als de vereffeningskredieten tot 228,5 miljoen euro (– 4,8 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting) zodat het ontwerp van aanpassing van de begroting van het GAN een resultaat vermeldt dat in evenwicht blijft.

Ontvangsten

De werkingsdotatie aan het GAN is opgetrokken tot 159,7 miljoen euro (+ 5,2 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting) terwijl de ontvangsten die zijn inge-

relative aux certificats d'électricité verte sont annulées de même que les crédits de liquidation inscrits à l'AB de dépenses correspondante (– 10 millions d'euros).

Par ailleurs, les estimations de recettes propres, pour un montant total de 46 millions d'euros, relatives à l'enlèvement d'ordures non ménagères et industrielles, à la vente de vapeur, aux redevances payées par les entreprises pour le déversement de déchets à l'usine d'incinération et aux interventions du secteur privé dans le cadre de collectes sélectives sont maintenues au niveau des estimations du budget initial malgré le faible taux de réalisation de ces recettes à la fin du troisième trimestre de l'année, à savoir, respectivement, 56 %, 50 %, 53 % et 45 %. De plus, la Cour des comptes relève que les réalisations 2014 de ces recettes par rapport aux estimations du budget ajusté 2015 s'élèvent globalement à 64 %.

Les recettes relatives aux interventions FEDER pour le projet Écopôle sont également maintenues à 3,4 millions d'euros alors que l'ARP estime le montant des subsides FEDER à recevoir en 2015 à 1,2 million d'euros (soit une différence de 2,2 millions d'euros) compte tenu des retards constatés dans l'exécution des travaux et le versement des subsides par la cellule FEDER.

Dépenses

Les crédits de liquidation relatifs aux rémunérations du personnel statutaire augmentent de 2,5 millions d'euros tandis que les crédits de liquidation relatifs aux rémunérations du personnel non statutaire augmentent de 0,1 million d'euros pour atteindre un montant de 60,5 millions d'euros qui permettra de faire face au recrutement de 150 agents de nettoyage supplémentaires en 2015.

Les crédits de liquidation relatifs à l'achat de bâtiments (AB 01.002.10.02.7132) augmentent également de 2,7 millions d'euros en vue de l'acquisition d'un bâtiment avenue du Port (2,5 millions d'euros) et d'un terrain à Buda (0,2 million d'euros). Cette augmentation des crédits est partiellement compensée par une diminution des crédits de liquidation au niveau de l'AB relative à l'aménagement des dépôts et des garages (– 2,3 millions d'euros) (AB 02.001.11.01.7200).

En outre, les crédits de liquidation relatifs à l'annulation de droits constatés d'années antérieures et à l'achat de matériel informatique augmentent respectivement de 0,7 million d'euros et 0,6 million d'euros.

Par ailleurs, les crédits de liquidation relatifs à la rénovation du bâtiment Écopôle augmentent de 1,7 million d'euros malgré les retards constatés par l'ARP dans la réalisation de ces travaux.

schreven in de BA betreffende de groenestroomcertificaten werden geannuleerd, net als de vereffeningskredieten in de overeenstemmende uitgaven-BA (– 10 miljoen euro).

De geraamde eigen ontvangsten voor in totaal 46 miljoen euro met betrekking tot de ophaling van niet-huishoudelijk en industrieel afval, de verkoop van stoom, de heffingen die ondernemingen betalen om afval te storten in de verbrandingsinstallatie, en de tussenkomsten van de privésector in de selectieve ophaling, blijven behouden op het niveau van de ramingen van de initiële begroting, ondanks de lage realisatiegraad van die ontvangsten op het eind van het derde trimester van het jaar, te weten respectievelijk 56 %, 50 %, 53 % en 45 %. Bovendien stipt het Rekenhof aan dat de realisaties 2014 van die ontvangsten in vergelijking met de ramingen van de aangepaste begroting 2015 globaal 64 % bedragen.

De ontvangsten met betrekking tot de EFRO-bijdragen voor het Ecopool-project blijven eveneens behouden op 3,4 miljoen euro, terwijl het GAN de in 2015 te ontvangen subsidies op 1,2 miljoen euro raamt (dat is een verschil van 2,2 miljoen euro) rekening houdend met de vastgestelde vertragingen in de uitvoering van de werken en de storting van de subsidies door de EFRO-cel.

Uitgaven

De vereffeningskredieten voor de bezoldigingen van het statutair personeel stijgen met 2,5 miljoen euro, terwijl de vereffeningskredieten voor de bezoldigingen van het niet-statutair personeel met 0,1 miljoen euro stijgen tot een bedrag van 60,5 miljoen euro, wat moet toelaten 150 bijkomende vuilnismannen in dienst te nemen in 2015.

De vereffeningskredieten voor de aankoop van gebouwen (BA 01.002.10.02.7132) worden met 2,7 miljoen euro opgetrokken voor de aankoop van een gebouw aan de Havenlaan (2,5 miljoen euro) en een terrein aan Buda (0,2 miljoen euro). Die stijging van de kredieten wordt deels gecompenseerd door een daling van de vereffeningskredieten op het niveau van de BA voor de verbouwing van stelplaatsen en garages (– 2,3 miljoen euro) (BA 02.001.11.01.7200).

Bovendien stijgen de vereffeningskredieten met betrekking tot de annulering van vastgestelde rechten uit voorgaande jaren en met betrekking tot de aankoop van informaticamateriaal met respectievelijk 0,7 miljoen euro en 0,6 miljoen euro.

De vereffeningskredieten voor de renovatie van het Ecopool-gebouw stijgen overigens met 1,7 miljoen euro ondanks de door het GAN vastgestelde vertragingen bij de uitvoering van die werken.

Enfin, les crédits de liquidation relatifs aux prestations, travaux et services divers par des tiers diminuent de 0,7 million d'euros.

En ce qui concerne les engagements, le total des crédits relatifs à l'achat de véhicules automobiles (AB 02.001.11.04.7410 et 03.001.11.01.7410) augmente de 1,2 million d'euros.

3.7. Institut bruxellois pour la gestion de l'environnement (IBGE)

Le projet d'ajustement 2015, à l'instar du budget initial, reste en équilibre. Les recettes et les dépenses n'évoluent que de manière marginale (+ 0,5 million d'euros) par rapport au budget initial et s'établissent à 132 millions d'euros.

Au niveau des recettes, l'augmentation la plus importante concerne la dotation de fonctionnement pour la mise en œuvre d'actions pour la promotion du bien-être animal (+ 274 milliers d'euros). Ce complément sera principalement dédié à couvrir des dépenses complémentaires de rémunérations (mission 24).

En ce qui concerne les dépenses, les crédits de liquidation et d'engagement de l'AB 17.006.31.01.3300 concernant les subventions aux ASBL actives dans la gestion de l'environnement augmentent respectivement de 945 milliers d'euros et 687 milliers d'euros par rapport au budget initial. En effet, la procédure d'agrément des associations relative aux financements pluriannuels ne sera conduite qu'au début de l'exercice 2016 et les engagements/liquidations y afférents effectués à la fin du deuxième trimestre. Dès lors, l'IBGE procédera à l'engagement et à la liquidation de subventions de « soudure » afin de couvrir le premier semestre 2016.

Par ailleurs, l'IBGE a procédé aux transferts des AB 19.002.11.01.7422 ⁽⁴⁶⁾ et 21.003.11.01.7422 ⁽⁴⁷⁾, relatives à des dépenses d'investissement, vers des AB de code économique 12.11 – « *frais généraux de fonctionnement* », conformément aux remarques qui avaient été formulées par la Cour des comptes. Les crédits de liquidation transférés ont également été diminués pour refléter le taux d'exécution observé.

3.8. Centre informatique de la région bruxelloise (CIRB)

Les recettes comme les moyens de paiements du CIRB augmentent globalement de 5,2 millions d'euros (+ 13,2 %)

(46) AB 19.002.11.01.7422, budget initial 2015 : 2,3 millions d'euros de crédits d'engagement et 1,8 million d'euros de crédits de liquidation.

(47) AB 21.003.11.01.7422, budget initial 2015 : 5,3 millions d'euros de crédits d'engagement et 5,8 millions d'euros de crédits de liquidation.

De vereffeningskredieten met betrekking tot de prestaties, werken en diverse diensten door derden, tot slot, dalen met 0,7 miljoen euro.

Wat de vastleggingen betreft, stijgt het totaal van de kredieten voor de aankoop van voertuigen (BA's 02.001.11.04.7410 en 03.001.11.01.7410) met 1,2 miljoen euro.

3.7. Brussels Instituut voor Milieubeheer (BIM)

Het ontwerp van aanpassing 2015 blijft net zoals de initiële begroting in evenwicht. De ontvangsten en de uitgaven wijzigen slechts heel weinig (+ 0,5 miljoen euro) ten opzichte van de initiële begroting en belopen 132 miljoen euro.

Bij de ontvangsten doet de belangrijkste stijging zich voor bij de werkingsdotatie voor de uitvoering van acties ter bevordering van het dierenwelzijn (+ 274 duizend euro). Die aanvullende ontvangsten zullen worden bestemd voor het dekken van de aanvullende uitgaven voor bezoldigingen (opdracht 24).

Wat de uitgaven betreft, worden de vereffenings- en vastleggingskredieten van BA 17.006.34.01.3300 in verband met de subsidies aan de vzw's die actief zijn in het milieubeheer met respectievelijk 945 duizend euro en 687 duizend euro opgetrokken in vergelijking met de initiële begroting. De erkenningsprocedure van de verenigingen in verband met de meerjarenfinancieringen zal immers pas aan het begin van het dienstjaar 2016 worden afgewikkeld en de vastleggingen/vereffeningen in dat verband zullen pas bij het begin van het tweede trimester worden uitgevoerd. Het BIM zal bijgevolg « overbruggingsubsidies » vastleggen en vereffenen om het eerste semester van 2016 te dekken.

Het BIM heeft overigens overdrachten van BA 19.002.11.01.7422 ⁽⁴⁶⁾ en BA 21.003.11.01.7422 ⁽⁴⁷⁾ in verband met investeringsuitgaven, naar BA's met economische code 12.11 – « *algemene werkingskosten* » uitgevoerd overeenkomstig de opmerkingen die het Rekenhof had geformuleerd. De overgedragen vereffeningskredieten werden eveneens verminderd om het vastgestelde uitvoeringspercentage weer te geven.

3.8. Centrum voor Informatica van het Brussels Gewest (CIBG)

Zowel de ontvangsten als de betaalkredieten van het CIBG stijgen globaal met 5,2 miljoen euro (+ 13,2 %) tot

(46) BA 19.002.11.01.7422, initiële begroting 2015 : 2,3 miljoen euro vastleggingskredieten en 1,8 miljoen euro vereffeningskredieten.

(47) BA 21.003.11.01.7422, initiële begroting 2015 : 5,3 miljoen euro vastleggingskredieten en 5,8 miljoen euro vereffeningskredieten.

pour atteindre 44,9 millions d'euros, le budget reste en équilibre. Les moyens d'action croissent également de 5,2 millions d'euros (+ 12,51 %) pour s'élever à 47 millions d'euros.

Au niveau des crédits de liquidation, cette augmentation se localise principalement au niveau des crédits suivants :

- L'AB 01.001.23.01.4160 portant sur le transfert à l'ASBL Iristeam lié aux missions IT du CIRB dont les crédits de dépenses sont majorés de 1,4 million d'euros pour atteindre 18,3 millions d'euros (+ 8,2 %). Ces prévisions de dépenses sont affectées à la rémunération et aux charges sociales du personnel de l'ASBL Iristeam.
- L'AB 01.006.11.01.7422 pour les dépenses patrimoniales liées au data center régional : les crédits d'engagement et de liquidation augmentent respectivement de 2,8 millions d'euros et 2,7 millions d'euros pour se fixer à 4,8 millions d'euros et 4,7 millions d'euros.

3.9. Service d'incendie et d'aide médicale urgente (SIAMU)

Les prévisions globales de recettes et les crédits de liquidation augmentent de 3,7 millions d'euros pour s'établir aux montants respectifs de 115,5 millions d'euros (+ 3,3 %) et 109,7 millions d'euros (+ 3,5 %). Le boni de 5,8 millions d'euros reste inchangé par rapport au budget initial 2015.

Cette augmentation de la dotation de la Région de Bruxelles-Capitale, de 3,7 millions d'euros, vise à couvrir les crédits de dépenses affectés aux créances commerciales irrécouvrables datant de 1999 à 2012, pour un montant de 4,7 millions d'euros. Les principales diminutions de crédits de liquidation concernent des glissements de dépenses prévues initialement en 2015 mais reportées sur l'exercice 2016.

3.10. Société de développement pour la Région de Bruxelles-Capitale (SDRB - Citydev)

Le projet de budget ajusté de Citydev affiche un mali de – 2,4 millions d'euros, le montant des recettes prévues s'élevant à 64,3 millions d'euros et les moyens de paiements à 66,7 millions d'euros.

Par rapport au budget initial 2015 qui affichait un boni de 7,2 millions d'euros, les prévisions de recettes diminuent de 7,7 millions d'euros (– 10,7 %) tandis que les crédits de liquidation augmentent de 1,8 million d'euros (+ 2,8 %).

De manière globale, les crédits d'engagement croissent de 7,9 millions d'euros (+ 10,5 %) pour atteindre 83,4 millions d'euros.

44,9 miljoen euro, wat maakt dat de begroting in evenwicht blijft. De beleidskredieten worden eveneens opgetrokken met 5,2 miljoen euro (+ 12,51 %) tot 47 miljoen euro.

Bij de vereffeningskredieten situeert die stijging zich voornamelijk bij de volgende kredieten :

- BA 01.001.23.01.4160 met betrekking tot de inkomensoverdrachten aan de vzw Iristeam in samenhang met de IT-opdrachten van het CIBG, waarvan de uitgavenkredieten met 1,4 miljoen euro worden opgetrokken tot 18,3 miljoen euro (+ 8,2 %). Die uitgavenramingen worden bestemd voor de bezoldiging en voor de sociale lasten van het personeel van de vzw Iristeam.
- BA 01.006.11.01.7422 voor de vermogensuitgaven verbonden aan het gewestelijke datacenter : de vastleggings- en vereffeningskredieten stijgen respectievelijk met 2,8 miljoen euro en 2,7 miljoen euro tot 4,8 miljoen euro en 4,7 miljoen euro.

3.9. Dienst Brandweer en Dringende Medische Hulp van het BHG (DBDMH)

De globale ontvangstenramingen en de vereffeningskredieten nemen toe met 3,7 miljoen euro tot respectievelijk 115,5 miljoen euro (+ 3,3 %) en 109,7 miljoen euro (+ 3,5 %). Het batig saldo van 5,8 miljoen euro blijft ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting 2013.

Die stijging van de dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest met 3,7 miljoen euro is bedoeld om de uitgavenkredieten bestemd voor de oninvorderbare handelsvorderingen van 1999 tot 2012 voor een bedrag van 4,7 miljoen euro te dekken. De voornaamste verminderingen van vereffeningskredieten hebben betrekking op verschuivingen van uitgaven die aanvankelijk in 2015 gepland waren maar die naar 2016 werden verschoven.

3.10. Gewestelijke Ontwikkelingsmaatschappij voor het BHG (GOMB-Citydev)

De aangepaste ontwerpbegroting van Citydev vertoont een negatief saldo van – 2,4 miljoen euro, waarbij de geplande ontvangsten 64,3 miljoen euro en de betaalkredieten 66,7 miljoen euro bedragen.

In vergelijking met de initiële begroting 2015 die sloot met een batig saldo van 7,2 miljoen euro, dalen de ontvangstenramingen met 7,7 miljoen euro (– 10,7 %) terwijl de vereffeningskredieten toenemen met 1,8 miljoen euro (+ 2,8 %).

Globaal vermeerderen de vastleggingskredieten met 7,9 miljoen euro (+ 10,5 %) tot 83,4 miljoen euro.

Il convient de rappeler que Citydev ne fait plus partie du périmètre de consolidation de la Région. Seuls les montants des missions déléguées doivent être consolidés avec le budget de la Région de Bruxelles-Capitale. On constate donc que :

- La nouvelle mission déléguée dans le cadre de la politique du logement, pour lequel un montant de 5 millions d’euros a été prévu au projet de budget ajusté, affiche la plus grande évolution à la hausse de crédits de dépenses. Les moyens de paiement prévus au projet de budget ajusté 2015 semblent surestimés dans la mesure où Citydev prévoit de réaliser cette mission à partir de 2016 et d’étaler les dépenses de liquidation sur plusieurs exercices. Le taux d’exécution de cette mission est de 0 % en date du 30 septembre 2015.
- Le crédit de liquidation attribué à la mission déléguée Fablab est de 0,8 million d’euros au projet de budget ajusté 2015, alors que les dépenses ne débiteront qu’en 2016.

3.11. Société du logement régional de la Région de Bruxelles-Capitale (SLRB)

Les prévisions de recettes diminuent de 40,4 millions d’euros pour atteindre 262,2 millions d’euros ⁽⁴⁸⁾. Les principales baisses concernent les subventions d’investissement du SPRB (– 31,7 millions d’euros) ⁽⁴⁹⁾ et les recettes provenant de la vente de bâtiments aux communes (– 10,0 millions d’euros) ⁽⁵⁰⁾.

Au total, tant les crédits d’engagement que les crédits de liquidation diminuent de 48,2 millions d’euros. La Cour des comptes fait observer à cet égard que les crédits d’engagement et de liquidation de la SLRB sont pour ainsi dire toujours équivalents, ce qui n’est pas logique eu égard à la nature des dépenses dans le cadre du Plan régional du logement (PRL) et de l’Alliance Habitat, puisque les réalisations des projets sont normalement étalées sur plusieurs années.

À la mission 03 *Dépenses d’investissements*, les crédits diminuent de 64,7 millions d’euros à la suite de la baisse des subventions d’investissement à octroyer aux sociétés immobilières du secteur public (SISP) (– 7,1 millions d’euros), des subventions en capital lors de la livraison de logements construits dans le cadre du PRL (– 22,5 millions

(48) Les recettes et dépenses totales mentionnées tiennent compte des opérations effectuées via le compte courant appartenant aux SISP auprès de la SLRB (dépenses pour compte des SISP). Comme il ne s’agit pas de recettes et dépenses propres de la SLRB, elles ne sont pas prises en compte dans le calcul du solde de financement, ce qui explique pourquoi les totaux repris dans le tableau du solde de financement ne correspondent pas aux totaux mentionnés dans la justification.

(49) Allocation de base 03.001.01.07.6611.

(50) Allocation de base 04.002.03.01.7631.

Er dient aan te worden herinnerd dat Citydev niet meer tot de consolidatieperimeter van het gewest behoort. Enkel de bedragen van de gedelegeerde opdrachten moeten worden geconsolideerd met de begroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. In dat verband werd het volgende vastgesteld :

- De nieuwe gedelegeerde opdracht in het kader van het huisvestingsbeleid, waarvoor een bedrag van 5 miljoen euro werd uitgetrokken in het ontwerp van begrotingsaanpassing, vertoont de sterkste stijging van de uitgavenkredieten. De in het ontwerp van begrotingsaanpassing 2015 uitgetrokken betaalkredieten lijken overschat aangezien Citydev die opdracht vanaf 2016 wil realiseren en de vereffeninguitgaven over verschillende dienstjaren wil spreiden. Op 30 september 2015 is 0 % van die opdracht uitgevoerd.
- In het ontwerp van begrotingsaanpassing 2015 wordt een vereffeningkrediet van 0,8 miljoen euro aan de gedelegeerde opdracht Fablab toegewezen, terwijl de uitgaven pas in 2016 zullen starten.

3.11. Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM)

De geraamde ontvangsten nemen met 40,4 miljoen euro af tot 262,2 miljoen euro ⁽⁴⁸⁾. De belangrijkste dalingen bevinden zich bij de investeringssubsidies vanwege de GOB (– 31,7 miljoen euro) ⁽⁴⁹⁾ en de opbrengst door overdracht van gebouwen aan gemeenten (– 10,0 miljoen euro) ⁽⁵⁰⁾.

In totaal nemen zowel de vastleggings- als vereffeningkredieten af met 48,2 miljoen euro. Het Rekenhof merkt in dat verband op dat bij de BGHM de vastleggings- en vereffeningkredieten zo goed als altijd gelijk zijn, wat gezien de aard van de uitgaven in het kader van het Gewestelijk Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen niet logisch is aangezien de realisatie van de projecten over verschillende jaren gespreid zijn.

In opdracht 03 *Investeringsuitgaven* nemen de kredieten met 64,7 miljoen euro af, en dit ingevolge de daling van de aan de openbare vastgoedmaatschappijen (OVM) toe te kennen investeringssubsidies (– 7,1 miljoen euro), kapitaalsubsidies bij de oplevering van woningen gebouwd in het kader van de GHP (– 22,5 miljoen euro) en de te

(48) De vermelde ontvangsten- en uitgaventotalen houden rekening met de verrichtingen uitgevoerd via de rekening-courant toebehorend aan de OVM bij de BGHM (uitgaven voor rekening van de OVM). Omdat dit eigenlijk geen eigen ontvangsten en uitgaven van de BGHM zijn worden ze niet mee in rekening genomen bij de berekening van het vorderingensaldo. Dit verklaart waarom de totalen in de tabel van het vorderingensaldo niet overeenstemmen met de totalen in de verantwoording.

(49) BA 03.001.01.07.6611

(50) BA 04.002.03.01.7631.

d'euros) et des avances remboursables pour la construction et la rénovation de logements sociaux (– 10,5 millions d'euros) ⁽⁵¹⁾. Par ailleurs, les prévisions initiales des coûts de construction dans le cadre du Plan Logement diminuent également (– 30,0 millions d'euros) ⁽⁵²⁾. En contrepartie, on note une augmentation de 7,0 millions d'euros des retraits sur fonds propres pour avances à long terme aux SISP ⁽⁵³⁾.

En raison du rythme croissant de la réalisation des projets, les crédits inscrits à la mission 02 *Dépenses spécifiques* pour les dépenses effectuées via le compte courant appartenant aux SISP (dépenses pour compte des SISP) augmentent de 10,0 millions d'euros ⁽⁵⁴⁾.

3.12. Fonds régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales (FRBRTC)

Le projet d'ajustement augmente les recettes et les dépenses à raison de 188,9 millions d'euros pour les porter à 1.142 millions d'euros.

Cette hausse s'explique principalement par l'octroi de nouveaux prêts à des communes (Molenbeek, Forest et CPAS Schaerbeek) dans le courant de 2015 dans le cadre de la mission 02. En outre, on s'attend aussi fin 2015 à une demande de refinancement de la commune d'Anderlecht à concurrence de 50 millions d'euros ⁽⁵⁵⁾.

La Cour des comptes souligne que les codes économiques utilisés par le FRBRTC et le SPRB pour la dotation de 31,3 millions d'euros ne correspondent pas. Le SPRB inscrit cette dotation comme étant un transfert de capital (code 6142), tandis que le FRBRTC la considère comme un transfert de recettes (code 4610).

3.13. Fonds bruxellois de garantie (FBG)

Le FBG présente un projet d'ajustement du budget 2015 en équilibre, les recettes et les moyens de paiement s'élevant à 2,8 millions d'euros. Le projet de budget ajusté progresse de 155 % par rapport au budget initial 2015 (+ 1,0 million d'euros).

Cette augmentation s'explique par la hausse des dépenses liées au paiement des dettes garanties aux établissements publics de crédits en lieu et place des débiteurs défaillants, estimée sur la base de la liste établie par le FBG.

rugvorderbare voorschotten voor de bouw en de renovatie van sociale woningen (– 10,5 miljoen euro) ⁽⁵¹⁾. In dat programma dalen verder de initieel geraamde bouwkosten in het kader van het huisvestingsplan (– 30,0 miljoen euro) ⁽⁵²⁾. Daar tegenover staat de stijging met 7,0 miljoen euro van de afhalingen op eigen middelen voor voorschotten op LT aan de OVM ⁽⁵³⁾.

Door het stijgend ritme van de projecten stijgen in opdracht 02 *Specifieke uitgaven* de kredieten voor de uitgaven via de rekening-courant van de OVM (uitgaven voor rekening van de OVM) met 10,0 miljoen euro ⁽⁵⁴⁾.

3.12. Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHFGT)

Het ontwerp verhoogt de ontvangsten en uitgaven met 188,9 miljoen euro tot 1.142 miljoen euro.

Die verhoging is hoofdzakelijk te verklaren doordat nieuwe gemeenten (Molenbeek, Vorst en OCMW Schaerbeek) in de loop van 2015 aansloten voor leningen toegerekend in het kader van opdracht 02. Eind 2015 wordt er tevens een aanvraag voor een herfinanciering van de gemeente Anderlecht verwacht voor een bedrag van 50 miljoen euro ⁽⁵⁵⁾.

Het Rekenhof merkt verder op dat er voor de dotatie van 31,3 miljoen euro geen overeenstemming is tussen het BGHFGT en de GOB op het niveau van de gebruikte economische code. De GOB schrijft deze dotatie in als een kapitaaloverdracht (code 6142) en het BGHFGT als een inkomenoverdracht (code 4610).

3.13. Brussels Waarborgfonds (BW)

Het BW legt een ontwerp van begrotingsaanpassing 2015 in evenwicht voor, waarbij de ontvangsten en de betaalcredieten 2,8 miljoen euro belopen. Het ontwerp van begrotingsaanpassing stijgt met 155 % in vergelijking met de initiële begroting 2015 (+ 1,0 miljoen euro).

Die toename kan worden verklaard door de stijging van de uitgaven die verband houden met de betaling van de waarborgde schulden aan de openbare kredietinstellingen rechtens de zwakke schuldenaars, die werd geraamd op basis van de door het BW opgestelde lijst.

(51) Allocations de base 03.001.20.03.5111, 03.001.20.05.5112 et 03.001.21.01.8111.

(52) Allocation de base 03.002.11.01.7200.

(53) Allocation de base 03.002.21.01.8111.

(54) Allocation de base 02.002.99.01.0310.

(55) Les prêts accordés dans le cadre de la mission 02 doivent être intégralement remboursés par les communes.

(51) Basisallocaties 03.001.20.03.5111, 03.001.20.05.5112, en 03.001.21.01.8111.

(52) BA 03.002.11.01.7200.

(53) BA 03.002.21.01.8111

(54) BA 02.002.99.01.0310.

(55) De leningen in het kader van opdracht 02 moeten volledig worden terugbetaald door de gemeenten.

La dotation de la Région de Bruxelles-Capitale pour le financement du FBG a été augmentée à due concurrence afin de conserver un solde budgétaire en équilibre.

4. RESPECT DES OBJECTIFS BUDGÉTAIRES ASSIGNÉS A LA RÉGION DE BRUXELLES-CAPITALE POUR L'ANNÉE 2015

4.1. Détermination de la norme

Conformément à l'accord de coopération du 13 décembre 2013 ⁽⁵⁶⁾, la section « Besoins de financement des pouvoirs publics » du Conseil supérieur des Finances (CSF) a formulé, en mars 2015, des recommandations sur l'objectif budgétaire de l'ensemble des pouvoirs publics et sa répartition entre les différents niveaux de pouvoir, dans le contexte de la mise à jour du programme de stabilité ⁽⁵⁷⁾.

L'accord de coopération prévoit en effet une répartition en termes nominaux et structurels des objectifs des différents niveaux de pouvoirs par une décision du Comité de concertation, basée sur l'avis du CSF.

Le programme de stabilité 2015-2018 de la Belgique a été approuvé par le Conseil des ministres fédéral le 24 avril 2015. Le Comité de concertation entre le gouvernement fédéral et les gouvernements des régions et des communautés en a simplement pris acte le 29 avril 2015.

Le programme de stabilité 2015-2018 s'appuie sur l'avis de mars 2015 du CSF, lequel a recommandé d'améliorer le solde structurel à concurrence de 0,7 % du PIB par an sur la période 2015-2018, de manière à atteindre l'équilibre structurel pour l'ensemble des pouvoirs publics en 2018. Ce programme reprend les objectifs d'amélioration du solde structurel préconisé par le CSF mais il prend également en compte les informations plus récentes concernant les réalisations de 2014 (solde structurel de - 2,8 % du PIB en 2014), les transferts aux régions suite au recalcul de l'« impôt Etat » et des mesures de l'Etat fédéral 2015 (mesures complémentaires de 0,05 % du PIB) ⁽⁵⁸⁾.

Le tableau suivant présente les prévisions d'amélioration des soldes structurel et de financement en pourcentage du PIB.

(56) Accord de coopération entre l'Etat fédéral, les Communautés, les Régions et les Commissions communautaires relatif à la mise en œuvre de l'article 3, § 1^{er}, du Traité sur la stabilité, la coordination et la gouvernance au sein de l'Union économique et monétaire.

(57) *Trajectoire budgétaire en préparation du programme de stabilité 2015-2018*, Conseil supérieur des Finances, section « Besoins de financement des pouvoirs publics », mars 2015.

(58) *Programme de stabilité de la Belgique 2015-2018*, p. 11.

De dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de financiering van het BW werd met eenzelfde bedrag opgetrokken om een begrotingssaldo in evenwicht te behouden.

4. NALEVING VAN DE AAN HET BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK GEWEST TOEGEKENDE BEGROTINGSDOELSTELLINGEN VOOR HET JAAR 2015

4.1. Bepaling van de norm

Overeenkomstig het samenwerkingsakkoord van 13 december 2013 ⁽⁵⁶⁾ formuleerde de afdeling « Financieringsbehoeften van de Overheid » van de Hoge Raad van Financiën (HRF) in maart 2015 aanbevelingen aangaande de begrotingsdoelstelling van de hele overheid en de verdeling ervan over de verschillende overheidsniveaus binnen de context van de bijwerking van het stabiliteitsprogramma ⁽⁵⁷⁾.

Het samenwerkingsakkoord voorziet immers in een verdeling, zowel nominaal als structureel, van de doelstellingen van de verschillende overheidsniveaus bij een op het advies van de HRF gebaseerde beslissing van het Overlegcomité.

De federale Ministerraad keurde het stabiliteitsprogramma 2015-2018 van België goed op 24 april 2015. Het Overlegcomité van de federale regering en de regeringen van de gewesten en de gemeenschappen heeft er enkel akte van genomen op 29 april 2015.

Het stabiliteitsprogramma 2015-2018 is gebaseerd op het advies van maart 2015 van de HRF, waarin werd aanbevolen het structurele saldo in de periode 2015-2018 jaarlijks te verbeteren met 0,7 % van het bbp, opdat in 2018 een structureel evenwicht wordt bereikt voor de overheid in haar geheel. Dat programma omvat de doelstellingen ter verbetering van het door de HRF aanbevolen structurele saldo, maar neemt eveneens de meer recente informatie betreffende de realisaties van 2014 in aanmerking (het structurele saldo van - 2,8 % van het bbp in 2014), de overdrachten aan de gewesten ingevolge de herberekening van de belasting 'Staat' en de maatregelen van de federale Staat 2015 (bijkomende maatregelen van 0,05 % van het bbp) ⁽⁵⁸⁾.

De volgende tabel geeft de geraamde verbeteringen van het structurele saldo en het vorderingensaldo weer als percentage van het bbp.

(56) Samenwerkingsakkoord tussen de federale Staat, de gemeenschappen, de gewesten en de gemeenschapscommissies met betrekking tot de uitvoering van artikel 3, § 1, van het Verdrag inzake stabiliteit, coördinatie en bestuur in de Economische en Monetaire Unie.

(57) *Begrotingstraject ter voorbereiding van het Stabiliteitsprogramma 2015-2018*, Hoge Raad van Financiën, afdeling « Financieringsbehoeften van de Overheid », maart 2015.

(58) *Stabiliteitsprogramma van België 2015-2018*, blz. 11.

Tableau 5
Soldes structurel et de financement de
l'ensemble des administrations publiques
(en pourcentage du PIB) ⁽⁵⁹⁾

Année / Jaar	2014	2015	2016	2017	2018
Solde structurel – ensemble des pouvoirs publics / Structureel saldo – alle overheden	- 2,8 %	- 2,0 %	- 1,3 %	- 0,6 %	0,0 %
Entité I / Entiteit I	- 2,3 %	- 1,7 %	- 1,1 %	- 0,4 %	0,1 %
Entité II / Entiteit II	- 0,5 %	- 0,4 %	- 0,3 %	- 0,2 %	- 0,1 %
Solde de financement – ensemble des pouvoirs publics / Vorderingensaldo – alle overheden	- 3,2 %	- 2,5 %	- 2,0 %	- 1,0 %	- 0,2 %
Entité I / Entiteit I	- 2,6 %	- 2,0 %	- 1,5 %	- 0,6 %	- 0,1 %
Entité II / Entiteit II	- 0,6 %	- 0,6 %	- 0,5 %	- 0,4 %	- 0,1 %

Tabel 5
Structureel saldo en vorderingensaldo
van alle overheidsadministraties samen
(als percentage van het bbp) ⁽⁵⁹⁾

Source : Programme de stabilité de la Belgique 2015-2018, pp. 10 à 17, et exposé général du budget fédéral 2015, p. 9.

Le programme de stabilité ne contient pas de recommandations chiffrées sur la répartition de l'objectif à atteindre pour l'Entité II entre ses composantes (communautés, régions et pouvoirs locaux).

Dans son avis de juillet 2015 ⁽⁶⁰⁾, le CSF mentionne toutefois que, selon les dernières prévisions officielles dont notamment les perspectives économiques de moyen terme 2015-2020 du Bureau du Plan de mai 2015, le solde structurel pour l'année 2015 s'établirait à - 2,3 % du PIB et le solde nominal (de financement), à - 2,7 %. Les objectifs du programme de stabilité ne seraient par conséquent plus rencontrés. Le CSF a dès lors confirmé ses recommandations aux différents gouvernements de prendre les mesures nécessaires afin de respecter l'amélioration globale du solde structurel à hauteur de 0,7 % en 2015. Elle confirme également les trajectoires individuelles pour chacune des communautés et régions qu'elle avait préconisées dans son avis du mois de mars 2015.

Pour la Région de Bruxelles-Capitale, l'objectif en termes nominaux recommandé par le CSF correspond à un surplus de 0,006 % du PIB, soit 24 millions d'euros.

Dans le cadre de l'accord de gouvernement 2014-2019, le gouvernement bruxellois s'est engagé à présenter chaque année un budget à l'équilibre. Il a par conséquent maintenu son budget en équilibre en terme SEC lors de l'ajustement du budget 2015.

(59) La somme des arrondis des entités I et II peut s'écarter de 0,1 % du total suite à des arrondis (soldes structurels 2015 et 2016 et solde de financement 2015).

(60) *Évolutions budgétaires récentes et évaluation par rapport aux objectifs*, section « Besoins de financement des pouvoirs publics », juillet 2015.

Bron : Stabiliteitsprogramma van België 2015-2018, blz. 10 tot 17 en de algemene toelichting bij de federale begroting 2015, blz. 9.

Het stabiliteitsprogramma bevat geen becijferde aanbevelingen aangaande de verdeling van de voor entiteit II te bereiken doelstelling over zijn componenten (gemeenschappen, gewesten en lokale besturen).

In zijn advies van juli 2015 ⁽⁶⁰⁾ vermeldt de HRF evenwel dat volgens de laatste officiële ramingen, waaronder meer bepaald de economische vooruitzichten op middellange termijn 2015-2020 van het Planbureau van mei 2015, het structurele saldo voor het jaar 2015 - 2,3 % van het bbp zou bedragen, en het nominale (vorderingen)saldo - 2,7 %. Bijgevolg zouden de doelstellingen van het stabiliteitsprogramma niet meer worden gehaald; derhalve heeft de afdeling haar aanbevelingen aan de verschillende regeringen om de nodige maatregelen te treffen teneinde de globale verbetering van het structurele saldo van 0,7 % in 2015 te eerbiedigen, bevestigd. Ze bevestigt ook de individuele trajecten voor elk van de gemeenschappen en gewesten die ze had aanbevolen in haar advies van de maand maart 2015.

Wat het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreft, stemt de door de HRF aanbevolen nominale doelstelling overeen met een overschot van 0,006 % van het bbp, oftewel 24 miljoen euro.

In het raam van het regeerakkoord 2014-2019 heeft de Brusselse regering zich ertoe verbonden jaarlijks een begroting in evenwicht voor te leggen. Bijgevolg heeft ze haar begroting in ESR-termen in evenwicht gehouden bij de begrotingsaanpassing 2015.

(59) De som van de afrondingen van de entiteiten I en II kan 0,1 % verschillen van het totaal ingevolge afrondingen (structurele saldi 2015 en 2016 en vorderingensaldo 2015).

(60) *Recente budgettaire evoluties en evaluatie ten opzichte van de doelstellingen*, afdeling « Financieringsbehoeften van de overheid », juli 2015.

4.2. Solde de financement

4.2.1. Soldes budgétaires du SPRB

Les projets d'ajustement des budgets 2015 aboutissent au solde budgétaire brut et au solde net à financer suivants pour les services du gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale.

Tableau 6
Soldes budgétaires (en milliers d'euros)

2015	Budget initial – Initiële begroting (1)	Projet de budget ajusté – Ontwerp van aan- gepaste begroting (2)	Variation – Variatie (2) – (1)	2015
Recettes	4.218.407	4.188.420	– 29.987	Ontvangsten
Dépenses	4.734.870	4.698.101	– 36.769	Uitgaven
Solde budgétaire brut (1)	– 516.463	– 509.681	6.782	Brutobegrotingssaldo (1)
Produits d'emprunts* (2)	55.000	55.005	5	Opbrengsten uit leningen* (2)
Amortissements de la dette régionale* (3)	217.000	217.000	0	Afschrijvingen van de gewestsschuld* (3)
Solde net à financer (4)=(1)–(2)+(3)	– 354.463	– 347.686	6.777	Netto te financieren saldo (4)=(1)–(2)+(3)

* Hors produits d'emprunts et amortissements du Fonds pour la gestion de la dette (133,5 millions d'euros).

En la quasi absence de variation du montant des prévisions d'emprunts et d'amortissements, les soldes budgétaires brut et net s'améliorent tous deux de 6,8 millions d'euros, pour se fixer à, respectivement, – 509,7 millions d'euros et – 347,7 millions d'euros. Cette réduction du déficit *ex ante* s'explique par la réduction plus importante des autorisations de dépenses que celle des prévisions de recettes.

La Cour des comptes constate que le montant des amortissements est supérieur à celui des produits d'emprunts, ce qui signifie que la totalité des remboursements d'emprunts contractés antérieurement ne ferait pas l'objet d'une reconsolidation, ce qui devrait entraîner une diminution de la dette consolidée, ces remboursements étant financés par la ligne de crédit à court terme (cf. 2^e partie, point 5).

4.2.2. Passage du solde budgétaire au solde de financement

Conformément à la méthodologie SEC, le solde budgétaire qui se dégage des présents projets doit être soumis à diverses corrections afin d'obtenir le solde de financement de l'entité.

4.2. Vorderingensaldo

4.2.1. Begrotingssaldi

De ontwerpen van aanpassing van de begrotingen 2015 leiden tot het volgende brutobegrotingssaldo en netto te financieren saldo wat de diensten van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering betreft.

Tabel 6
Begrotingssaldi (in duizend euro)

2015	Budget initial – Initiële begroting (1)	Projet de budget ajusté – Ontwerp van aan- gepaste begroting (2)	Variation – Variatie (2) – (1)	2015
Recettes	4.218.407	4.188.420	– 29.987	Ontvangsten
Dépenses	4.734.870	4.698.101	– 36.769	Uitgaven
Solde budgétaire brut (1)	– 516.463	– 509.681	6.782	Brutobegrotingssaldo (1)
Produits d'emprunts* (2)	55.000	55.005	5	Opbrengsten uit leningen* (2)
Amortissements de la dette régionale* (3)	217.000	217.000	0	Afschrijvingen van de gewestsschuld* (3)
Solde net à financer (4)=(1)–(2)+(3)	– 354.463	– 347.686	6.777	Netto te financieren saldo (4)=(1)–(2)+(3)

* Uitgezonderd opbrengsten uit leningen en afschrijvingen van het Fonds voor het beheer van de gewestsschuld (133,5 miljoen euro).

Aangezien het bedrag van de lenings- en afschrijvingsramingen nagenoeg niet schommelt, verbeteren zowel het bruto- als het nettobegrotingssaldo met 6,8 miljoen euro en bedragen zo respectievelijk – 509,7 miljoen euro en – 347,7 miljoen euro. Die daling van het tekort *ex ante* wordt verklaard doordat de daling van de uitgavenmachtingen groter is dan die bij de ontvangstenramingen.

Het Rekenhof stelt vast dat het bedrag van de afschrijvingen groter is dan dat van de opbrengsten uit de leningen, wat betekent dat het totaal aan terugbetalingen van eerder aangegane leningen niet opnieuw het voorwerp zou uitmaken van een consolidatie, wat zou moeten leiden tot een daling van de geconsolideerde schuld, aangezien die terugbetalingen worden gefinancierd door de kredietlijn op korte termijn.

4.2.2. Overgang van begrotingssaldo naar het vorderingsaldo

Overeenkomstig de ESR-methode moet het begrotingssaldo dat naar voren komt uit de voorliggende ontwerpen meermaals worden gecorrigeerd om tot het vorderingsaldo van de entiteit te komen.

Les éléments de ce calcul figurent dans le dispositif du projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses pour l'année budgétaire 2015.

De elementen van die berekening staan in het beschikbare gedeelte van het ontwerp van ordonnantie betreffende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting voor begrotingsjaar 2015.

Tableau 7
Calcul du solde de financement
(chiffres du gouvernement)

Tabel 7
Berekening van het vorderingensaldo
(cijfers van de regering)

Solde de financement 2015 – Vorderingensaldo 2015	Budget initial – Initiële begroting	Projet de budget ajusté – Ontwerp van aangepast begroting	Variation – Variatie
	(1)	(2)	(2) – (1)
Recettes du SPRB / Ontvangsten van de GOB Dépenses du SPRB (optique liquidation) / Uitgaven van de GOB (vereffeningsoptiek)	4.218.407 4.734.870	4.188.420 4.698.101	– 29.987 – 36.769
Solde budgétaire brut du MRBC (a) / Brutobegrotingssaldo van het MBHG (a)	– 516.463	– 509.681	6.782
Recettes des institutions consolidées / Ontvangsten van de geconsolideerde instellingen Dépenses des institutions consolidées (crédits de liquidation) / Uitgaven van de geconsolideerde instellingen (vereffeningskredieten)	3.760.226 3.744.446	3.913.380 3.902.855	153.154 158.409
Solde budgétaire brut des institutions consolidées (b) / Brutobegrotingssaldo van de geconsolideerde instellingen (b)	15.780	10.525	– 5.255
Solde budgétaire brut du périmètre de consolidation (c)=(a)+(b) / Brutobegrotingssaldo van de consolidatieperimeter (c)=(a)+(b)	– 500.683	– 499.156	1.527
Amortissements nets de la dette du SPRB / Netto aflossingen van de schuld van de GOB Amortissements nets de la dette des institutions consolidées / Netto aflossingen van de schuld van de geconsolideerde instellingen	162.000 – 138.467	161.995 – 124.715	– 5 28.491
Amortissements nets du périmètre de consolidation (= solde codes 9) (d) / Netto aflossingen van de consolidatieperimeter (= saldo codes 9) (d)	8.794	37.280	28.486
Solde budgétaire net du périmètre de consolidation (e)=(c)+(d) / Netto begrotingssaldo van de consolidatieperimeter (e)=(c)+(d)	– 491.889	– 461.876	30.013
Solde des OCPP du SPRB / Saldo van de KVD van de GOB Solde des OCPP des institutions consolidées / Saldo van de KVD van de geconsolideerde instellingen	202.452 214.698	202.438 193.438	– 14 – 35.999
Solde OCPP du périmètre de consolidation (= solde codes 8) (f) / Saldo KVD van de consolidatieperimeter (= saldo codes 8) (f)	431.889	395.876	– 36.013
Solde de financement SEC (g)=(e)+(f) / ESR-vorderingensaldo (g)=(e)+(f)	– 60.000	– 66.000	– 6.000
Corrections SEC / ESR-correcties – Opérations budgétaires SPRB / Begrotingsverrichtingen GOB – Opérations budgétaires des Institutions consolidées / Begrotingsverrichtingen van de geconsolideerde instellingen	60.000 0	66.000 0	6.000 0
Opérations budgétaires du périmètre de consolidation (h) / Begrotingsverrichtingen van de consolidatieperimeter (h)	60.000	66.000	6.000
Solde de financement SEC après corrections (i)=(g)+(h) / ESR-vorderingensaldo na de correcties (i)=(g)+(h)	0	0	0
Proposition d'objectif budgétaire Comité de concertation* / Voorstel begrotingsdoelstelling van het Overlegcomité*	–	–	–
Proposition d'objectif budgétaire du gouvernement bruxellois / Voorstel begrotingsdoelstelling van de Brusselse regering	0	0	–

Il ressort de ce tableau que le solde de financement du projet de budget ajusté pour l'année est inchangé par rapport à celui dégagé par le budget initial, à savoir un montant nul. Il demeure par conséquent conforme à l'objectif d'équilibre que s'est fixé le gouvernement régional.

La Cour des comptes a vérifié, dans la limite des informations dont elle a pu disposer, les données de ce tableau. Elle a procédé à cette vérification en comparant les données figurant dans les budgets administratifs du SPRB et de chaque organisme à celles reprises dans le tableau récapitulatif annexé au projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses.

– *Solde budgétaire des institutions consolidées*

Par rapport au budget initial, le gouvernement régional n'a intégré dans son périmètre aucun nouvel organisme. En 2015, 21 unités (SPRB compris) sont consolidées sur la soixantaine figurant dans la liste des unités du secteur public mise à jour par la Banque nationale le 30 septembre 2015.

En effet, l'article 84 du dispositif de l'ordonnance contenant le budget général des dépenses pour l'année budgétaire 2015 précisait que les organismes qui sont repris dans la liste des unités du secteur public publiée par la Banque nationale de Belgique du 30 septembre 2014 et qui n'étaient pas repris dans la liste des unités du secteur public publiée le 27 septembre 2013 ne font pas partie de l'entité régionale, à l'exception du Fonds du Logement de la Région de Bruxelles-Capitale, de la Société du Logement de la Région de Bruxelles-Capitale, de la SA du Port de Bruxelles, Brusoc et Atrium.

La Cour des comptes constate que l'analyse de l'impact des budgets des unités non consolidées sur le solde de financement et sur la dette publique ne figure pas dans les documents, en contravention avec le prescrit 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 de la Cour des comptes.

Les budgets ajustés des organismes administratifs autonomes dégagent un solde budgétaire brut de 10,5 millions d'euro contre 15,8 millions d'euros au budget initial. Cette détérioration s'explique principalement par le retour à l'équilibre du budget d'Actiris, alors que le budget initial dégageait un boni de 16,0 millions d'euros, ainsi que par des mali budgétaires inférieurs aux budgets ajustés de la SLRB et du Fonds du Logement, à concurrence respective de 6,5 millions d'euros et 3,8 millions d'euros.

Uit bovenstaande tabel vloeit voort dat het vorderingsaldo van het ontwerp van aangepaste begroting voor het jaar 2015 niet is veranderd ten opzichte van dat van de initiële begroting, te weten een nulsaldo. Bijgevolg blijft het in overeenstemming met de door de gewestelijke regering bepaalde evenwichtsdoelstelling.

Binnen de grenzen van de informatie waarover het kon beschikken, heeft het Rekenhof de gegevens van deze tabel geverifieerd door de gegevens van de administratieve begrotingen van de GOB en van elke instelling te vergelijken met de gegevens die zijn opgenomen in de samenvattende tabel die als bijlage gaat bij het ontwerp van ordonnantie betreffende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting.

– *Begrotingssaldo van de geconsolideerde instellingen*

Ten opzichte van de initiële begroting heeft de gewestelijke regering geen enkele nieuwe instelling opgenomen in haar perimeter. In 2015 werden 21 eenheden (met inbegrip van de GOB) geconsolideerd van het zestigtal eenheden dat wordt vermeld in de eenhedenlijst van de publieke sector, die op 30 september 2015 werd bijgewerkt door de Nationale Bank.

Artikel 84 van het beschikkend gedeelte van de ordonnantie houdende de algemene uitgavenbegroting voor het jaar 2015 preciseerde immers dat de entiteiten die vermeld zijn in de lijst van eenheden van de publieke sector die de Nationale Bank op 30 september 2014 publiceerde en die niet waren opgenomen in de lijst van eenheden van de publieke sector van 27 september 2013, niet tot de gewestelijke entiteit behoren, met uitzondering van het Woningfonds van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, de Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij, de nv Haven van Brussel, Brusoc en Atrium.

Het Rekenhof stelt vast dat de analyse van de impact van de begrotingen van de niet-geconsolideerde eenheden op het vorderingsaldo en op de staatsschuld niet wordt vermeld in de documenten, wat in strijd is met hetgeen is bepaald in 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.

De aangepaste begrotingen van de autonome bestuursinstellingen sluiten af met een brutobegrotingssaldo van 10,5 miljoen euro, tegenover 15,8 miljoen euro in de initiële begroting. Die verslechtering wordt voornamelijk verklaard door de terugkeer naar een evenwicht in de begroting van Actiris, terwijl de initiële begroting afsloot met een batig saldo van 16,0 miljoen euro, en door begrotingstekorten die lager zijn dan de aanpassing voor de BGHM en het Woningfonds, ten belope van respectievelijk 6,5 miljoen euro en 3,8 miljoen euro.

– *Amortissements nets de la dette des services du gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale et des institutions consolidées*

Les prévisions budgétaires ajustées en matière d'amortissement de la dette de la Région (217,0 millions d'euros) et de produits d'emprunts (55,0 millions d'euros) n'étant pas modifiées ⁽⁶¹⁾, le montant des amortissements nets (amortissements moins emprunts), tel qu'il ressort des budgets du SPRB, est maintenu à 162,0 millions d'euros.

Les amortissements nets de la dette des institutions consolidées sont en hausse de 13,8 millions d'euros, pour s'établir à un montant négatif de 124,7 millions d'euros. Cette augmentation résulte principalement de celle du solde des opérations en code 9 du FRBRTC (+ 10,0 millions d'euros) et de la SLRB (+ 3,6 millions d'euros). La Cour des comptes a par ailleurs constaté que le solde des amortissements de l'Agence régionale de stationnement s'élève à – 3,6 millions d'euros et non à 0,4 million d'euros comme indiqué dans le tableau récapitulatif annexé au projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses. En effet, une inversion entre les codes 8 et 9 s'est produite pour une recette d'emprunt d'un montant de quelque 4,0 millions d'euros. Cette erreur n'a par conséquent pas d'impact sur le solde de financement.

– *Octrois de crédits et prises de participations (OCPP)*

Le solde des opérations reprises en code économique du groupe 8 (OCPP) ne varie pratiquement pas dans le budget ajusté du SPRB alors que celui des organismes consolidés diminue de 21,3 millions d'euros, pour s'établir à 193,4 millions d'euros. Cette variation s'explique essentiellement par les diminutions des opérations en code 8 du FRBRTC (– 10,0 millions d'euros), de la SLRB (– 3,1 millions d'euros), de l'Agence régionale de stationnement (– 4,1 millions d'euros) et d'Innoviris (– 1,5 million d'euros). Toutefois, en raison de l'inversion entre les codes 8 et 9 évoquée ci-dessus pour l'Agence régionale de stationnement, le solde des OCPP de cet organisme est nul et non de – 4,1 millions d'euros. Il n'y a donc aucune variation par rapport à son budget initial.

– *Opérations budgétaires*

Le gouvernement a porté de 60 millions d'euros à 66 millions d'euros les corrections au titre d'« opérations budgétaires » apportées au solde de financement de l'entité régionale, de manière à aboutir à un solde de financement SEC nul.

(61) À un montant de 5.000 euros près en recettes.

– *Netto aflossingen van de schuld van de diensten van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering en van de geconsolideerde instellingen*

Aangezien de aangepaste begrotingsramingen betreffende de aflossing van de gewestsschuld (217,0 miljoen euro) en van de opbrengsten uit leningen (55,0 miljoen euro) niet werden gewijzigd ⁽⁶¹⁾, werd het bedrag aan netto aflossingen (aflossingen min leningen), zoals het blijkt uit de begrotingen van de GOB, op 162,0 miljoen euro gehouden.

De nettoaflossingen van de schuld van de geconsolideerde instellingen stijgen met 13,8 miljoen euro en bereiken uiteindelijk een negatief bedrag van 124,7 miljoen euro. Die stijging vloeit voornamelijk voort uit de stijging van het saldo van de verrichtingen code 9 van het BGHFGT (+ 10,0 miljoen euro) en van de BGHM (+ 3,6 miljoen euro). Het Rekenhof heeft overigens vastgesteld dat het saldo van de aflossingen van het gewestelijke parkeeragentschap – 3,6 miljoen euro bedraagt, en niet 0,4 miljoen euro zoals vermeld in de samenvattende tabel die als bijlage gaat bij het ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting. De codes 8 en 9 werden immers verwisseld bij een ontvangst uit een lening van om en bij 4,0 miljoen euro. Die vergissing heeft bijgevolg geen impact op het vorderingensaldo.

– *Kredietverleningen en deelnemingen (KVD)*

Het saldo van de verrichtingen die onder economische code 8 werden opgenomen (KVD) verschilt amper in de aangepaste begroting van de GOB, terwijl het saldo van de geconsolideerde instellingen met 21,3 miljoen euro daalt tot 193,4 miljoen euro. Dat verschil wordt voornamelijk verklaard door de dalingen van de verrichtingen met code 8 bij het BGHFGT (– 10,0 miljoen euro), bij de BGHM (– 3,1 miljoen euro), bij het gewestelijk parkeeragentschap (– 4,1 miljoen euro) en bij Innoviris (– 1,5 miljoen euro). Desalniettemin heeft het saldo van de KVD van die instelling een nulwaarde en bedraagt het niet – 4,1 miljoen euro door de hierboven vermelde verwisseling van de codes 8 en 9 bij het gewestelijk parkeeragentschap. Bijgevolg is er geen enkel verschil ten opzichte van de initiële begroting.

– *Begrotingsverrichtingen*

De regering heeft de correcties die onder de noemer « begrotingsverrichtingen » worden aangebracht aan het vorderingensaldo van de gewestelijke entiteit opgetrokken van 60 miljoen euro naar 66 miljoen euro, zodat het ESR-vorderingensaldo gelijk is aan nul.

(61) Op een bedrag van 5.000 euro aan ontvangsten na.

Ce montant comprend 60,0 millions d'euros au titre de sous-utilisation des crédits budgétaires pour l'ensemble de l'entité régionale. Le gouvernement a maintenu cette correction.

Ce montant s'avère toutefois faible face à celui des inexécutions constatées dans les comptes d'exécution du budget consolidé de l'entité régionale des années 2013 et 2014, soumis à la Cour des comptes pour certification.

Par ailleurs, la correction supplémentaire de 6,0 millions d'euros concerne la neutralisation par le gouvernement de la participation de la Région dans le capital de la srl NEO, évoquée au point 2.3.2.

2. ÉCHANGE DE VUES

M. Olivier de Clippele renvoie à l'observation de la Cour des comptes qui indique qu'il n'y a pas de justification à plusieurs endroits lorsque l'on fait des transferts dans les crédits et demande si cette technique est légale.

Il observe que les droits de succession et les héritages exceptionnels augmentent systématiquement, et que l'on explique cela par le fait qu'il y a des « beaux morts ». Or, dans l'exposé des motifs, le contraire est dit de ce qu'indique la Cour des comptes dans son rapport. On constate une hausse constante de la recette des droits de succession. La Cour des comptes dispose-t-elle d'éléments à ce sujet ? Cette hausse atteint globalement ces 5 dernières années 10 % par an.

M. Julien Uyttendaele relève, tout comme son collègue M. de Clippele, des transferts entre missions à hauteur de 50 millions d'euros et ceci préalablement au projet d'ajustement. La Cour constate qu'à de rares exceptions, ces modifications font l'objet de justifications dans le tableau budgétaire. La Cour a-t-elle reçu depuis du gouvernement les principales motivations desdits transferts afin de rendre plus compréhensible le montant final de l'ajusté ?

Concernant la STIB, la Cour des comptes remarque que le projet d'ajustement ne correspond pas au budget ajusté 2015 approuvé par le conseil d'administration de la STIB le 29 octobre 2015. Faut-il comprendre que la STIB procédera à un second ajustement ? D'autres techniques budgétaires sont-elles envisagées ?

M. Benoît Cerexhe remercie la Cour des comptes pour la qualité de son rapport. Il souligne que celle-ci a dû travailler dans un délai court.

Concernant les estimations de recettes qui sont faites par le SPF Finances, l'orateur demande si les estimations, qui ont connu de nombreux soubresauts par le passé, tant pour

Dat bedrag omvat 60,0 miljoen euro aan onderbenuttingen van begrotingskredieten wat de hele gewestelijke entiteit betreft. De regering heeft die correctie behouden.

Dat bedrag blijkt echter laag ten opzichte van het bedrag van de niet-uitvoeringen die werden vastgesteld in de rekeningen van uitvoering van de geconsolideerde begroting van de gewestelijke entiteit van de jaren 2013 en 2014 die ter certificering aan het Rekenhof werden voorgelegd.

De bijkomende correctie van 6,0 miljoen euro betreft overigens de neutralisatie door de regering van de participatie van het gewest in het kapitaal van de in punt 2.3.2 aangehaalde cvba NEO.

2. GEDACHTEWISSELING

De heer Olivier de Clippele verwijst naar de opmerking van het Rekenhof dat er op verschillende plaatsen een verantwoording ontbreekt voor overdrachten binnen de kredieten. Hij vraagt of die techniek legaal is.

Hij merkt op dat de successierechten en de uitzonderlijke erfenissen systematisch toenemen en dat dit wordt verklaard door het feit dat er « mooie overlijdens » zijn. In de memorie van toelichting staat evenwel het tegendeel van wat het Rekenhof in zijn verslag schrijft. Men stelt een constante stijging van de ontvangsten uit successierechten vast. Beschikt het Rekenhof over gegevens in dat verband ? In totaal bedraagt de stijging tijdens de laatste vijf jaar 10 % per jaar.

De heer Julien Uyttendaele wijst, net als zijn collega de Clippele, op overdrachten tussen opdrachten ten belope van 50 miljoen euro die dateren van vóór het ontwerp van aanpassing. Het Rekenhof stelt vast dat die wijzigingen, op enkele zeldzame uitzonderingen na, verantwoord worden in de begrotingstabel. Heeft het Rekenhof sindsdien de belangrijkste redenen voor die overdrachten gekregen van de Regering, zodat het eindbedrag van de aangepaste begroting begrijpelijker wordt ?

In verband met de MIVB merkt het Rekenhof op dat het ontwerp van aanpassing niet overeenkomt met de aangepaste begroting 2015, zoals goedgekeurd door de raad van bestuur van de MIVB op 29 oktober 2015. Moet men daaruit begrijpen dat de MIVB tot een tweede aanpassing zal overgaan ? Worden er andere begrotingstechnieken overwogen ?

De heer Benoît Cerexhe dankt het Rekenhof voor de kwaliteit van zijn verslag. Hij onderstreept dat het Rekenhof zeer snel moest werken.

Wat betreft de ramingen, door de FOD Financiën, van de ontvangsten, vraagt de spreker of de ramingen, die in het verleden vaak met horten en stoten verliepen, geloofwaar-

la Région que pour les communes, sont crédibles. Comment la Cour des comptes fait-elle le tri entre les évaluations du SPF Finances et les estimations propres de l'administration bruxelloise ?

M. Cerexhe renvoie ensuite aux mêmes questions des deux orateurs précédents à propos des transferts de moyens entre missions, sans justification appropriée. Il demande à la Cour des comptes ce qu'elle préconise pour y remédier.

La Cour des comptes évoque un litige intervenu dans le cadre de la station d'épuration sud. Il est question d'une transaction entre la Région bruxelloise et l'entreprise en question. M. Cerexhe ne se souvient pas de débats parlementaires à ce sujet. Il demande si la transaction est définitive. Porte-t-elle sur un seul exercice ? Une fois le montant payé, le litige sera-t-il définitivement clôturé ?

À propos du budget ajusté d'Actiris, il observe que l'allocation budgétaire « garantie jeunes » a été redistribuée sur toute une série d'autres allocations budgétaires. La Cour des comptes a-t-elle pu s'assurer que les moyens qui ont été engagés l'ont bien été pour les politiques initialement prévues ? Si oui, est-ce le cas pour les mêmes montants ?

M. Bruno De Lille remercie les membres de la Cour des comptes pour la qualité du rapport. Au programme 006, on fait référence aux 7,8 millions d'euros de diminution des recettes via le mécanisme de la solidarité nationale. Comment cela s'explique-t-il ? La clef de répartition a-t-elle été modifiée ?

Concernant les 50 millions d'euros de transferts entre missions, l'orateur se joint aux intervenants précédents. Comment la Cour interprète-t-elle cela ? Y a-t-on procédé trop rapidement ou en dernier ressort ? Et est-ce bien légal ? On a également évoqué l'encours, qui est de près de 3 milliards d'euros. M. De Lille demande s'il est possible d'en obtenir un relevé. Cette situation est-elle problématique, et une des recommandations de la Cour est-elle de résorber cela rapidement ?

M. Emmanuel De Bock renvoie à la sixième réforme de l'État et note un peu partout dans le document l'impact de cette réforme à cause des budgets transférés. M. De Bock renvoie au mécanisme de transition de l'article 48/1 de la loi spéciale de financement qui tend à garantir que chaque entité reçoive des moyens au moins équivalents à ceux prévus par l'actuelle loi de financement pour ses compétences actuelles et pour le financement des nouvelles compétences. Ceci a pour but que chaque entité ne soit ni gagnante ni perdante. Or, on peut constater que les opérations ne sont pas toujours neutres. La Cour des comptes a-t-elle une vue plus précise sur ce point dont elle peut faire part aux commissaires ? Par exemple la « garantie jeunes », le financement du gouvernement, l'augmenta-

dig zijn zowel voor het Gewest als voor de gemeenten. Hoe maakt het Rekenhof een onderscheid tussen de ramingen van de FOD Financiën en de ramingen van de Brusselse administratie ?

Vervolgens verwijst de heer Cerexhe naar dezelfde vragen van de twee vorige sprekers over de overdrachten van middelen tussen opdrachten zonder adequate verantwoording. Hij vraagt het Rekenhof wat het aanbeveelt om dat te verhelpen.

Het Rekenhof vermeldt een geschil in het kader van de waterzuiveringsinstallatie Zuid. Er is sprake van een dading tussen het Brussels Gewest en het bedrijf in kwestie. De heer Cerexhe herinnert zich geen parlementaire besprekingen in dat verband. Hij vraagt of de dading definitief is. Gaat ze over een enkel dienstjaar ? Zal het geschil definitief beslecht zijn zodra het bedrag betaald is ?

Wat betreft de aangepaste begroting van Actiris, merkt hij op dat de begrotingsallocatie « jongerengarantie » herverdeeld is onder een hele reeks andere begrotingsallocaties. Heeft het Rekenhof kunnen controleren dat de vastgelegde middelen, wel degelijk werden vastgelegd voor het oorspronkelijk geplande beleid ? Zo ja, is dat het geval voor dezelfde bedragen ?

De heer Bruno De Lille dankt de leden van het Rekenhof voor de kwaliteit van het rapport. In programma 06 wordt verwezen naar de 7,8 miljoen euro minderontvangsten via het mechanisme van de nationale solidariteit. Hoe komt dit ? Is er iets veranderd aan de verdeelsleutel ?

In verband met de 50 miljoen euro overdrachten tussen de opdrachten sluit de spreker zich aan bij de vorige sprekers. Hoe interpreteert het Hof dit ? Is dit te snel gebeurd ? Gebeurde dit in laatste instantie en is het wel wettelijk ? Er werd eveneens gesproken over het uitstaand bedrag dat bijna 3 miljard euro bedraagt. De heer De Lille vraagt of het mogelijk is hiervan een overzicht te verkrijgen. Is deze toestand problematisch en is het een van de aanbevelingen van het Hof om dit snel weg te werken ?

De heer Emmanuel De Bock verwijst naar de zesde staatshervorming en stelt een beetje overal in het document de impact van die hervorming vast, gelet op de overgedragen begrotingen. De heer De Bock verwijst naar het overgangsmechanisme van artikel 48/1 van de bijzondere financieringswet dat ertoe strekt te waarborgen dat elke entiteit minstens evenveel middelen krijgt als bepaald is bij de huidige financieringswet voor haar huidige bevoegdheden en voor de financiering van de nieuwe bevoegdheden. Het is de bedoeling dat geen enkele entiteit erbij wint of verliest. Men kan evenwel vaststellen dat de verrichtingen niet altijd neutraal zijn. Heeft het Rekenhof daarvan een duidelijker beeld, dat het kan meedelen aan de commissieleden ? Kunnen bijvoorbeeld de « jongerengarantie », de financiering

tion des frais de personnel peuvent-ils être expliqués par la sixième réforme de l'État ?

Mme Gisèle Buchsenschmidt répond à la question posée par plusieurs commissaires sur les transferts entre missions préalables à l'ajustement que ceci est prohibé par l'article 29 de l'ordonnance organique qui ne permet que des redistributions de crédits entre allocations de base d'un même programme. Cette technique n'est donc pas légale. C'est pourquoi le gouvernement introduit chaque année de nombreuses dérogations à cette disposition dans le manteau du projet d'ordonnance et en particulier à l'article 10 ce qui permet de faire par le biais de cette dérogation des reventilations, non seulement au sein du même programme, mais entre les programmes d'une mission ou même entre tous les crédits d'une mission à l'autre.

Il s'agit en quelque sorte d'un article « fourre-tout ». La Cour a déjà recommandé par le passé de faire disparaître ce type d'article du manteau de l'ordonnance. La Cour et l'assemblée parlementaire ont connaissance de tous ces arrêtés de transferts dans lesquelles sont contenues les motivations de ces reventilations. Selon qu'ils sont bien ou mal rédigés, nous avons alors les informations voulues. La Cour recommande d'intégrer les motivations de ces arrêtés dans le tableau budgétaire à titre de justificatif, pour autant qu'elles existent et soient satisfaisantes. Dans le cas contraire, la justification de ces transferts ne sera pas connue. La Cour recevait encore cette semaine des arrêtés et ne les a même pas encore tous reçus, pour des redistributions qui sont pourtant intégrées au projet d'ajustement.

À propos du litige, Mme Gisèle Buchsenschmidt indique qu'il s'agit d'une contestation qui date du 9 juillet 2002 suite à un marché public qui n'avait pas été attribué à une entreprise. Les contestations de l'entrepreneur dans ce dossier sont nombreuses. Actuellement, l'affaire est en appel après condamnation en première instance de la Région. L'entrepreneur réclame un dédommagement. Aux vus des derniers rapports d'expertise, les chances de la Région de gagner ce litige sont minces. C'est pour cette raison qu'une proposition de transaction a été mise sur la table afin de clôturer définitivement ce litige. La dernière proposition de la Région qui a reçu un accord informel de la partie adverse s'élevait au montant de 5,3 millions d'euros mais c'est un montant de 4,8 millions d'euros qui a été inscrit au budget ajusté.

À propos de l'encours de 3 milliards d'euros, on peut dire qu'il est problématique vu qu'il constitue une dette potentielle pour la Région qui s'élève aux trois quarts de son budget. La Cour ne fait qu'attirer l'attention sur l'importance de ce montant. Un tableau d'encours se trouve annexé chaque année par l'administration dans les comptes annuels que la Cour certifie. Il pourra éventuellement être transmis (http://www.parlbruparl.irisnet.be/annexes/a249_2015_2016/annexesF.pdf).

van de Regering of de verhoging van de personeelskosten worden verklaard door de zesde staatshervorming ?

Op de vraag die verschillende commissieleden hebben gesteld over de overdrachten tussen opdrachten die plaats hadden vóór de aanpassing, antwoordt mevrouw Gisèle Buchsenschmidt dat zulks verboden is bij artikel 29 van de organieke ordonnantie, die enkel herverdelingen van kredieten tussen basisallocaties van eenzelfde programma toestaat. Die techniek is dus niet legaal. Daarom neemt de Regering elk jaar een groot aantal afwijkingen van die bepaling in het ontwerp van ordonnantie op, in het bijzonder in artikel 10, waardoor er, via die afwijking, herverdelingen mogelijk zijn, niet alleen binnen hetzelfde programma, maar ook tussen de programma's van een opdracht of zelfs tussen alle kredieten van de ene opdracht tot de andere.

Het gaat om een artikel waar alles wordt samengegooid. Het Rekenhof heeft reeds in het verleden aanbevolen om dat soort artikelen uit het ontwerp van begroting te halen. Het Rekenhof en het Parlement hebben kennis van al die overdrachtsbesluiten waarin de verantwoordingen van de herverdelingen staan. Naargelang die besluiten goed of slecht zijn opgesteld, beschikken we dan over de gewenste informatie. Het Rekenhof beveelt aan om de verantwoordingen van die besluiten ter staving te integreren in de begrotingstabel, voor zover ze bestaan en toereikend zijn. Zo niet, zal de verantwoording van de overdrachten niet bekend zijn. Het Rekenhof zou deze week nog besluiten ontvangen en het heeft ze zelfs nog niet allemaal ontvangen over de herverdelingen die evenwel geïntegreerd zijn in het ontwerp van aanpassing.

Wat het aangehaalde geschil betreft, wijst mevrouw Gisèle Buchsenschmidt erop dat het gaat om een betwisting die dateert van 9 juli 2002 in verband met een overheidsopdracht die niet was gegund aan een bedrijf. Het dossier bevat veel betwistingen vanwege de aannemer. Thans wordt de zaak in beroep behandeld nadat het Gewest werd veroordeeld in eerste aanleg. De aannemer eist een schadevergoeding. Gelet op de laatste expertiseverslagen, zijn de kansen van het Gewest om het geschil te winnen zeer klein. Daarom werd er een voorstel tot dading op tafel gelegd, teneinde het geschil definitief te beslechten. Het laatste voorstel van het Gewest, waarmee de tegenpartij informeel akkoord gaat, bedraagt 5,3 miljoen euro, maar er is een bedrag van 4,8 miljoen euro ingeschreven op de aangepaste begroting.

Wat het uitstaand bedrag van 3 miljard euro betreft, kan men zeggen dat het problematisch is, aangezien het gaat om een potentiële schuld voor het Gewest die drie vierde van zijn begroting bedraagt. Het Rekenhof vestigt enkel de aandacht op de omvang van dat bedrag. Een tabel met de uitstaande bedragen wordt elk jaar door het bestuur bijgevoegd bij de jaarrekening, die door het Rekenhof wordt gecertificeerd. Die tabel zal eventueel bezorgd kunnen worden (http://www.parlbruparl.irisnet.be/annexes/a249_2015_2016/bijlagenN.pdf).

Au sujet des droits de succession, M. Frank Smet renvoie à la page 10 du rapport. Il ne croit pas prétendre autre chose que ce que le ministre a dit lui-même. En effet, la différence se situe principalement au niveau des droits de succession. Elle s'explique effectivement par des recettes exceptionnellement élevées en 2014 liées à des héritages exceptionnels et aux recettes découlant des mesures de régularisation fiscales.

Les estimations du SPF Finances sont-elles crédibles, et comment la Cour des comptes doit-elle faire le tri à cet égard ? La Cour des comptes ne fait pas d'estimations elle-même et n'arbitre pas les différends. Elle signale simplement les différences éventuelles et constate que cet écart peut s'expliquer.

Concernant la diminution de recettes via le mécanisme de solidarité, M. Frank Smet renvoie à la page 38 du rapport, où on explique que cette intervention a été calculée en fonction du nouveau mécanisme introduit à cet effet par la sixième réforme de l'État. La Région bénéficie de ladite intervention parce que sa part dans la population totale est supérieure à sa part dans l'impôt des personnes physiques fédéral. Les 80 % de cette différence sont multipliés par un nouveau montant de base qui est indexé annuellement et adapté en fonction de la croissance du PIB. Les montants pourront être mentionnés l'an prochain en note de bas de page. C'est du reste également de cette façon qu'on a vérifié les tableaux.

Pour ce qui est de la neutralité suite à la sixième réforme de l'État, la Cour répond que le montant transitoire se fonde sur une série de montants, clefs de répartition et paramètres. Pour le calculer, il y a pas moins de 9 éléments, dont un subdivisé en 4 sous-éléments. Le montant transitoire est fixé pour l'année budgétaire 2015 mais il s'appuie sur des données qui ne seront parfois disponibles qu'en 2017. Ce projet retient un montant transitoire qui représente par conséquent une estimation, laquelle sera corrigée dans les prochains stades budgétaires dès que les clefs et paramètres seront disponibles. Une des raisons de l'augmentation en 2015 est que l'ajustement fédéral a encore tenu compte de recettes nettement moindres pour les centimes additionnels régionaux.

M. Yves Verdood, à propos des organismes indique que pour la STIB la différence est extrêmement faible et concerne 1/2 % du montant des recettes. Quant à la technique budgétaire utilisée, la STIB devra voir si elle réclame ou non un transfert de crédits.

À propos d'Actiris, aucun élément ne permet de penser que la redistribution des crédits pose problème pour la « garantie jeunes ».

Mme Zoé Genot renvoie au travail dans les différentes assemblées et demande si des transferts qui sont effectués avant les votes ne s'expliquent pas par le fait qu'en Région

De heer Frank Smet verwijst in verband met de successierechten naar bladzijde 10 van het verslag en denkt niet iets anders te beweren dan wat de minister zelf gezegd heeft. Het verschil situeert zich inderdaad voornamelijk bij de successierechten. Dit is inderdaad te verklaren door de uitzonderlijk opbrengsten in 2014 van uitzonderlijke nalatenschappen en de ontvangsten ingevolge de fiscale regularisatie.

Zijn de ramingen van de FOD Financiën geloofwaardig en hoe moet het Rekenhof hierin schiften ? Het Rekenhof maakt zelf geen ramingen en beslecht geen geschillen. Het duidt gewoon op eventuele verschillen en stelt vast dat deze spanning verklaarbaar is.

Voor de minderontvangsten via het mechanisme solidariteit, verwijst de heer Frank Smet naar bladzijde 38 van het rapport. Hierin wordt uitgelegd dat de bijdrage berekend werd volgens het nieuw mechanisme dat de zesde staats-hervorming hiervoor heeft ingevoerd. Het Gewest krijgt bedoelde bijdrage omdat zijn aandeel in de totale bevolking groter is dan zijn aandeel in de federale personenbelasting. 80 % van dit verschil wordt vermenigvuldigd met een nieuw samengesteld basisbedrag dat jaarlijks wordt geïndexeerd en aangepast aan de BBP-groei. De bedragen kunnen volgend jaar in een voetnoot worden opgenomen. Op die manier werden de tabellen trouwens ook nagekeken.

Wat betreft de neutraliteit ingevolge de staats-hervorming, antwoordt het Hof dat het overgangsbedrag gebaseerd is op een reeks bedragen, verdeelsleutels en parameters. Voor de berekening ervan zijn er maar liefst 9 deelcomponenten waarvan 1 uitgesplitst in 4 subcomponenten. Het overgangsbedrag wordt vastgesteld voor het begrotingsjaar 2015 maar is gebaseerd op gegevens die soms slechts in 2017 zullen beschikbaar zijn. Dit ontwerp bevat een overgangsbedrag dat bijgevolg een raming is die in de volgende begrotingstadias zal worden bijgewerkt zodra de sleutels en parameters beschikbaar zullen zijn. Een van de redenen van de stijging in 2015 is dat bij de federale aanpassing nog rekening werd gehouden met een veel lagere opbrengst van de gewestelijke opcentiemen.

In verband met de instellingen wijst de heer Yves Verdood erop dat het verschil voor de MIVB zeer klein is en slechts 0,5 % van het bedrag aan ontvangsten betreft. Wat de gebruikte begrotingstechniek betreft, zal de MIVB nog moeten beslissen of ze al dan niet een overdracht van kredieten eist.

Wat Actiris betreft, is er niets dat laat vermoeden dat de herverdeling van de kredieten voor problemen zorgt met de « jongerengarantie ».

Mevrouw Zoé Genot verwijst naar het werk in de verschillende assemblees en vraagt of overdrachten die worden uitgevoerd vóór de stemmingen, niet worden verklaard

bruxelloise, l'on ne connaît qu'un seul ajustement budgétaire. Ne serions-nous pas davantage dans la légalité et plus dans la vérité comptable s'il y avait deux ajustements ?

M. Benoît Cerexhe revient sur la question du litige et s'étonne qu'il existe une procédure d'appel dans laquelle la Région se donne peu de chances d'aboutir. Comment comprendre que le rapport fasse état d'une transaction ? La transaction met définitivement fin à un litige. La Région aurait-elle décidé de se désister de sa procédure d'appel ? Cette procédure est-elle encore en cours ?

M. Yves Verdood, à propos du litige, répond que selon ses informations, la Région aurait reçu une proposition. Il s'agit d'un accord informel. La Cour ne dispose pas d'éléments pour affirmer que l'accord est intervenu.

Mme Gisèle Buchsenschmidt répond à propos des nombreux transferts de crédits entre missions observés préalablement au projet d'ajustement, que ceci est la conséquence d'un ajustement tardif. Un ajustement avait pourtant été prévu au printemps 2015. Celui-ci a été reporté suite au litige avec l'État fédéral sur l'estimation des recettes.

Le Président remercie les représentants de la Cour des comptes.

III. Discussion générale conjointe (16 novembre 2015)

Mme Zoé Genot note une augmentation des budgets des cabinets ministériels. Le budget du Ministre-Président en 2012 était de 3,1 millions. En 2015, il est de 3,2 millions d'euros. À l'ajustement 2015, il passe à 4,2 millions d'euros, soit une augmentation de 31 %. Quelle en est la raison ? Globalement et par ailleurs, l'ensemble des autres cabinets augmenté de 17 %. D'où peuvent bien venir ces augmentations ?

De nombreuses modifications budgétaires ne sont pas justifiées. C'est le cas par exemple aux programmes « diversité ». Certaines lignes sont soldées, d'autres sont augmentées. À quelle réalité cela correspond-il ?

La Région semble être propriétaire du château de Latour de Freins à Uccle. Pourquoi un budget est-il prévu ? Cela sert-il à installer des réfugiés ?

Les salaires au niveau du gouverneur ont été multipliés par deux. Comment l'expliquer ? À quoi cela correspond-il ?

door het feit dat er in het Brussels Gewest slechts één begrotingsaanpassing is. Zouden we de wet niet beter naleven en de boekhoudkundige waarheid beter benaderen als er twee aanpassingen zouden zijn ?

De heer Benoît Cerexhe komt terug op het geschil. Het verbaast hem dat er een beroepsprocedure is waarin het Gewest zichzelf weinig kans geeft om gelijk te halen. Hoe valt te begrijpen dat het rapport gewag maakt van een dading ? De dading maakt een definitief einde aan een geschil. Zou het Gewest beslist hebben om zich terug te trekken uit de beroepsprocedure ? Is die procedure nog aan de gang ?

In verband met het geschil antwoordt de heer Yves Verdood dat het Gewest, volgens zijn informatie, een voorstel zou hebben gekregen. Het gaat om een informeel akkoord. Het Rekenhof beschikt niet over elementen om te bevestigen dat het akkoord tot stand is gekomen.

Wat betreft het vastgestelde grote aantal overdrachten van kredieten tussen opdrachten voorafgaand aan het ontwerp van aanpassing, antwoordt mevrouw Gisèle Buchsenschmidt dat dit het gevolg is van een laattijdige aanpassing. Ze wijst erop dat er nochtans een aanpassing was gepland in het voorjaar 2015. Die aanpassing werd uitgesteld wegens het geschil met de federale Staat over de raming van de ontvangsten.

De Voorzitter dankt de vertegenwoordigers van het Rekenhof.

III. Samengevoegde algemene bespreking (16 november 2015)

Mevrouw Zoé Genot stelt vast dat de begrotingen van de ministeriële kabinetten stijgen. De begroting van het kabinet van de Minister-President bedroeg 3,1 miljoen euro in 2012. In 2015 bedraagt ze 3,2 miljoen euro. Na de aanpassing 2015 stijgt ze tot 4,2 miljoen euro, zijnde een stijging van 31 %. Waarom ? Voorts stijgen de begrotingen van de overige kabinetten in totaal met 17 %. Wat is de verklaring daarvoor ?

Een groot aantal begrotingswijzigingen worden niet verantwoord. Dat is bijvoorbeeld het geval voor de diversiteitsprogramma's. Sommige begrotingslijnen worden verlaagd en andere dan weer verhoogd. Hoe komt dat ?

Het Gewest lijkt de eigenaar te zijn van het kasteel Latour de Freins in Ukkel. Waarom zijn er begrotingsmidelen uitgetrokken ? Dienen die om vluchtelingen op te vangen ?

De weddes op het niveau van de gouverneur zijn verdubbeld. Waarom ? Waaraan beantwoordt dat ?

Les budgets affectés au culte musulman diminuent. Est-ce parce que les reconnaissances des mosquées sont bloquées ?

On constate une grosse diminution pour la mobilité, notamment pour le budget « Avanti » qui diminue de 6,5 millions d'euros. Comment l'expliquer ?

Par rapport à l'estimation de l'État fédéral de l'IPP, on constate une diminution importante des recettes. Il s'agit d'une baisse de 47 millions d'euros (page 144 de l'exposé général du budget 2016). Comment se protéger de toutes ces estimations « farfelues » de l'État fédéral ? Peut-on être rassuré pour l'année à venir ?

M. Paul Delva a une question, d'ailleurs soulevée par la Cour des comptes à la page 33 de son rapport. Elle concerne les unités non consolidées des budgets et le fait que l'analyse de l'impact de ces budgets (par exemple, un impact sur la dette publique) ne figure nulle part. La Cour des comptes déclare qu'on a l'obligation de le faire. Pourquoi ne l'a-t-on pas fait ? L'a-t-on bien fait l'an dernier ?

M. Bruno De Lille observe à la mission 06 « Gestion et contrôle financier et budgétaire » une diminution importante tant dans les crédits d'engagement que dans les crédits de liquidation. Cela s'explique par une baisse des crédits provisionnels de 48,5 millions d'euros. Il s'agit d'une réserve. Ce montant sert à compenser une baisse des recettes et à alimenter d'autres allocations de base. Où cet argent est-il allé ? Entre quels postes l'a-t-on réparti ? L'utilise-t-on pour créer un surplus ?

À la mission 10, programme 007, l'intervenant aurait souhaité savoir quelle est la cause du report des plans de prévention et de proximité. Les importants montants à cet effet ont effectivement été reportés. Une circulaire a prévenu les communes que cet argent sera intégré dans un plan régional de sécurité. Cela signifie-t-il qu'on n'en verra de nouveau pas grand-chose en 2016 ?

À la mission 18 « Construction et gestion du réseau des transports en commun », on note une diminution considérable tant des crédits d'engagement que des crédits de liquidation. Quels projets ont-ils pris du retard et pourquoi ? Ce retard est-il voulu afin d'obtenir un budget en équilibre ? Auquel cas, qu'en est-il pour 2016 ?

On a une fois de plus recouru à la sous-utilisation afin d'atteindre l'équilibre. On a demandé aux ministres compétents de ne pas recourir à la sous-utilisation. Y a-t-il des postes qui sautent aux yeux et où la sous-utilisation est importante ? S'agit-il plutôt de nombreux petits montants ? Ou y a-t-il de gros montants qui ressortent ? De quoi s'agissait-il cette année ?

De begrotingsmiddelen voor de islamitische erediensten dalen. Is dat omdat de erkenningen van de moskeeën geblokkeerd zijn ?

Men stelt een grote daling voor mobiliteit vast, onder meer voor de begroting « Avanti », die met 6,5 miljoen euro daalt. Waarom ?

In vergelijking met de raming, door de federale Staat, van de PB, stelt men vast dat de ontvangsten fors dalen. Het gaat om een daling van 47 miljoen euro (blz. 144 van de algemene toelichting van de begroting 2016). Hoe kan men zich beschermen tegen die « uit de lucht gegrepen » ramingen van de federale Staat ? Kan men gerust zijn voor het komende jaar ?

De heer Paul Delva heeft een vraag, trouwens opgeworpen door het Rekenhof op bladzijde 33 van het rapport. Het betreft de niet-geconsolideerde eenheden in de begrotingen en het feit dat de analyse van de impact van die begrotingen nergens wordt vermeld (bijvoorbeeld een impact op de staatsschuld). Het Rekenhof stelt dat er een verplichting bestaat om dit te doen. Waarom is dit niet gebeurd ? Gebeurde dit vorig jaar wel ?

De heer Bruno De Lille stelt een grote daling vast in opdracht 6 « Budgettaire beheer en controle » zowel in de vastleggingskredieten als in de vereffeningskredieten. Dit komt doordat de provisionele kredieten met 48,5 miljoen euro dalen. Het betreft een buffer. Dit bedrag wordt gebruikt om lagere inkomsten op te vangen en andere basisallocaties te stijven. Waar is dit geld precies naartoe gegaan ? Over welke posten werd het verdeeld ? Wordt het gebruikt om een overschot te creëren ?

In opdracht 10, programma 07 had de spreker willen weten wat de oorzaak is van het uitstellen van de buurt- en preventieplannen. Het vele geld hiervoor werd immers uitgesteld. Aan de gemeenten werd gezegd via een omzendbrief dat het zal worden ingepast in een gewestelijk veiligheidsplan. Wil dit zeggen dat er ook in 2016 hiervan weinig te zien zal zijn ?

In opdracht 18 « Uitbouw en beheer van het openbaar vervoernetwerk », ziet men een aanzienlijke daling van zowel de vastleggingskredieten als de vereffeningskredieten. Welke projecten liepen vertraging op ? Waarom ? Is dit doelbewust gebeurd om de begroting in evenwicht te krijgen ? Quid in dit geval voor 2016 ?

De onderbenutting werd eens te meer gebruikt om het evenwicht te bereiken. Er werd aan de bevoegde ministers gevraagd de onderbenutting niet te gebruiken. Zijn er posten die in het oog springen en waar er veel onderbenutting is ? Betreft het veeleer veel kleine bedragen ? Of zijn er uitschieters ? Wat was dit jaar het geval ?

M. Olivier de Clippele souhaite savoir si les tensions connues il y a quelques mois au sujet de la répartition de l'IPP et de son calcul ont été apaisées. L'ajustement ne serait finalement que de 3,6 millions d'euros. S'agissait-il donc d'une tempête dans un verre d'eau ? Le ministre voit-il plus clair pour l'avenir ?

L'orateur note une augmentation de la participation de la Région à NEO. Le projet connaît une répartition de 50 % pour la Région et de 50 % pour la Ville de Bruxelles. Faut-il comprendre que la Ville a aussi augmenté sa participation à due concurrence ?

Enfin, les primes linguistiques connaissent une hausse de 47 % entre l'initial et l'ajusté. Le ministre peut-il donner des explications à ce sujet ? Il rappelle l'importance de pouvoir donner des primes à la connaissance de la deuxième langue en Région bruxelloise. Ceci permet d'accéder plus facilement à l'emploi. Pourquoi avoir mis exactement le même montant en 2016 ? Si les montants sont modestes, la symbolique est importante.

Le ministre répond à la question sur les augmentations des dépenses des cabinets que, suite à la sixième réforme de l'État, le Ministre-Président et son cabinet déploient d'importants efforts pour réaliser un travail de coordination. Il s'agit d'organiser la reprise des compétences fédérales qui sont devenues les nôtres. Cela a nécessité du renfort. Cela s'est fait d'un commun accord au sein du gouvernement. Il n'est pas toujours possible d'assurer la reprise directe des nouvelles compétences au sein de l'administration régionale existante. Ceci suppose la mise à disposition de personnel supplémentaire au niveau des cabinets pour prendre les choses directement en main.

Pour ce qui concerne les autres cabinets, le ministre indique que les augmentations sont liées au statut des personnes employées par les cabinets. Chacun sait qu'il existe beaucoup de mouvement au sein des cabinets ministériels.

Mme Zoé Genot s'étonne que cela se situe au niveau de l'ajustement et constate qu'entre 2012 et 2015, cela n'a pas été le cas.

Le ministre répond qu'un collaborateur junior n'est évidemment pas rémunéré au même salaire qu'un collaborateur plus expérimenté.

Mme Zoé Genot se demande s'il faudrait demander au ministre de fournir des pyramides d'âge, car elle estime que les explications données par le ministre sont vagues.

Le ministre répond ensuite à propos des budgets « diversité » et Latour de Freins. Ce domaine était occupé par Innoviris. Avec d'autres services, celui-ci a été relocalisé. Il a été renoncé au bail emphytéotique. Le bien sera restitué à son propriétaire le 31 décembre 2015.

De heer Olivier de Clippele vraagt of de spanningen van enkele maanden geleden over de verdeling van de PB en de berekening ervan zijn afgenomen. Bij de aanpassing zou het uiteindelijk slechts over 3,6 miljoen euro gaan. Ging het dan om een storm in een glas water ? Heeft de minister al een duidelijker beeld van de toekomst ?

De spreker stelt vast dat de participatie van het Gewest in NEO stijgt. Het project wordt als volgt verdeeld : 50 % voor het Gewest en 50 % voor de Stad Brussel. Dient men daaruit te begrijpen dat ook de stad Brussel haar participatie in dezelfde mate heeft opgetrokken ?

Tot slot stijgen de taalpremies met 47 % tussen de initiële en de aangepaste begroting. Kan de minister dat verklaren ? Hij wijst op het belang om premies te kunnen toekennen voor de kennis van de tweede taal in het Brussels Gewest. Dat bevordert de toegang tot werk. Waarom heeft men precies hetzelfde bedrag in 2016 ingeschreven ? De bedragen zijn weliswaar bescheiden, maar de symboliek ervan is belangrijk.

Op de vraag over de stijging van de uitgaven van de kabinetten antwoordt de minister dat de Minister-Président en zijn kabinet ten gevolge van de zesde staatshervorming grote inspanningen leveren om dat allemaal te coördineren. Het gaat erom de federale bevoegdheden die naar het Gewest zijn overgedragen, te organiseren. Daarvoor was versterking nodig. Daarover is een akkoord bereikt binnen de regering. Het is niet altijd mogelijk om de nieuwe bevoegdheden onmiddellijk over te nemen binnen het bestaande gewestbestuur. Dat veronderstelt dat er extra personeel ter beschikking van de kabinetten wordt gesteld om de zaken onmiddellijk in handen te nemen.

Wat de overige kabinetten betreft, wijst de minister erop dat de verhogingen verband houden met het statuut van de personen die in de kabinetten werken. Iedereen weet dat er veel personeelsverloop in ministeriële kabinetten is.

Het verbaast mevrouw Zoé Genot dat die verhogingen gebeuren in het kader van de aanpassing en stelt vast dat zulks niet het geval was tussen 2012 en 2015.

De minister antwoordt dat een jonge medewerker natuurlijk niet evenveel betaald wordt als een meer ervaren medewerker.

Mevrouw Zoé Genot vraagt zich af of men de minister zou moeten vragen om leeftijdsdynamiek te verstrekken, want ze vindt dat de uitleg van de minister aan alle kanten ramelt.

Vervolgens beantwoordt de minister de vragen over de begrotingsmiddelen voor « diversiteit » en Latour de Freins. Dat domein werd gebruikt door Innoviris, dat met andere diensten een nieuwe locatie heeft gekregen. De erfpachtovereenkomst werd opgezegd. Het pand zal op 31 december 2015 worden teruggegeven aan de eigenaar.

À propos du salaire du gouverneur et de son service, le ministre indique qu'il existe un encours à payer à l'État fédéral concernant la rémunération du gouverneur qui était détaché de l'administration fédérale. Cet encours a été apuré cette année et le montant normal est prévu à l'initial 2016.

Mme Zoé Genot précise que sa question porte sur les services du gouverneur. Il s'agit de salaires et de charges sociales : ils ont doublé. L'oratrice renvoie à la page 77 du rapport.

Le ministre reprend la page à laquelle Mme Genot renvoie et constate que les frais sont restés les mêmes. Il s'agit donc sans doute d'autre chose dont veut parler l'oratrice. Les frais de fonctionnement du service du gouverneur sont restés les mêmes. Il admet que des ajustements sont intervenus pour la rémunération du gouverneur. L'encours existant avec l'État fédéral a été apuré.

À propos du culte musulman, il explique que les moyens ont été adaptés aux besoins réels sur base des justifications des dépenses encourues et prévues par les mosquées reconnues. Tout ceci a permis d'inscrire un budget plus exact pour 2015.

À propos des plans de prévention, le ministre indique que le quadriennat sera engagé en 2016 et non en 2015 suite à la mise à plat de la politique réalisée en 2015. Les crédits d'engagement ont été adaptés en ce sens. En 2016, ce seront 125 millions d'euros qui seront engagés, soit 10 millions d'euros complémentaires par an.

Toute une discussion a eu lieu sur la nature des projets qui en faisaient partie. Une analyse complète en a été faite par les services du gouvernement. Pour 2015, seule la somme nécessaire a été inscrite au budget. L'idée est de laisser s'éteindre l'ancienne formule utilisée.

À propos de « Avanti », le ministre précise qu'aucun projet n'a été supprimé. Tout dépend à ce propos des permis qui sont obtenus au cours de l'année. C'est ce qui explique que trop de moyens avaient été prévus. Le gouvernement avait espéré avancer plus dans lesdits dossiers.

À propos des questions sur les recettes IPP et des estimations fédérales, le ministre évoque l'historique des incidents qui avaient fort préoccupé le gouvernement avant les vacances d'été de 2015. Il rappelle que le contrôle budgétaire fédéral devait avoir lieu vers cette époque. Des estimations non contradictoires avaient été transmises aux Régions : elles se sont avérées inexactes et c'est notamment la Région qui l'a fait remarquer. Il eût été préférable de reconnaître son erreur tout de suite et de corriger les chiffres, au lieu de se montrer trop affirmatif dans un premier temps. Le débat contradictoire a eu lieu et les incidents sont clos. Les

Wat de wedden van de gouverneur en zijn dienst betreft, wijst de minister erop dat er een uitstaand bedrag moet worden betaald aan de federale Staat voor de bezoldiging van de gouverneur, die gedetacheerd was van het federale bestuur. Dat uitstaand bedrag werd dit jaar aangezuiverd en het normale bedrag is ingeschreven op de initiële begroting 2016.

Mevrouw Zoé Genot preciseert dat haar vraag over de diensten van de gouverneur gaat. Het gaat om wedden en sociale lasten : ze zijn verdubbeld. De spreekster verwijst naar pagina 77 van het rapport.

De minister bekijkt de pagina waarna mevrouw Genot verwijst en stelt vast dat de kosten dezelfde zijn gebleven. De spreker heeft het wellicht over iets anders. De werkingskosten van de dienst van de gouverneur zijn ongewijzigd gebleven. Hij geeft toe dat de bezoldiging van de gouverneur werd aangepast. Het uitstaande bedrag bestemd voor de federale Staat werd aangezuiverd.

Wat de islamitische eredienst betreft, legt de minister uit dat de middelen werden aangepast aan de reële behoeften op basis van de verantwoordingen van de uitgaven die de erkende moskeeën hebben gedaan en plannen. Dat heeft gezorgd voor een nauwkeurigere begroting voor 2015.

Wat de preventieplannen betreft, wijst de minister erop dat de vierjarige periode zal starten in 2016 en niet in 2015 wegens de herziening van het in 2015 gevoerde beleid. De vastleggingskredieten werden in die zin aangepast. In 2016 zal er 125 miljoen euro worden vastgelegd, zijnde een extra 10 miljoen euro per jaar.

Vervolgens ontstaat er een discussie over de aard van de projecten die er deel van uitmaakten. De diensten van de regering hebben er een volledige analyse van gemaakt. Voor 2015 werd enkel het nodige bedrag ingeschreven op de begroting. Het is de bedoeling om de gebruikte oude formule te laten uitdoven.

Wat het programma « Avanti » betreft, preciseert de minister dat er nog geen enkel project werd afgevoerd. Alles hangt in dat verband af van de vergunningen die in de loop van het jaar zullen worden verkregen. Dat verklaart waarom er te veel middelen waren begroot. De regering had op meer vooruitgang in die dossiers gehoopt.

In verband met de vragen over de PB-ontvangsten en de federale ramingen geeft de minister een historisch overzicht van de incidenten waarover de regering zich vóór het zomerreces 2015 grote zorgen maakte. Hij wijst erop dat de federale begrotingscontrole rond die periode moest plaatshebben. Er werden niet-tegensprekelijke ramingen bezorgd aan de Gewesten; ze zijn onjuist gebleken. Het Gewest heeft dat opgemerkt. Het ware beter geweest dat men zijn vergissing onmiddellijk had toegegeven en de cijfers had bijgesteld in plaats van zich in eerste instantie te zeker van zijn stuk te tonen. Het tegensprekelijk debat heeft plaatsge-

discussions sur les méthodologies à suivre sont en phase finale. Ces données colleront à la sixième réforme de l'État. Pour la première fois depuis 2009, le Comité interministériel du Budget et des Finances s'est réuni. L'ambiance y est très constructive. Le ministre espère que les travaux pourront se continuer dans cet esprit.

Le ministre confirme que le projet NEO connaît une répartition de 50/50 entre la Région et la Ville de Bruxelles. La Région augmente sa participation. Ce qu'elle fera encore ultérieurement. La Région bruxelloise injecte des moyens financiers. La Ville, quant à elle, libérera le capital en fonction du timing du canon résultant du marché public.

Enfin, les montants inscrits pour les primes linguistiques sont réellement nécessaires. C'est un sujet de satisfaction pour le ministre de constater que les dépenses dans cette matière soient plus importantes que prévues. En 2016, le même montant qu'à l'ajusté 2015 a été prévu pour la simple raison que le montant n'est pas encore connu. Il est probable qu'il faudra effectivement l'adapter lors de l'ajustement. Le ministre est heureux de faire ce type de dépenses. Ça prouve que cela fonctionne !

À la question de M. Delva sur les unités non consolidées, le ministre répond que la liste telle qu'établie au niveau fédéral était quelque peu discutable. L'asbl Flagey y figurait, ainsi que la S.A. Bruxelles-Midi, Eurobiotec, etc. Il y a lieu de rafraîchir cette liste. Du reste, la SRIB conteste en justice avoir sa place sur cette liste. La liste fait donc l'objet de discussions et elle évolue constamment. C'est pourquoi le gouvernement ne reprend pas immédiatement cette liste. Il le fera dès que la liste sera définitive.

Concernant la réserve, le ministre explique que ces moyens ont essentiellement été alloués aux TIC. Une somme de 4 millions d'euros est consacrée à des recrutements chez les pompiers et 800.000 euros de plus ont été accordés à la SDRB. Enfin, on a corrigé un code 8 d'Innoviris à la demande de la Cour des comptes, pour un montant de 1,5 million d'euros.

**Poursuite de
la discussion générale conjointe
(23 novembre 2015)**

Mme Zoé Genot indique ne pas avoir pu poser certaines questions sur l'ajustement en commission de l'Économie et de l'Emploi et souhaite les poser maintenant.

En matière d'emploi au programme 3 (Financement de projets du Ministère en matière d'économie sociale) à l'activité 34 (subventions de fonctionnement et autres transferts de revenus aux associations privées), on passe de 8 millions en Crédits B à 4 millions d'euros et en crédits C

had en de incidenten zijn gesloten. De discussies over de te volgen methodes zijn bijna afgerond. Die gegevens zullen overeenstemmen met de zesde staats hervorming. Het Interministerieel Comité van de Begroting en de Financiën is voor de eerste keer bijeengekomen sinds 2009. De sfeer was zeer constructief. De minister hoopt dat de werken in die geest zullen kunnen worden voortgezet.

De minister bevestigt dat het NEO-project 50/50 verdeeld wordt tussen het Gewest en de Stad Brussel. Het Gewest trekt zijn participatie op en zal dat later nog doen. Het Brussels Gewest pompt er financiële middelen in. De Stad Brussel zal het kapitaal vrijmaken volgens de timing van de canon die uit de overheidsopdracht voortvloeit.

Tot slot zijn de voor de taalpremies ingeschreven bedragen de echt noodzakelijke bedragen. Het stemt de minister tevreden dat de uitgaven op dat vlak groter zijn dan verwacht. In 2016 wordt hetzelfde bedrag als op de aangepaste begroting 2015 ingeschreven om de eenvoudige reden dat het bedrag nog niet bekend is. Waarschijnlijk zal het inderdaad moeten worden aangepast in het kader van de begrotingsaanpassing. De minister is tevreden over dat soort uitgaven. Dat bewijst dat het werkt!

Op de vraag van de heer Delva over de niet geconsolideerde eenheden antwoordt de minister dat de lijst zoals gemaakt op federaal vlak nogal betwistbaar was. De vzw Flagey was hierin vermeld. Eveneens de nv Brussel-Zuid, Eurobiotec, enz. Deze lijst dient te worden opgefrist. De GIMB betwist trouwens voor de rechtbank het feit dat zij in die lijst zou thuishoren. De lijst is dus ter discussie en zij beweegt constant. Derhalve neemt de regering bedoelde lijst niet meteen over. Dit zal gebeuren zodra de lijst definitief is.

Wat de buffer betreft legt de minister uit dat deze middelen voornamelijk naar ICT gegaan zijn. Een som van 4 miljoen euro gaat naar aanwervingen bij de brandweer; 800.000 euro werd bijgegeven aan de GOMB. Ten slotte werd een code 8 rechtgezet van Innoviris op verzoek van het Rekenhof voor een bedrag van 1,5 miljoen euro.

**Voortzetting van
de samengevoegde algemene bespreking
(23 november 2015)**

Mevrouw Zoé Genot zegt dat ze een aantal vragen over de aanpassing niet heeft kunnen stellen in de commissie voor economische zaken en de werkgelegenheid. Ze wenst die nu stellen.

Inzake werkgelegenheid in programma 3 (financiering van de projecten van het Ministerie inzake sociale economie), meer bepaald in activiteit 34 (werkingssubsidies en andere inkomstenoverdrachten aan privéverenigingen), gaan de kredieten B van 8 miljoen euro naar 4 miljoen euro

de 9 millions d'euros à 8 millions d'euros. Plusieurs AB diminuent. Quelles en sont les raisons ?

L'Etat fédéral fait un appel à projets annuel pour des initiatives innovantes en matière d'économie sociale d'un montant de 2 millions d'euros (50.000 euros max par projet), ce qui constitue un apport non négligeable pour ces initiatives, notamment les entreprises pour travail adapté. En 2015 il n'y a plus d'appel à projets. Dans quelle AB retrouve-t-on ces appels à projets ?

Pour l'ajustement d'Actiris, différentes diminutions sont observées. Quelle en est la raison ? Quid de la diminution des primes en matière de transition ? Quid de la diminution des subventions pour les associations ? Comment comprendre la diminution de 4 millions aux associations privées (les ACS) et la diminution des engagements liés à la sixième réforme de 50 % ?

Quant à la mission 16 programme 3 activité 34, le ministre répond qu'il y a un ajustement entre les EI (Entreprises d'insertion) de l'activité 38 avec les ILDE (initiatives locales de développement d'emploi) de l'activité 34. Chaque année, il peut y avoir plus d'ILDE ou d'EI qui sont agréées et donc financées. Ce phénomène s'est produit cette année. Il faut percevoir les activités 34 et 38 comme un ensemble permettant l'exécution de l'Ordonnance ILDE et EI.

Le ministre répond à la question de Mme Zoë Genot quant à la reprise de l'appel à projet fédéral en matière d'économie sociale que cette initiative a été reprise dans les AB 16.003.34.05.3300 (ILDE) et 16.003.38.04.3132 (EI).

A propos du budget d'Actiris le ministre répond comme suit :

– Primes en matière de transition : AB 03.001.38.01.3132

Cette AB couvre les primes au profit des employeurs pour diminuer les coûts d'engagement (transition, insertion et formation). Ses primes ont peu de succès vu leur faible montant. Qui plus est, les démarches sont lourdes, administrativement parlant par rapport à d'autres mesures. Révision des crédits de 100.000 euros à l'initial 2015 vers 17.000 euros à l'ajustement.

– Subventions d'investissement aux associations privées : AB 04.001.35.01.5210

La mise à 0 pour cette AB est due au fait que les conventions 2015 des ASBL ne prévoient pas de frais d'installation.

en de kredieten C van 9 miljoen euro naar 8 miljoen euro. Verschillende BA's dalen. Hoe komt dat ?

De federale staat doet een jaarlijkse oproep tot projecten voor vernieuwende initiatieven inzake sociale economie, voor een bedrag van 2 miljoen euro (15.000 euro maximum werkproject), wat een te verwaarlozen bedrag is voor dergelijke initiatieven, inzonderheid voor de bedrijven voor aangepast werk. In 2015 is er geen oproep tot projecten geweest. In welke BA staan die oproepen tot projecten ?

Bij de aanpassing van Actiris, zijn verschillende dalingen doorgevoerd. Hoe komt dat ? Quid de daling van de premies inzake omschakeling ? Quid de daling van de subsidies aan de verenigingen ? Quid de daling van 4 miljoen aan de privéverenigingen (GECO's) ? Quid de daling van de vastleggingen, ten belope van 50 %, in het kader van de zesde staatshervorming ?

Wat betreft opdracht 16 programma 3 activiteit 34 antwoordt de minister dat er een aanpassing is tussen de IO's (inschakelingsondernemingen) in activiteit 38 met de PIOW's (plaatselijke initiatieven voor de ontwikkeling van de werkgelegenheid) in activiteit 34. Elk jaar, kunnen er meer erkende PIOW's of IO's komen die dus gefinancierd worden. Dat heeft zich dit jaar voorgedaan. Men moet activiteiten 34 en 38 als een geheel zien voor de uitvoering van de ordonnantie op de PIOW's en de IO's.

De minister antwoordt op de vraag van Mevrouw Zoë Genot wat de nieuwe federale oproep tot projecten inzake sociale economie betreft dat het initiatief werd opgenomen in BA 16.003.34.05.3300 (PIOW's) en 16.003.38.04.3132 (IO's).

In verband met de begroting van Actiris antwoordt de minister het volgende :

– Omschakelingspremies : AB 03.001.38.01.3132

Deze BA dekt de premies ten voordele van de werkgevers om de aanwervingskosten (omschakeling, inschakeling en opleiding) te verminderen. De premies hebben weinig succes gezien hun gering bedrag. Voorts vergen ze heel wat administratieve rompslomp ten opzichte van andere maatregelen. Herziening van de kredieten van 100.000 EUR in de initiele begroting 2015 naar 17.000 EUR in de aanpassing.

– Investeringsubsidies voor particuliere verenigingen : BA 04.001.35.01.5210

Deze BA is op 0 gezet, te wijten aan het feit dat de overeenkomsten 2015 van de vzw's geen installatiekosten voorzien.

- Subventions de fonctionnement aux associations privées : AB 07.003.34.01.3300

Les crédits sont passés de 146.275.000 euros (l'initial + dépassement New Deal) à 141.500.000 euros à l'ajustement. La diminution s'explique principalement par les économies réalisées suite aux nouvelles dispositions administratives (monitoring ACS) et par la non consommation de la totalité du budget alloué au New Deal.

- Rémunérations dans le cadre de la 6^e Réforme de l'Etat – nouveaux engagements : AB 18.001.07.02.1111

Les recrutements de personnel en support et d'encadrement des matières régionalisées ont pris du retard et les agents en question n'ont été que quelques mois sur le pay roll d'Actiris en 2015. Les crédits passent de 2.560.000 euros à l'initial vers 1.210.000 euros à l'ajustement.

IV. Discussion des articles et votes

Projet d'ordonnance contenant l'ajustement du Budget des Voies et Moyens de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2015, n° A-248/1 – 2015/2016

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté par 10 voix contre 3.

Article 2

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 3

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 3 est adopté par 10 voix contre 3.

- Werkingstoelagen voor de particuliere verenigingen : BA 07.003.34.01.3300

De kredieten zijn gedaald van 146.275.000 euro (initiële + overschrijding New Deal) naar 141.500.000 euro in de aanpassing. De vermindering wordt hoofdzakelijk verklaard door de verwezenlijkte besparingen als gevolg van de nieuwe administratieve bepalingen (GECO-monitoring) en door het niet opgebruiken van het geheel van de begroting die aan New Deal werd toegekend.

- Bezoldigingen in het kader van de zesde staats hervorming – nieuwe aanwervingen : BA 18.001.07.02.1111

De aanwervingen van personeel voor steun en omkadering van de geregionaliseerde materies hebben achterstand opgelopen en de personeelsleden in kwestie staan pas enkele maanden op pay roll 2015 van Actiris. De kredieten gaan van 2.560.000 euro in de initiële naar 1.210.000 euro in de aangepaste begroting.

IV. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen

Ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de Middelenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2015, nr. A-248/1 – 2015/2016

Artikel 1

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 2

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemmingen

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 3

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 4

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 4 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 5

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 5 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 6

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 6 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 7

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 7 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 8

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 8 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 9

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 9 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 4

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 4 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 5

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 5 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 6

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 6 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 7

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 7 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 8

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 8 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 9

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 9 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 10

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 10 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 11

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 11 est adopté par 10 voix contre 3.

Vote sur l'ensemble

L'ensemble du projet d'ordonnance est adopté par 10 voix contre 3.

Projet d'ordonnance contenant l'ajustement du Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2015, n° A-249/1 – 2015/2016

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté par 10 voix contre 3.

Article 2

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 3

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 3 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 10

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 10 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 11

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 11 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Stemming over het geheel

Het ontwerp van ordonnantie wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2015, nr. A-249/1 – 2015/2016

Artikel 1

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 2

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 3

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 4

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 4 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 5

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 5 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 6

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 6 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 7

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 7 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 8

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 8 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 9

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 9 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 4

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 4 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 5

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 5 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 6

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 6 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 7

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 7 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 8

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 8 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 9

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 9 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 10

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 10 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 11

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 11 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 12

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 12 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 13

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 13 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 14

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 14 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 15

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 15 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 10

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 10 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 11

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 11 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 12

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 12 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 13

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 13 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 14

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 14 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 15

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 15 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 16

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 16 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 17

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 17 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 18

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 18 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 19

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 19 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 20

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 20 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 21

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 21 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 16

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 16 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 17

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 17 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 18

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 18 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 19

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 19 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 20

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 20 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 21

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 21 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 22

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 22 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 23

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 23 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 24

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 24 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 25

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 25 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 26

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 26 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 27

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 27 est adopté par 10 voix contre 3.

Artikel 22

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 22 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 23

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 23 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 24

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 24 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 25

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 25 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 26

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 26 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 27

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 27 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Vote sur l'ensemble

L'ensemble du projet d'ordonnance est adopté par 10 voix contre 3.

Projet de règlement contenant l'ajustement du Budget des Voies et Moyens de l'Agglomération de Bruxelles pour l'année budgétaire 2015, n° A-250/1 – 2015/2016

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté par 10 voix contre 3.

Article 2

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 3

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 3 est adopté par 10 voix contre 3.

Vote sur l'ensemble

L'ensemble du projet de règlement est adopté par 10 voix contre 3.

Projet de règlement contenant l'ajustement du Budget général des Dépenses de l'Agglomération de Bruxelles pour l'année budgétaire 2015, n° A-251/1 – 2015/2016

Article 1^{er}

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 1^{er} est adopté par 10 voix contre 3.

Stemming over het geheel

Het ontwerp van ordonnantie wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Ontwerp van verordening houdende aanpassing van de Middelenbegroting van de Agglomeratie Brussel voor het begrotingsjaar 2015, nr. A-250/1 – 2015/2016

Artikel 1

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 2

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 3

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Stemming over het geheel

Het ontwerp van verordening wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Ontwerp van verordening houdende de aanpassing van de Algemene Uitgavenbegroting van de Agglomeratie Brussel voor het begrotingsjaar 2015, nr. A-251/1 – 2015/2016

Artikel 1

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Article 2

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 3.

Article 3

Cet article ne suscite aucun commentaire.

Vote

L'article 3 est adopté par 10 voix contre 3.

Vote sur l'ensemble

L'ensemble du projet de règlement est adopté par 10 voix contre 3.

– *Confiance est faite aux rapporteurs pour la rédaction du rapport.*

Les Rapporteurs,

Julien UYTENDAELE
Stefan CORNELIS

Le Président,

Charles PICQUÉ

Artikel 2

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Artikel 3

Dit artikel lokt geen commentaar uit.

Stemming

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

Stemming over het geheel

Het ontwerp van verordening wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 3.

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

De Rapporteurs,

Julien UYTENDAELE
Stefan CORNELIS

De Voorzitter,

Charles PICQUÉ

