



**GEWONE ZITTING 2016-2017**

21 NOVEMBER 2016

**BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK  
PARLEMENT**

**ONTWERP VAN ORDONNANTIE**

**houdende de aanpassing van  
de Middelenbegroting van  
het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor  
het begrotingsjaar 2016  
(Stuk nr. A-421/1 - 2016/2017)**

**SESSION ORDINAIRE 2016-2017**

21 NOVEMBRE 2016

**PARLEMENT DE LA RÉGION  
DE BRUXELLES-CAPITALE**

**PROJET D'ORDONNANCE**

**contenant l'ajustement du  
Budget des Voies et Moyens de  
la Région de Bruxelles-Capitale  
pour l'année budgétaire 2016  
(Doc. n° A-421/1 - 2016/2017)**

**ONTWERP VAN ORDONNANTIE**

**houdende de aanpassing van  
de Algemene Uitgavenbegroting  
van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest  
voor het begrotingsjaar 2016  
(Stuk nr. A-422/1 - 2016/2017)**

**PROJET D'ORDONNANCE**

**contenant l'ajustement du  
Budget général des Dépenses  
de la Région de Bruxelles-Capitale  
pour l'année budgétaire 2016  
(Doc. n° A-422/1 - 2016/2017)**

## VERSLAG

uitgebracht namens de commissie  
voor Financiën en de Algemene Zaken  
  
door mevrouw Simone SUSSKIND (F)  
en de heer Stefan CORNELIS (N)

---

Aan de werkzaamheden van de commissie hebben deelgenomen :

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

*Plaatsvervangers* : de heren Hasan Koyuncu, Marc Loewenstein, Paul Delva, mevr. Annemie Maes.

*Andere leden* : de heer Vincent De Wolf, mevr. Liesbet Dhaene, de heer Willem Draps, mevr. Brigitte Grouwels, de heer Youssef Handichi, mevr. Cielte Van Achter, de heren Johan Van den Driessche, Michaël Verbauwheide.

---

Zie:

**Stuk van het Parlement :**

**A-421/1 – 2016/2017** : Ontwerp van ordonnantie.  
**A-422/1 – 2016/2017** : Ontwerp van ordonnantie.

## RAPPORT

fait au nom de la commission  
des Finances et des Affaires générales  
  
par Mme Simone SUSSKIND (F)  
et M. Stefan CORNELIS (N)

---

Ont participé aux travaux de la commission :

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

*Membres suppléants* : MM. Hasan Koyuncu, Marc Loewenstein, Paul Delva, Mme Annemie Maes.

*Autres membres* : M. Vincent De Wolf, Mmes Liesbet Dhaene, M. Willem Draps, Brigitte Grouwels, M. Youssef Handichi, Mme Cielte Van Achter, MM. Johan Van den Driessche, Michaël Verbauwheide.

Voir :

**Document du Parlement :**

**A-421/1 – 2016/2017** : Projet d'ordonnance.  
**A-422/1 – 2016/2017** : Projet d'ordonnance.

<b>Inhoudstafel</b>		<b>Table des matières</b>	
I. Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de Minister voor de Financiën en de Begroting.....	04	I. Exposé introductif conjoint du Ministre des Finances et du Budget.....	04
II. Verslag van het Rekenhof.....		II. Rapport de la Cour des comptes.....	
1. Uiteenzetting van de vertegenwoordigers van het Rekenhof.....	11	1. Exposé des délégués de la Cour des comptes.....	11
2. Gedachtewisseling.....	56	2. Échange de vues.....	56
III. Samengevoegde algemene bespreking.....	64	III. Discussion générale conjointe.....	64
IV. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen....	92	IV. Discussion des articles et votes.....	92
V. Tekst aangenomen door de commissie.....	102	V. Texte adopté par la commission.....	102
VI. Amendement.....	115	VI. Amendement.....	115

## I. Samengevoegde inleidende uiteenzetting van de Minister voor de Financiën en de Begroting

Het Brussels Hoofdstedelijk Gewest heeft de laatste jaren de fundamenten gelegd van het begrotingsbeleid dat het de komende jaren zal voeren. Na jaren van saneren en voorbereiden is het tijd om te investeren in de grote infrastructuurwerken van het Gewest.

Op basis van de laatste cijfers gecommuniceerd door de Nationale bank van België heeft het Gewest het sinds 2012 elk jaar significant beter gedaan dan de begrotingsdoelstellingen die werden vooropgesteld :

De naakte cijfers :

- Doelstelling 2012 : een tekort van 213,169 miljoen euro. Het resultaat : een tekort van 40,4 miljoen euro. Dit betekent een verschil van 172 miljoen euro.
- Doelstelling 2013 : een tekort van 131,6 miljoen euro. Het resultaat : een overschat van 158,7 miljoen euro. Dit betekent een verschil van 290 miljoen euro.
- Doelstelling 2014 : een overschat van 6 miljoen euro. Het resultaat : een overschat van 204,4 miljoen euro. Dit betekent een verschil van 198,4 miljoen euro.
- Doelstelling 2015 : een evenwicht. Het resultaat een overschat van 23,5 miljoen euro.

Tussen 2012 en 2015 werd dus voorzien in een gecumuleerd tekort van 338 miljoen euro. Het gewest heeft dus echter een gecumuleerd overschat gerealiseerd van 346,2 miljoen euro of 685 miljoen euro beter dan vooropgesteld.

Mede dankzij deze resultaten is de directe schuld van het Gewest aanzienlijk gedaald. Van 3.146.036.000 euro op het hoogtepunt in 2012 naar 2.750.376.000 euro in 2015.

Ik denk niet dat een andere entiteit deze positieve resultaten kan voorleggen.

De oefening die we de laatste jaren hebben gemaakt, was dus niet die van de gemakkelijkste weg. We hebben de bewuste keuze gemaakt om de financiën van dit gewest op orde te brengen, om een solide budgettaire basis te creëren. De resultaten tonen aan dat we daar in geslaagd zijn. Kijk maar naar het jaar 2015. Dit was op budgettair vlak een enorme uitdaging, met de zesde staatshervorming, met de nieuwe ESR-regels. De cijfers tonen aan dat de Brusselse begroting fundamenteel gezond is.

Het is precies deze basis die ons wapent voor de toekomst, die dit gewest de ruimte geeft om te groeien, de uitdagingen waar het voor staat ten volle aan te gaan. Dit kwam al tot uiting in de vorige begrotingen, met extra middelen voor

## I. Exposé introductif conjoint du Ministre des Finances et du Budget

La Région de Bruxelles-Capitale a posé ces dernières années les fondements de la politique budgétaire qu'elle mènera ces prochaines années. Après plusieurs années d'assainissement et de préparations, le temps est venu d'investir dans les travaux d'infrastructure de grande ampleur de la Région.

Sur base des derniers chiffres communiqués par la Banque nationale de Belgique, la Région a, depuis 2012, fait significativement mieux que les objectifs budgétaires prévus.

Les chiffres bruts :

- Objectif 2012 : un déficit de 213,169 millions d'euros. Le résultat : un déficit de 40,4 millions d'euros. Cela signifie un écart de 172 millions d'euros.
- Objectif 2013 : un déficit de 131,6 millions d'euros. Le résultat : un bonus de 158,7 millions d'euros. Cela signifie un écart de 290 millions d'euros.
- Objectif 2014 : un bonus de 6 millions d'euros. Le résultat : un bonus de 204,4 millions d'euros. Cela signifie un écart de 198,4 millions d'euros.
- Objectif 2015 : un équilibre. Le résultat un bonus de 23,5 millions d'euros.

Entre 2012 et 2015, un déficit cumulé de 338 millions d'euros a donc été prévu. La Région a donc réalisé un bonus cumulé de 346,2 millions d'euros soit 685 millions d'euros de mieux que prévu.

Ces résultats ont également permis de réduire considérablement la dette directe de la Région. De 3.146.036.000 euros à son apogée en 2012, elle est passée à 2.750.376.000 euros en 2015.

Je ne pense pas qu'une autre entité soit en mesure de présenter ces résultats positifs.

L'exercice que nous avons réalisés au cours de ces dernières années ne fut pas simple. Nous avons consciemment opté pour mettre de l'ordre dans les finances de cette région et pour créer une base budgétaire solide. Les résultats montrent que nous y sommes parvenus. Il suffit de regarder l'année 2015. Ce fut sur le plan budgétaire un énorme défi, avec la Sixième réforme de l'état et avec les nouvelles règles SEC. Les chiffres montrent que le budget bruxellois est fondamentalement sain.

Et c'est précisément cette base qui nous arme pour le futur, qui donne de la marge à cette région pour se développer, pour faire face aux défis qui sont devant elle. Cela s'est déjà manifesté dans les précédents budgets avec des

huisvesting, mobiliteit, economie, leefmilieu, enzovoort. En dit zal ook blijken voor de begroting 2017.

We zijn nu halverwege de legislatuur. De ambitieuze doelstellingen uit het regeerakkoord van deze regering worden nu ten volle geïmplementeerd en vinden hun weer slag in deze begroting.

Dit is dan ook het ideale moment om verder te kijken. Ik vertel u geen geheim dat het mobiliteitsvraagstuk één van de voornaamste uitdagingen vormt waar dit gewest de komende decennia mee geconfronteerd zal worden.

We moeten investeren, in de metro, in onze infrastructuur. En we moeten het nu doen, anders komen we te laat. De kosten zijn gigantisch, maar de financiële basis is gezond. We kunnen het aan. Maar we moeten ook de economische realiteit voor ogen houden.

Het gaat hier niet om investeringen die elk jaar, of om de paar jaar, moeten gedaan worden. Het zijn uitzonderlijke investeringen, investeringen in de toekomst van dit gewest.

Daarom ook dat deze regering ervan overtuigd is dat dergelijke uitgaven niet thuishoren in de normale budgettaire doelstellingen van een entiteit. Ze zijn hors scope, buiten categorie.

Als we er geen aparte behandeling aan geven, kunnen we ze binnen de bestaande begrotingsregels nooit realiseren. En we staan niet alleen in deze benadering. Ook de andere entiteiten bekijken het op die manier.

Het is dus een bewuste keuze om de uitzonderlijke uitgaven inzake infrastructuur, maar ook inzake veiligheid en asiel, wat Europa trouwens al heeft aanvaard, buiten de begrotingsdoelstelling te houden.

Doen we dit niet, dan zetten we weer een stap achteruit ten opzichte van de entiteiten die het wel doen. Met de herfinanciering van Brussel staan we nu eindelijk op min of meer gelijke voet met de andere entiteiten, we hebben onze financiën volledig op orde. Het is dan ook tijd om de vruchten van onze inspanningen te plukken en te investeren in de toekomst van dit gewest.

Het is in deze context dat de regering de aangepaste begroting 2016 en de initiële begroting 2017 heeft opgemaakt.

Een context die bovendien bemoeilijkt wordt door de implementatie van de nieuwe financieringswet. Voor onze middelenbegroting blijven we afhankelijk van de ramingen van de federale overheid, die, zoals in het verleden is gebleken, niet altijd even accuraat zijn, en in de vertaling ervan in doorstortingen en dotaties naar het Gewest.

moyens supplémentaires pour le logement, la mobilité, l'économie, l'environnement, etcetera. Et il en sera de même pour le budget 2017.

Nous sommes à mi-chemin de la législature. Les objectifs ambitieux de l'accord du gouvernement sont aujourd'hui pleinement implémentés et trouvent leurs retombées dans ce budget.

Il s'agit également du moment idéal pour regarder vers le futur. Ce n'est pas un secret, la problématique de la mobilité représente l'un des défis majeurs auquel sera confronté cette région au cours des prochaines décennies.

Nous devons investir dans le métro, dans notre infrastructure. Et nous devons le faire aujourd'hui, sinon nous arriverons trop tard. Les coûts sont gigantesques, mais la base financière est saine. Nous en sommes capables. Mais nous devons également tenir à l'œil la réalité économique.

Il ne s'agit pas d'investissements qui doivent être réalisés chaque année, ou à intervalle régulier. Il s'agit d'investissements exceptionnels dans l'avenir de cette région.

C'est la raison pour laquelle ce gouvernement est convaincu que de telles dépenses ne relèvent pas des objectifs budgétaires normaux d'une entité. Ils sont hors champ, hors catégorie.

Si nous ne les traitons pas séparément, nous ne serons jamais en mesure de les réaliser dans les règles budgétaires existantes. Et nous ne sommes pas les seuls dans cette approche. D'autres entités le considèrent également ainsi.

Il s'agit donc d'un choix conscient de maintenir en dehors de l'objectif budgétaire ces dépenses exceptionnelles en matière d'infrastructure, mais également en matière de sécurité et d'asile. L'Europe l'a d'ailleurs accepté.

Dans le cas contraire, nous faisons un pas en arrière vis-à-vis des entités qui le font. Avec le refinancement de Bruxelles, nous sommes enfin plus ou moins sur le même pied d'égalité avec les autres régions, nos finances sont en ordre. Il est donc temps de récolter les fruits de nos efforts et d'investir dans l'avenir de cette région.

C'est dans ce contexte que le Gouvernement a confié l'ajustement du budget 2016 et le budget initial 2017.

Un contexte rendu en outre plus difficile par l'implémentation de la nouvelle loi de financement. Pour notre budget des Voies et Moyens, nous continuons de dépendre des estimations du gouvernement fédéral, qui comme cela s'est déjà avéré par le passé, ne sont pas toujours exactes, et de la traduction de celles-ci dans les versements et dotations à la Région.

Cijfers die vaak wijzigen, laat meegeleerd worden en niet altijd de bijzondere financieringswet naar de letter volgen. Om u dit te illustreren, bij de begrotingscontrole van maart heeft de federale overheid de gewestelijke opcentiemen op de personenbelasting voor 2016 geraamd op 755 miljoen euro, 33 miljoen euro lager dan bij de initiële raming.

In september stelde de federale overheid dan vast dat de reële opcentiemen, op basis van de kohieren, zullen uitkomen op 808 miljoen euro. Maar de federale overheid heeft dan in laatste instantie beslist geen begrotingsaanpassing meer te doen, en te blijven werken met de cijfers uit haar begrotingscontrole van maart.

Nog een voorbeeld : in september geven ze ons de ramingen voor 2017. In de loop van oktober, wanneer ons begrotingsconclaaf is afgerond, komen ze nog met een aanpassing waarbij ze een parameter toepassen waarvan de bijzondere financieringswet stelt dat deze pas in 2017 definitief wordt bepaald.

Ondanks deze moeilijkheden is de Brusselse regering er andermaal in geslaagd twee begrotingen aan dit parlement voor te leggen die maximaal in de uitgaven voorzien om uitvoering te geven aan het regeerakkoord, aan de maatregelen nodig na de aanslagen van maart, aan de investeringen nodig voor de toekomst van dit gewest, en dit alles zonder de gezonde structurele basis ervan aan te tasten.

Ik stel deze begrotingen nu graag meer in detail aan u voor.

### *Aangepaste begroting 2016*

Over het luik ontvangsten kan het volgende worden gezegd.

De aangepaste ontvangsten 2016 bedragen net geen 4.415.736.000 euro om precies te zijn.

Abstractie makend van de verrichtingen in het kader van het schuldbeheer en de leningopbrengsten, gaat het om een bedrag van 4.186.210.000 euro.

In vergelijking met de initiële raming, stijgen de ontvangsten 2016 met net geen 60 miljoen euro.

Deze stijging met 1,4% heeft verschillende redenen.

Maar eerst moeten we melden dat de gewestelijke belastingen minder goed uitvielen dan oorspronkelijk begroot. Zij dalen met net geen 90 miljoen euro, voornamelijk te wijten aan tegenvalende successierechten. In tegenstelling met voorgaande jaren, noteren we in 2016 geen enkele uitzonderlijk grote nalatenschap. De andere gewesten kennen eveneens tegenvalende successierechten.

Des chiffres qui changent souvent, qui sont communiqués tardivement et qui ne suivent pas toujours à la lettre la loi spéciale de financement. Un exemple : lors du contrôle budgétaire de mars, le gouvernement fédéral a estimé les centimes additionnels régionaux sur l'IPP pour 2016 à 755 millions, 33 millions de moins que lors de l'estimation initiale.

En septembre, le gouvernement fédéral a constaté que les centimes additionnels réels, sur base des rôles, s'élèveront à 808 millions d'euros. Mais le gouvernement fédéral a décidé en dernier lieu de ne pas procéder à un ajustement budgétaire et de continuer à travailler avec les chiffres du contrôle budgétaire de mars.

Encore un autre exemple : en septembre, ils nous communiquent leurs estimations pour 2017. Dans le courant du mois d'octobre, alors que notre conclave budgétaire était bouclé, ils viennent avec un ajustement où il applique un paramètre à fixer définitivement qu'en 2017 selon la loi spéciale de financement

Malgré ces difficultés, le gouvernement est une nouvelle fois parvenu à soumettre deux budgets à ce parlement, qui répondent aux besoins en matière des dépenses prévues par l'accord gouvernemental, les mesures nécessaires après les attentats de mars, les investissements nécessaires pour l'avenir de cette région, et tout cela sans toucher à la base structurelle saine.

J'aimerais à présent m'attarder davantage sur ces budgets.

### *Budget ajusté 2016*

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

Les recettes ajustées 2016 s'élèvent à près de 4.415.736.000 euros pour être précis.

Abstraction faite des opérations pour la gestion de la dette et des produits d'emprunts, il s'agit d'un montant de 4.186.210.000 euros.

Par rapport à l'initial, les recettes 2016 augmentent de près de 60 millions d'euros.

Cette augmentation de 1,4 % s'explique par plusieurs raisons.

Mais d'abord, il convient de signaler que le rendement des impôts régionaux est nettement moins bon qu'escompté. Les recettes diminuent en effet de près de 90 millions d'euros. Contrairement aux autres années, aucune succession importante n'a encore été enregistrée en 2016. Dans les autres régions également les droits de succession font plutôt grise mine.

Verder dienen de onderhandelingen met de federale overheid over de nieuwe federale fiscale regularisatie nog te worden afgerond. Hier werden in dat kader dus nog geen ontvangsten geboekt.

En hoewel het aantal onroerende schenkingen meer dan verdriedubbeld is, dankzij de tariefverlaging die werd beslist in het kader van fiscale hervorming, stagneren de ontvangsten vooralsnog op het niveau van de voorbij twee jaar.

De effectieve doorstortingen tot eind oktober bevestigen onze aangepaste ramingen. Na 10 maanden, dus eind oktober, realiseren we in globo 81% van de gewestelijke belastingen, waarbij het grootste deel van de onroerende voorheffing nog dient te worden doorgestort door de federale overheid.

Deze vertraging is te wijten aan een laattijdige aanlevering van de kadastrale basisgegevens door de FOD Financiën. Door een omschakeling in hun informaticasysteem, werden de noodzakelijke kadastrale gegevens later aangeleverd dan anders. Dit heeft ook een negatieve impact op onze eigen gewestbelasting op niet-residentiële oppervlakten waarvan de inkohiering steunt op deze kadastrale gegevens.

Verder dalen ook onze ontvangsten in het kader van de personenbelasting met – 17,5 miljoen euro (op een totaal van iets minder dan 2 miljard). De daling is vooreerst te wijten aan de minder gunstige verdeelsleutel (ons aandeel in de personenbelasting daalt van 8,32% naar 7,93%). Verder dient gezegd dat een deel van de ontvangsten 2016 (53 miljoen) pas gestort zal worden in 2017. Deze daling wordt deels gecompenseerd door het (nieuwe) mechanisme van nationale solidariteit (+62 miljoen).

Verder werd dit jaar geen werk gemaakt van de in te voeren gewestbelasting op pylonen, zendmasten en antennes door de aanhoudende problemen met de aanwervingen binnen de gewestelijke overheidsdienst Brussel (– 10 miljoen), terwijl de in te voeren gewestbelasting op toeristisch logies werd uitgesteld naar 2017 om de zwaar getroffen hotelsector dit jaar te ontzien (– 5 miljoen).

Samengevat zitten we dus met een daling van de ontvangsten van circa 120 miljoen euro.

Als de aangepaste ontvangsten in totaal dus stijgen met 60 miljoen euro is dat te verklaren door verschillende nieuwe ontvangsten. Vooreerst gaat het om een terugbetaal van de MIVB van een deel van haar investeringsdotaies (+56 miljoen).

Een andere nieuwe ontvangst betreft het Brusselse deel van de ETS-veilingen krachtens de bepalingen van het politieke akkoord over de burden sharing van 4 december 2015 (+8 miljoen). En verder is er de regularisatie van terugvorderbare voorschotten die door de BGHM verschuldigd zijn (+97 miljoen, of het verschil tussen het aan het gewest

En outre, les négociations avec le fédéral sur la nouvelle régularisation fiscale votée au niveau fédéral doivent encore aboutir. Aucune recette n'est encore à noter à ce niveau-là,

Et si le nombre de donations immobilières a plus que triplé par la diminution des taux décidée dans le cadre de la réforme fiscale, les recettes stagnent pour l'instant au niveau des deux dernières années.

Les versements jusque fin octobre confirment nos estimations. Après 10 mois, donc fin octobre, nous réalisons au total 81 % des impôts régionaux. A noter, que la majeure partie du précompte immobilier nous doit encore être versé par l'autorité fédérale.

Ce retard est dû à un retard de la transmission des données cadastrales par le SPF Finances. Suite à une adaptation de leur système informatique, les données de base cadastrales nécessaires ont été transmises plus tard que d'habitude. Ce retard impacte également le rendement de la taxe régionale à charge des propriétaires de surfaces non résidentielles dont l'enrôlement est tributaire de ces données.

Ensuite, nos recettes dans le cadre de l'impôt des personnes physiques diminuent également de – 17,5 millions d'euros (sur près de 2 milliards d'euros). Cette diminution est basée sur un clé IPP moins favorable (notre quote-part diminue de 8,32 % à 7,93 %). Rappelons aussi qu'une partie de l'IPP régional 2016 (53 millions) ne sera versée qu'en 2017. Cette diminution est en partie neutralisée par le (nouveau) mécanisme de solidarité nationale (+62 millions).

La taxe sur les mâts, pylônes et antennes, n'a pas été instaurée suite au problèmes liés aux engagements de personnel au sein du service public régional de Bruxelles (– 10 millions). Quant à la taxe sur les établissements d'hébergements touristiques, elle a été reportée à 2017 pour soulager le secteur hôtelier cette année (– 5 millions).

En résumé, nous constatons une diminution des recettes de quelque 120 millions d'euros.

Si cependant les recettes ajustées augmentent au total de 60 millions d'euros, cela s'explique par différentes nouvelles recettes. Il s'agit d'abord d'un remboursement de la STIB d'une partie de la dotation d'investissement (+ 56 millions).

Une autre nouvelle recette concerne la part bruxelloise des enchères ETS en vertu des dispositions de l'accord politique sur le burden sharing intervenu le 4 décembre 2015 (+8 millions). Puis, il y a la régularisation des avances récupérables dues par la SLRB (+97 millions, soit la différence entre le montant dû au SPRB de plus ou

verschuldigde bedrag, zo'n 20 miljoen jaarlijks, en het door de BGHM effectief betaalde forfait van 2 miljoen euro sedert 2011).

Ten slotte wordt voor het Veiligheidsfonds in het kader van de Europese toppen rekening gehouden met de doorstorting dit jaar van de achterstal 2015 (+55 miljoen).

### *Uitgaven*

Indien we abstractie maken van de verrichtingen op het Fonds voor Schuldbeheer, bedraagt de aangepaste uitgavenbegroting 2016 voor het ministerie 4.726.323.000 euro in vereffeningenkredieten en 5.364.386.000 euro in vastleggingskredieten. Dit is een stijging met 22.865.000 euro of 0,49% in vereffeningenkredieten en 151.772.000 euro of 2,91% in vastleggingskredieten ten opzichte van de initiële begroting 2016.

Ik zal hier niet al de wijzigingen in detail overlopen. Een uitvoerige toelichting staat in de begrotingsdocumenten, en ook het Rekenhof behandelt de diverse aanpassingen omstandig in zijn 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.

Toch beperkt deze oefening zich dit jaar niet tot een puur technische herraming. Zoals jullie weten, heeft de regering in de nasleep van de aanslagen hier in Brussel een heel pakket aan maatregelen goedgekeurd die niet enkel de veiligheid in ons gewest moeten versterken, maar ook het geteisterde imago en de impact op onze economie moeten helpen herstellen.

De budgettaire impact van deze maatregelen is opgenomen in deze aangepaste begroting 2016.

De belangrijkste bijkomende uitgaven vinden we in opdracht 10.

Om de toeristische sector te ondersteunen is de gemeentelijke hotelbelasting opgeschorst. Ter compensatie is voor de gemeenten een bijkomende subsidie ingeschreven van 26.910.000 euro.

Ook voor de versterking van de veiligheid zien we een aanzienlijke stijging van de middelen binnen deze opdracht. Ter uitvoering van de beslissingen die zijn genomen op het vlak van veiligheid is binnen het programma 07 maar liefst 21.210.000 euro extra voorzien. Hiermee wordt bijkomende ondersteuning gegeven aan de politiezones, zal een gewestelijk crisis- en communicatiecentrum opgericht worden, wordt ingezet op een betere opleiding voor

moins 20 millions par an et le forfait payé par la SLRB de 2 millions d'euros et ce depuis 2011).

Enfin, en ce qui concerne le Fonds de Sécurité dans le cadre des sommets européens, il est tenu compte du versement cette année de l'arriéré 2015 (+55 millions).

### *Dépenses*

Abstraction faite des opérations sur le Fonds pour la Gestion de la dette, l'ajusté du budget des dépenses 2016 pour le ministère s'élève à 4.726.323.000 euros en crédits de liquidation et à 5.364.386.000 euros en crédits d'engagement. Il s'agit d'une augmentation de 22.865.000 euros, soit 0,49 % en crédits de liquidation et 151.772.000 euros soit 2,91 % en crédit d'engagement par rapport au budget initial 2016.

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

Pourtant cet exercice ne se limite pas cette année à une simple réestimation technique. Comme vous le savez, suite aux attentats perpétrés à Bruxelles, le Gouvernement a approuvé une série de mesures qui doivent non seulement renforcer la sécurité dans notre région mais doivent également aider à redorer l'image ébranlée et l'impact sur notre économie.

L'impact budgétaire de ces mesures est repris dans notre budget ajusté 2016.

Les principales dépenses supplémentaires se retrouvent à la mission 10.

Afin de soutenir le secteur touristique, les taxes communales sur les établissements hôteliers ont été suspendues. A titre de compensation, un subside supplémentaire de 26.910.000 euros a été inscrit pour les communes.

Egalement pour le renforcement de la sécurité, nous constatons une sensible augmentation des moyens dans cette mission. En exécution des décisions prises sur le plan de la sécurité, un montant de 21.210.000 euros supplémentaire est prévu au programme 07. Ainsi un soutien supplémentaire est donné aux zones de police, un centre de crise et de communication régional sera mis sur pied, une meilleure formation pour les métiers liés à la sécurité sera organisée,

de veiligheidsberoepen, worden drones aangekocht en worden tal van maatregelen genomen ter versterking van het preventiebeleid.

Bij de dienst voor brandbestrijding zijn bijkomende middelen voorzien voor personeel en materieel, en voor een campagne eerste hulp in samenwerking met het Rode Kruis.

Bij de MIVB worden 122 bijkomende veiligheidsbeamten aangeworven, goed voor een bijkomend budget van 3.037.000 euro in 2016.

Visit.brussels krijgt 5.055.000 euro extra voor tal van acties om het gehavende imago van Brussel als veilige toeristische locatie te herstellen.

Ook voor de ondersteuning van de economie zijn extra middelen vrijgemaakt om overbruggingskredieten te kunnen toekennen.

Ik wil ook nog kort wijzen op een aantal specifieke aanpassingen die in deze begroting zijn opgenomen.

Binnen opdracht 6 zijn, zoals voorzien in het kader van de fiscale hervorming, 24 miljoen euro aan vastleggingskredieten ingeschreven voor de premie voor de eigenaars van een woning die de hoofdverblijfplaats is in dit gewest.

Binnen opdracht 19, beheer en onderhoud van de gewestwegen, worden de middelen voor de grote en totale renovaties van onze tunnels geïsoleerd. Voor de renovatie van de Hallepoorttunnel is een budget van 37 miljoen euro ingeschreven.

Binnen opdracht 23 kan gewezen worden op de bijkomende middelen die voorzien zijn in het kader van het Klimaatakkoord dat in 2016 werd afgesloten.

Ten slotte wil ik nog meegeven dat ook de dotatie aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie wordt verhoogd met 9.816.000 euro. Deze verhoging was nodig om de GGC toe te laten haar verplichtingen inzake de subsidiëring van ziekenhuisinfrastructuur na te komen. Met deze extra dotatie toont het gewest zich andermaal solidair met de andere instellingen, zodat op alle niveaus een ambitieus beleid kan worden gevoerd ten bate van de Brusselaars.

### *De instellingen*

De ontvangsten van de te consolideren instellingen nemen in vergelijking tot de initiële begroting 2016 toe met 86 miljoen 856 duizend euro. Deze toename is voornamelijk het gevolg van 2 bewegingen. Enerzijds door de leningscapaciteit van het BGHGT voor een bedrag van 200 miljoen euro. Daarnaast dalen de ontvangsten van het

des drones seront achetés et de nombreuses mesures seront prises pour renforcer la politique de prévention.

Des moyens supplémentaires sont prévus pour les pompiers pour le personnel et le matériel, et pour une campagne de premiers secours en coopération avec la Croix Rouge.

122 agents de sécurité supplémentaires seront engagés à la STIB, représentant un budget supplémentaire de 3.037.000 euros en 2016.

Visit.brussels reçoit 5.055.000 euros supplémentaire pour de nombreuses actions visant à redorer l'image ébranlée de Bruxelles comme lieu touristique sûr.

Des moyens supplémentaires sont également libérés pour le soutien à l'économie afin d'octroyer des crédits ponts.

J'aimerais également brièvement m'attarder sur quelques ajustements spécifiques repris dans ce budget.

Au sein de la mission 6, comme prévu dans le cadre de la réforme fiscale, 24 millions d'euros ont été inscrits en crédits d'engagement pour la prime aux propriétaires d'un bien utilisé comme habitation principale dans cette région.

Au sein de la mission 19, gestion et entretien des voiries régionales, les moyens pour des rénovations importantes et totales de nos tunnels sont isolés. Pour la rénovation du tunnel de la porte de Hal, un budget de 37 millions d'euros a été inscrit.

On peut signaler à la mission 23, des moyens supplémentaires prévus dans le cadre de l'accord sur le climat conclu en 2016.

Et enfin, j'aimerais encore indiquer que la dotation à la commission communautaire commune est également augmentée de 9.816.000 euros. Cette augmentation était nécessaire pour permettre à la Commission communautaire commune (CoCom) de remplir ses obligations en matière de subside des infrastructures hospitalières. Avec cette dotation supplémentaire, la région se montre une fois de plus solidaire avec les autres institutions, de sorte que tous les niveaux puissent mener une politique ambitieuse au profit des Bruxellois.

### *Les Organismes*

Les recettes des organismes à consolider augmentent comparé au budget initial 2016 de 86 millions 856 mille euros. Cette augmentation est principalement la conséquence de 2 mouvements. D'une part la capacité d'emprunt du FRBRTC pour un montant de 200 millions d'euros. En outre, les recettes du Fonds du logement diminuent

Woningfonds met 120 miljoen euro voornamelijk door lagere ontleningen.

### *Begrotingssaldo 2016*

We komen nu tot de berekening van het financieringssaldo. De aangepaste begroting 2016 geeft een begroting in evenwicht.

Op basis van de evolutie van de middelen en de uitgaven wordt het financieringssaldo berekend. Dit gebeurt in volgende stappen :

In eerste instantie worden de ESR-gecorrigeerde ontvangsten afgezet ten opzichte van de ESR-gecorrigeerde uitgaven voor de Gewestelijke Overheidsdienst Brussel. Dit betekent een tekort van 253.973.000 euro.

Vervolgens worden de ESR-gecorrigeerde ontvangsten afgezet ten opzichte van de ESR-gecorrigeerde uitgaven voor autonome bestuursinstellingen. Voor de aangepaste begroting betekent dit een positief financieringssaldo van 74.188.000 euro.

Vervolgens worden de begrotingsoperaties in rekening gebracht, die in de begroting 2016 een gunstige impact hebben van 131.271.000 euro. Deze begrotingsoperaties bestaan uit volgende elementen :

Er wordt verwacht dat van de voorziene uitgavenkredieten er 120 miljoen euro niet benut zullen worden. Dit bedrag aan onderbenutting is gelijk aan het bedrag dat bij de initiële begroting 2016 was ingeschat.

Verder, en conform het ESR2010, wordt de financiering van Europa in het kader van de nieuwe EFRO-programmatie geneutraliseerd en de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. Netto geeft dit een positieve correctie van 6.947.000 euro.

Verder is er een negatieve ESR correctie van 19.878.000 euro inzake de terugbetaling van voorschotten van de BGHM aan de GOB.

Een bonus van de cvba NEO van 5 miljoen EURO in 2016.

Tot slot, een correctie van de kapitaaltransfert, kapitaaldeelname voor een bedrag van 19.202.000 euro - aan NEO in opdracht 03 – in het kader van oprichting van PGP op de Heizelsite. In het advies van 18 maart 2015 stelt het INR dat de kapitaalinbrengen van NEO in PGP kunnen worden geregistreerd als financiële transacties, zonder impact op het begrotingssaldo van de overheid. Concreet betekent dit dat de financiële operaties in dit kader in hun geheel geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo van het Gewest.

de 120 millions d'euros, principalement dû aux emprunts plus bas.

### *Solde budgétaire 2016*

Nous arrivons à présent au calcul du solde de financement. Le budget ajusté 2016 donne un budget en équilibre.

Sur base de l'évolution des moyens et des dépenses, le solde de financement est calculé. Cela se fait selon les étapes suivantes :

En premier lieu, les recettes SEC corrigées sont comparées aux dépenses SEC corrigées pour le Service public régional de Bruxelles. Cela signifie un déficit de 253.973.000 euros.

Ensuite, les recettes SEC corrigées sont comparées aux dépenses SEC corrigées pour les organismes administratifs autonomes. Pour le budget ajusté, cela signifie un solde de financement positif de 74.188.000 euros.

Troisièmement les opérations budgétaires sont prises en compte, qui, dans le budget 2016, ont un impact favorable de 131.271.000 euros. Ces opérations budgétaires se composent des éléments suivants :

On s'attend à ce que 120 millions d'euros des crédits de dépenses prévus ne seront pas utilisés. Ce montant de sous-utilisation est égal au montant estimé lors du budget initial 2016.

Ensuite, et conformément au SEC2010, le financement de l'Europe, dans le cadre de la nouvelle programmation FEDER est neutralisé ainsi que les dépenses y afférents. Net, cela donne une correction positive de 6.947.000 euros.

Ensuite, il y a une correction SEC négative de 19.878.000 euros en matière de remboursement des avances de la SLRB au SPRB.

Un bonus de la scrl NEO de 5 millions d'euros en 2016.

Enfin, une correction du transfert de capital pour un montant de 19.202.000 euros à NEO à la mission 03 – dans le cadre de la création de PGP sur le site du Heysel. Après l'avis du 18 mars 2015, l'ICN constate que les apports en capitaux de NEO dans PGP peuvent être enregistrés comme transactions financières, sans impact sur le solde budgétaire du gouvernement. Concrètement, cela signifie que les opérations financières dans ce cadre ne sont pas d'influence dans leur ensemble sur le solde budgétaire de la Région.

Alle factoren samen komen we op een negatief ESR-financieringssaldo van – 48.515.000 euro.

In het begrotingssaldo dat zal worden afgetoetst in het kader van het traject van de Hoge Raad van Financiën worden tot slot 3 uitgaven niet verrekend. De regering is van oordeel dat dat bepaalde eenmalige of uitzonderlijke investeringen en uitgaven die een significante economische impact hebben, of de uitgaven die het gevolg zijn van de aanslagen en de asielcrisis, niet in het begrotingstraject dienen te worden opgenomen. Door de aanslagen heeft de regering een aantal uitzonderlijke en eenmalige maatregelen goedgekeurd om de economie te ondersteunen, het imago van Brussel te verbeteren en de veiligheid te versterken. Voor de begroting 2016 bedragen deze uitgaven 48,515 miljoen euro die als volgt kunnen worden uitgesplitst :

- Fiscale compensatie voor de hotelsector ten gevolge van de terreuraanslagen 26,815 miljoen euro.
- Veiligheid : 20,5 miljoen euro.
- Asiel : 1,2 miljoen euro.

De reden voor het niet mee in rekening brengen van deze uitgaven werd reeds in de inleiding uiteengezet.

Op basis van bovenstaande elementen wordt in 2016 opnieuw een Brusselse begroting in evenwicht voorgelegd.

## **II. Verslag van het Rekenhof**

### ***1. UITEENZETTING VAN DE VERTEGENWOORDIGERS VAN HET REKENHOF***

#### **VOORWOORD**

Het Rekenhof bezorgt het Brussels Hoofdstedelijk Parlement zijn bevindingen en commentaar bij de ontwerpondonnanties houdende de aanpassing van de begrotingen 2016 en de begrotingen 2017 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<sup>(1)</sup>.

Het Rekenhof heeft de ontwerpen van aanpassing van de begrotingen 2016 en de ontwerpen van initiële begrotingen 2017, de algemene toelichting en de oriëntatiebrieven onderzocht op grond van de begrotingsvoorstellen van de functionele besturen van de GOB en van de te consolideren autonome bestuursinstellingen. Het heeft evenwel vastgesteld dat de adviezen van de Inspectie van Financiën en van het Bestuur Financiën en Begroting van de GOB ontbreken, terwijl die normaal gezien geïntegreerd hadden moeten worden bij de opmaak van de begroting.

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

En considérant l'ensemble des facteurs, nous arrivons à un solde de financement SEC négatif de – 48.515.000 euros.

Dans le solde budgétaire qui sera contrôlé dans le cadre de la trajectoire du Conseil supérieur des finances, 3 dépenses ne sont pas portées en compte. Le Gouvernement est d'avis que certains investissements et dépenses uniques ou exceptionnels ayant un impact économique significatif, ou les dépenses réalisées suite aux attentats et la crise d'immigration, ne doivent pas être repris dans la trajectoire budgétaire. Suite aux attentats, le Gouvernement a approuvé une série de mesures exceptionnelles et uniques afin de soutenir l'économie, d'améliorer l'image de Bruxelles et de renforcer la sécurité. Pour le budget 2016, ces dépenses s'élèvent à 48,515 millions d'euros et qui peuvent être scindées comme suit :

- Compensation fiscale pour le secteur hôtelier suite aux attentats à hauteur de 26,815 millions d'euros.
- Sécurité : 20,5 millions d'euros.
- Asile : 1,2 millions d'euros.

La raison pour laquelle ces dépenses n'ont pas été prises en considération a déjà été expliquée dans l'exposé.

Sur base des éléments susmentionnés, le Budget bruxellois est en 2016 une nouvelle fois en équilibre.

## **II. Rapport de la Cour des comptes**

### ***1. EXPOSÉ DES DÉLÉGUÉS DE LA COUR DES COMPTES***

#### **AVANT-PROPOS**

Dans le cadre de sa mission d'information en matière budgétaire, fondée sur les dispositions de l'article 30 de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle<sup>(1)</sup>, la Cour des comptes transmet au Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale, les commentaires et observations qu'appelle l'examen des projets d'ordonnances concernant l'ajustement des budgets pour l'année budgétaire 2016 et les budgets pour l'année budgétaire 2017.

La Cour des comptes a examiné les projets d'ajustement des budgets 2016 et les projets de budgets initiaux 2017, l'exposé général et les lettres d'orientation, en se référant notamment aux propositions budgétaires des administrations fonctionnelles du SPRB et des organismes administratifs autonomes à consolider. Elle a toutefois constaté que les avis de l'inspection des finances et de la direction du budget du SPRB faisaient défaut, alors qu'ils doivent normalement être intégrés, dans le cadre du processus de l'élaboration du budget.

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

## 1. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE MIDDENBEGROTING

### 1.1 Algemeen overzicht

**Tabel 1**

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

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

### 1.1. Aperçu général

**Tableau 1**

**Ajustement du budget des voies et moyens du service public régional de Bruxelles (SPRB)  
(en milliers d'euros)**

<b>Middelenbegroting - Budget des voies et moyens</b>	<b>Initiële begroting 2016</b>	<b>Ontwerp aanpassing 2016</b>	<b>% totaal 2016</b>	<b>Verschil - Différence</b>	<b>Verschil in % - Différence en %</b>
	<b>Budget initial 2016</b>	<b>Projet ajusté 2016</b>	<b>% total 2016</b>		
	(1)	(2)		(2) - (1)	
Bijzondere Financieringswet (Pr. 060) / Loi spéciale de financement (Pr. 060)	1.890.119	1.872.575	44,7 %	-17.544	-0,9 %
Gewestelijke belastingen (Pr. 010) / Impôts régionaux (Pr. 010)	1.408.182	1.319.345	31,5 %	-88.837	-6,3 %
Agglomeratiebevoegdheden (Pr. 080) / Compétences d'agglomération (Pr. 080)	276.731	276.731	6,6 %	0	0,0 %
Uitrusting en verplaatsingen (Pr. 260) / Équipement et déplacements (Pr. 260)	140.273	197.074	4,7 %	56.801	40,5 %
Sociale huisvesting (Pr. 310) / Logement social (Pr. 310)	4.358	119.329	2,9 %	114.971	2638,2 %
Diverse ontvangsten (Pr. 110) / Recettes diverses (Pr. 110)	55.419	110.707	2,6 %	55.288	99,8 %
Dode handen (Pr. 070) / Mainmorte (Pr. 070)	97.255	96.489	2,3 %	-766	-0,8 %
Gewestbelastingen (Pr. 020) / Taxes régionales (Pr. 020)	134.865	93.571	2,2 %	-41.294	-30,6 %
Energie (Pr. 240) / Énergie (Pr. 240)	29.228	28.768	0,7 %	-460	-1,6 %
Stortingen Brusselse instellingen (Pr. 100) / Versements d'organismes bruxellois (Pr. 100)	12.756	12.756	0,3 %	0	0,0 %
Ontvangsten verkeersveiligheid (Pr. 261) / Recettes sécurité routière (Pr. 261)	13.068	10.945	0,3 %	-2.123	-16,2 %
Klimaat (Pr. 333) / Climat (Pr. 333)	0	8.544	0,2 %	8.544	
Groene ruimten (Pr. 340) / Espaces verts (Pr. 340)	3.272	5.912	0,1 %	2.640	80,7 %
Voormalige provinciebelastingen (Pr. 030) / Anciennes taxes provinciales (Pr. 030)	4.994	4.994	0,1 %	0	0,0 %
Openbaar ambt (Pr. 150) / Fonction publique (Pr. 150)	4.705	4.705	0,1 %	0	0,0 %
Hulp aan ondernemingen (Pr. 200) / Aide aux entreprises (Pr. 200)	14.900	4.606	0,1 %	-10.294	-69,1 %
Stedenbouw en grondbeheer (Pr. 280) / Aménagement urbain et foncier (Pr. 280)	1.713	4.141	0,1 %	2.428	141,7 %
Dienstencheques (Pr. 254) / Titres-services (Pr. 254)	3.981	4.131	0,1 %	150	3,8 %
Ontvangsten Fonds afvalstoffen (Pr. 331) / Recettes Fonds des déchets (Pr. 331)	2.900	2.950	0,1 %	50	1,7 %
Gewestelijk vastgoedbeheer (Pr. 170) / Gestion immobilière régionale (Pr. 170)	18.842	2.857	0,1 %	-15.985	-84,8 %
Bescherming van het leefmilieu (Pr. 330) / Protection de l'environnement (Pr. 330)	7.274	1.807	0,0 %	-5.467	-75,2 %
Andere ontvangsten / Autres recettes	4.016	3.273	0,1 %	-743	-18,5 %
<b>Totaal zonder leningopbrengsten en ontvangsten in het kader van de schuldbearbeersverrichtingen / Total hors produits d'emprunts et hors recettes dans le cadre des opérations de gestion de la dette</b>	<b>4.128.851</b>	<b>4.186.210</b>	<b>100,0 %</b>	<b>57.359</b>	<b>1,4 %</b>
Leningopbrengsten BA 01.090.06.01.9610 (Schuldbearbeersverrichtingen) / Produits d'emprunts AB 01.090.06.01.9610 (opérations de gestion de la dette)	133.526	133.526		0	0,0 %
Renteontvangsten BA 01.090.06.02.2610 (Schuldbearbeersverrichtingen) / Intérêts AB 01.090.06.02.2610 (opérations de gestion de la dette)	40.000	40.000		0	0,0 %
Leningopbrengsten BA 01.090.03.05.9610 (leningen > 1 jaar) / Produits d'emprunts AB 01.090.03.05.9610 (emprunts à plus d'un an)	55.000	56.000		1.000	1,8 %
<b>Total général des recettes / Algemeen totaal ontvangsten</b>	<b>4.357.377</b>	<b>4.415.736</b>		<b>58.359</b>	<b>1,3 %</b>

Tabel 1 vergelijkt de ramingen in het ontwerp van aanpassing met de initiële begroting 2016 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), stijgen de ontvangstramingen globaal met 57,4 miljoen euro tot 4.186,2 miljoen euro (+1,4 %). Die stijging is het resultaat van meer dan 236,9 miljoen euro verhoogde en bijna 179,5 miljoen euro verlaagde ramingen op het niveau van de programma's.

### *Belangrijkste stijgingen*

De belangrijkste stijging is terug te vinden bij programma 310 Sociale Huisvesting (+ 115,0 miljoen euro) en betreft een inhaaloperatie met betrekking tot de terugbetaling van de voorschotten voor investeringsprogramma's door de Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM). Het ontwerp van aanpassing 2016 voorziet dat de BGHM 94,7 miljoen euro investeringskredieten<sup>(2)</sup> terugbetaalt aan de GOB en hierop 22,5 miljoen euro intresten betaalt<sup>(3)</sup>. Een deel van dit bedrag, (20,2 miljoen euro kapitaal en 2,6 miljoen euro intresten) heeft betrekking op 2016. De rest van het bedrag betreft annuïteiten die al in vorige jaren waren vervallen, maar die de BGHM nog niet aan de GOB heeft terugbetaald omdat er een terugbetalingstempo was afgesproken dat sinds 2000 lager lag dan wat op basis van de aflossingstabellen was verschuldigd. In 2016 betaalt de BGHM ook deze schuld terug.

De stijging van programma 260 Uitrusting en verplaatsingen (+ 56,8 miljoen euro) betreft de verwachte terugbetaling van 56,2 miljoen euro niet gebruikte investeringssubsidies door de MIVB<sup>(4)</sup>. Die terugbetaling is gepland, omdat het meerjarenplan voor de investeringen wordt bijgesteld.

In programma 110 Diverse ontvangsten stijgen de geraamde middelen met 55,3 miljoen euro. De reden hiervoor is de laattijdige aanrekening van de dotation 2015 uit het federaal Veiligheidsfonds<sup>(5)</sup>. Hoewel deze dotation van 54,8 miljoen euro betrekking heeft op begrotingsjaar 2015 (en dus in dat jaar had moeten worden aangerekend) gebeurde de aanrekening pas in 2016.

(2) BA 02.310.06.02.8620.

(3) BA 02.310.06.15.2620.

(4) BA 02.260.03.05.6141.

(5) Fonds ter financiering van sommige verrichte uitgaven die verbonden zijn aan de veiligheid voortvloeiend uit de organisatie van Europese Toppen te Brussel, evenals van uitgaven voor veiligheid en preventie die verbonden zijn aan de nationale en internationale hoofdstedelijke functie van Brussel.

Le tableau 1 compare les recettes estimées dans le projet d'ajustement à celles du budget initial 2016 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 augmentent globalement de 57,4 millions d'euros pour s'établir à 4.186,2 millions d'euros (+1,4 %). Cette situation résulte d'une augmentation de plus de 236,9 millions d'euros et d'une baisse de près de 179,5 millions d'euros des prévisions de recettes au niveau des programmes.

### *Principales augmentations*

La principale augmentation concerne le programme 310 Logement social (+ 115,0 millions d'euros) et est liée à une opération de rattrapage concernant le remboursement par la Société du logement de la Région de Bruxelles-Capitale (SLRB) des avances accordées dans le cadre de programmes d'investissement. Le projet d'ajustement du budget 2016 prévoit que la SLRB rembourse 94,7 millions d'euros de crédits d'investissement<sup>(2)</sup> au SPRB, majorés de 22,5 millions d'euros d'intérêts<sup>(3)</sup>. Une partie de ce montant (20,2 millions d'euros de capital et 2,6 millions d'euros d'intérêts) porte sur l'année 2016. Le reste du montant concerne des annuités déjà échues lors d'années précédentes, mais que la SLRB n'a pas encore remboursées au SPRB parce que les deux entités s'étaient mises d'accord sur un rythme de remboursement inférieur, depuis 2010, au montant dû sur la base des tableaux de remboursement. En 2016, la SLRB rembourse également cette dette.

La hausse des recettes inscrites au programme 260 Équipement et déplacements (+ 56,8 millions d'euros) concerne le remboursement escompté de 56,2 millions d'euros des subventions d'investissement non utilisées par la Stib<sup>(4)</sup>. Ce remboursement est prévu parce que le plan pluriannuel des investissements a été adapté.

Au programme 110 Recettes diverses, les voies et moyens estimés augmentent de 55,3 millions d'euros, en raison de l'imputation tardive de la dotation 2015 en provenance du Fonds fédéral de sécurité<sup>(5)</sup>. Bien que cette dotation de 54,8 millions d'euros concerne l'année budgétaire 2015 (et aurait donc dû être imputée sur cet exercice), l'imputation n'a été effectuée qu'en 2016.

(2) AB 02.310.06.02.8620.

(3) AB 02.310.06.15.2620.

(4) AB 02.260.03.05.6141.

(5) Fonds de financement de certaines dépenses liées à la sécurité découlant de l'organisation des sommets européens à Bruxelles, ainsi que des dépenses de sécurité et de prévention en relation avec la fonction de capitale nationale et internationale de Bruxelles.

Eenzelfde opmerking geldt voor programma 340 Groene ruimten, waar de stijging met meer dan 5,9 miljoen euro vooral verband houdt met het feit dat 6,2 miljoen euro vorderingen op de federale Régie der gebouwen voor de jaren 2014 en 2015, ten onrechte pas in 2016 werden geboekt en budgettair aangerekend<sup>(6)</sup>. In beide gevallen is er een eenmalige positieve impact op het vorderingssaldo van respectievelijk 54,8 miljoen euro en 6,2 miljoen euro.

Het nieuwe programma 333 Klimaat voorziet 8,2 miljoen euro toegewezen ontvangsten uit de Europese veiling van emissierechten voor broeikasgasinrichtingen<sup>(7)</sup>. Op 4 december 2015 werd een beleidsakkoord ondertekend dat de verdeling van de Belgische inkomsten uit de Europese veiling van emissierechten voor broeikasgasinrichtingen in de periode 2013-2020 regelt. Deze inkomsten zitten nu nog geblokkeerd op een federale orderekening. Het gewest ontvangt 7 % van de 326 miljoen die beschikbaar was bij ondertekening van het beleidsakkoord (22,8 miljoen euro) en 7,54 % van de toekomstige veilinginkomsten. Het gewest dient de betalingswijze mee te delen van het totale openstaande bedrag op 31 december 2016 (eind oktober was dit 444,0 miljoen euro): één betaling of een gespreide betaling over vier jaren. Het beleidsakkoord is intussen omgezet in een ontwerp van samenwerkingsovereenkomst waarover het overlegcomité van 26 oktober 2016 zijn akkoord gaf. Deze samenwerkingsovereenkomst moet wel nog formeel worden goedgekeurd.

#### *Belangrijkste dalingen*

Voor de twee belangrijkste ontvangstenprogramma's verlaagt het ontwerp de ramingen: voor programma 010 Gewestelijke belastingen met 88,8 miljoen euro (zie punt 1.3), en voor programma 060 Bijzondere financieringswet, toegekend gedeelte van de personenbelasting met 17,5 miljoen euro (zie punt 1.2).

Voor programma 020 Gewestbelastingen zijn de verlaagde ramingen (- 41,3 miljoen euro) onder meer te wijten aan het uitstel naar 2017 van de hotelbelasting (- 5,0 miljoen euro) en de gewestbelasting op pylonen, zendmasten en antennes (- 10,0 miljoen euro).

(6) Het gaat over vorderingen voor het onderhoud van een aantal groene ruimten door het Brussels Instituut voor Milieubeheer (BIM). Sinds 2008 is het BIM verwikkeld in een geschil met de federale Régie der Gebouwen. Die laatste wil maar een deel betalen van wat contractueel oorspronkelijk was overeengekomen, omdat een deel van de betrokken groene ruimten werd verkocht, terwijl het BIM vasthoudt aan het contractueel bedongen bedrag. Het bedrag aan betwiste vorderingen bedraagt intussen al meer dan 9 miljoen euro. In september 2016 heeft de minister van Leefmilieu het BIM een mandaat gegeven om de gesprekken met de Régie te heropenen. Het Rekenhof wijst erop dat, indien deze gesprekken er zouden toe leiden dat een deel niet moet worden betaald, dit deel budgettair in uitgave zal moeten worden genomen.

(7) Aangezien de 4,2 miljoen euro die hiervoor in de initiële begroting nog waren voorzien op een BA van programma 330 Bescherming van het leefmilieu werd geschrapt, gaat het om een effectieve stijging van bijna 4 miljoen euro.

Cette remarque vaut aussi pour le programme 340 Espaces verts, où la hausse de plus de 5,9 millions d'euros résulte surtout d'un montant de 6,2 millions d'euros de créances envers la Régie des bâtiments fédérale pour les années 2014 et 2015 qui n'a été comptabilisé et imputé au budget qu'en 2016<sup>(6)</sup>. Ces deux opérations ont une incidence positive unique sur le solde de financement de respectivement 54,8 millions d'euros et 6,2 millions d'euros.

Le nouveau programme 333 Climat prévoit des recettes affectées de 8,2 millions d'euros liées au système européen de mise aux enchères des quotas d'émission de gaz à effet de serre<sup>(7)</sup>. Un accord politique a été signé le 4 décembre 2015, qui règle la répartition des recettes belges provenant de la mise aux enchères européenne des quotas d'émission de gaz à effet de serre au cours de la période 2013-2020. Ces moyens sont encore bloqués actuellement sur un compte d'ordre fédéral. La Région percevra 7 % des 326 millions d'euros qui étaient disponibles au moment de la signature de l'accord politique (22,8 millions d'euros) et 7,54 % des recettes futures en la matière. La Région doit communiquer le mode de paiement du montant total en souffrance au 31 décembre 2016 (fin octobre, ce montant s'élevait à 444,0 millions d'euros) : un versement unique ou un versement échelonné sur quatre ans. L'accord politique a entre-temps été transposé en un projet d'accord de coopération, que le comité de concertation du 26 octobre 2016 a approuvé. Cet accord de coopération doit toutefois encore être adopté formellement.

#### *Principales diminutions*

Le projet d'ajustement réduit les estimations de recettes des deux programmes principaux, à raison de 88,8 millions d'euros pour le programme 010 Impôts régionaux (voir le point 1.3), et à raison de 17,5 millions d'euros pour le programme 060 Loi spéciale de financement, part relative aux impôts sur les personnes physiques (voir le point 1.2).

Au programme 020 Taxes régionales, la diminution des prévisions (- 41,3 millions d'euros) est notamment due au report en 2017 de la taxe sur les hôtels (- 5,0 millions d'euros) et de la taxe régionale sur les mâts, pylônes et antennes (- 10,0 millions d'euros).

(6) Il s'agit de créances pour l'entretien d'un certain nombre d'espaces verts par l'Institut bruxellois pour la gestion de l'environnement (IBGE). Depuis 2008, l'IBGE est en litige avec la Régie des bâtiments fédérale, car cette dernière ne veut payer qu'une partie du montant initialement convenu dans le contrat en raison de la vente d'une partie des espaces verts concernés, tandis que l'IBGE veut s'en tenir au montant prévu dans le contrat. Le montant des créances contestées atteint plus de 9 millions d'euros. En septembre 2016, la ministre de l'Environnement a mandaté l'IBGE pour réengager le dialogue avec la Régie. La Cour des comptes souligne que si ce dialogue devait entraîner le non-paiement d'une partie du montant, celle-ci devra être reprise en dépenses dans le budget.

(7) Étant donné que le montant de 4,2 millions d'euros qui était encore prévu à cet effet dans le budget initial à une AB du programme 330 Protection de l'environnement a été supprimé, il s'agit d'une augmentation effective de près de 4 millions d'euros.

Voor de kilometerheffing op vrachtwagens, waarvoor de realisaties fors lager uitvielen dan verwacht, worden de ramingen op basis van de realisaties naar beneden bijgesteld (een vermindering met 14,3 miljoen euro tot 8,3 miljoen euro). Door een vertraagde overdracht van kadastrale gegevens door de FOD Financiën dalen tenslotte ook de geraamde opbrengsten van de belasting ten laste van eigenaars van bebouwde eigendommen (een vermindering met 8,9 miljoen euro tot 83,0 miljoen euro).

De verlaagde ramingen in programma 170 Gewestelijk vastgoedbeheer (- 16,0 miljoen euro) zijn volledig toe te schrijven aan het schrappen van de verwachte ontvangst van de verkoop van de administratieve zetel van Actiris. Die ontvangst is opnieuw opgenomen in de initiële begroting 2017.

Ten slotte werden in programma 200 Hulp aan ondernemingen (- 10,3 miljoen euro) de geraamde ontvangsten van de Europese Unie voor de structurfondsen bijgesteld. Zowel voor het oude programma 2007-2013 als voor het nieuwe programma 2014-2020 werden de begrote bedragen in overeenstemming gebracht met wat nu al werd gerealiseerd. Volgens de administratie zou voor het oude programma 2007-2013 dit jaar nog 3,7 miljoen euro bijkomend worden gerealiseerd.

#### *Andere*

Het Rekenhof merkt op dat in programma 100 Stortingen van Brusselse instellingen de raming voor de ontvangsten uit de verkoop van groenestroomcertificaten van de verbrandingsinstallatie van Brussel-Net<sup>(8)</sup> ongewijzigd blijft op 9,4 miljoen euro, hoewel die ontvangsten volgens Brussel-Net in 2016 slechts 3,8 miljoen euro zullen bedragen<sup>(9)</sup>.

Sinds de zesde staatshervorming is het gewest bevoegd voor de verkeersveiligheid en heeft het recht op de opbrengsten van een aantal verkeersovertredingen. In programma 261 Ontvangsten in verband met de verkeersveiligheid werd bij de raming van die middelen<sup>(10)</sup> enkel rekening gehouden met 9,5 miljoen euro ontvangsten voor 2016 en wordt geen rekening gehouden met eenzelfde bedrag van 9,5 miljoen euro dat de federale overheid dit jaar (weliswaar laattijdig) stortte voor 2015. Het niet begroten van deze toegewezen ontvangsten heeft een negatieve impact op het financieringssaldo van 9,5 miljoen euro. Deze bedragen zijn voorzchotten. Bij de opmaak van de begroting was er immers nog geen eenduidigheid over welke bedragen bestemd zijn voor de gewesten, noch over verdeling ervan tussen de gewesten. Wanneer hierover een akkoord is, zal het definitieve systeem in werking treden en zullen afrekeningen volgen.

(8) BA 01.100.03.25.4640.

(9) Voor Brussel-Net, waar de middelen uit de groenestroomcertificaten zowel in ontvangsten- als in uitgaven zijn opgenomen, werd de begroting evenwel niet in overeenstemming gebracht met deze informatie (het begrotingsontwerp vermeldt nog altijd 9,4 miljoen euro uitgaven en ontvangsten).

(10) BA 02.261.06.01.3850.

En ce qui concerne le prélèvement kilométrique pour les poids lourds, dont les réalisations se sont avérées nettement inférieures aux prévisions, les estimations sont revues à la baisse sur la base des réalisations (réduction de 14,3 millions d'euros pour atteindre 8,3 millions d'euros). Enfin, en raison du transfert tardif des données cadastrales par le SPF Finances, les produits estimés de la taxe à la charge des propriétaires d'immeubles bâtis diminuent également (réduction de 8,9 millions d'euros pour atteindre 83,0 millions d'euros).

La baisse des estimations au programme 170 Gestion immobilière régionale (- 16,0 millions d'euros) est intégralement due à la suppression de la recette escomptée de la vente du siège administratif d'Actiris. Cette recette a été réinscrite dans le budget initial 2017.

Enfin, au programme 200 Aide aux entreprises (- 10,3 millions d'euros), les recettes estimées en provenance de l'Union européenne pour les fonds structurels ont été ajustées. Les montants inscrits au budget tant pour l'ancien programme 2007-2013 que pour le nouveau programme 2014-2020 ont été mis en concordance avec les réalisations effectuées jusqu'à présent. D'après l'administration, des recettes de 3,7 millions d'euros devraient encore être réalisées cette année pour l'ancien programme 2007-2013.

#### *Autres*

La Cour des comptes souligne qu'au programme 100 Versements d'organismes bruxellois, le montant des recettes estimées de la vente de certificats verts de l'incinérateur de Bruxelles-Propreté<sup>(8)</sup> reste inchangé, à savoir 9,4 millions d'euros, alors que, d'après Bruxelles-Propreté, ces recettes ne s'élèveront qu'à 3,8 millions d'euros en 2016<sup>(9)</sup>.

Depuis la sixième réforme de l'État, la Région est compétente pour la sécurité routière et a droit aux recettes relatives à un certain nombre d'infractions routières. Au programme 261 Recettes liées à la sécurité routière, l'estimation de ces moyens<sup>(10)</sup> ne tient compte que d'un montant de 9,5 millions d'euros pour 2016 et omet d'inclure un montant identique de 9,5 millions d'euros que le pouvoir fédéral a versé cette année (certes, tardivement) pour 2015. Le fait que ces recettes affectées ne soient pas inscrites au budget a une incidence négative sur le solde de financement à concurrence de 9,5 millions d'euros. Cependant, ces montants sont des avances. En effet, au moment de la confection du budget, on ne savait pas encore clairement quels montants seraient destinés aux régions, ni comment ils seraient répartis entre celles-ci. Lorsqu'un accord aura été trouvé à ce sujet, le système définitif entrera en vigueur et des décomptes seront effectués.

(8) AB 01.100.03.25.4640.

(9) Le budget de Bruxelles-Propreté, dans lequel les recettes provenant des certificats verts ont été inscrites tant en recettes qu'en dépenses, n'a pas été adapté à cette information (le projet de budget mentionne encore un montant de 9,4 millions d'euros de dépenses et de recettes).

(10) AB 02.261.06.01.3850.

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

Het ontwerp herraamt de ontvangsten van programma 060 op 1.872,6 miljoen euro, wat neerkomt op een daling met 17,5 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting. Zoals blijkt uit de tabel, vloeit die daling voornamelijk voort uit de verlaagde ramingen voor de dotatie Voorafnames op de federale PB en voor de gewestelijke personenbelasting (PB). Die worden deels gecompenseerd door een verhoogde raming van de middelen van het mechanisme nationale solidariteit.

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

<b>Omschrijving basisallocatie</b>  <b>Description allocation de base</b>	<b>Initieel 2016</b>  <b>Initial 2016</b>	<b>Ontwerp aanpassing 2016</b>  <b>Ajusté 2016</b>	<b>Verschil</b>  <b>Difference</b>	<b>Verschil in %</b>  <b>Difference en %</b>
	(1)	(2)	(2) - (1)	
Gewestelijke PB / IPP régional	788.724	755.810	-32.914	-4,2 %
Voorafnames op federale PB / Prélèvements sur l'IPP fédéral	486.340	439.213	-47.127	-9,7 %
Mechanisme nationale solidariteit / Mécanisme de solidarité nationale	351.774	413.654	61.880	17,6 %
Artikel 46bis BWBI / Article 46bis LSIB	37.373	37.672	299	0,8 %
Overdracht pendelaars / Transfert navetteurs	49.000	49.000	0	0,0 %
Overdracht internationale ambtenaren / Transfert fonctionnaires internationaux	176.908	177.226	318	0,2 %
<b>Totaal programma 060 / Total programme 060</b>	<b>1.890.119</b>	<b>1.872.575</b>	<b>-17.544</b>	<b>-0,9 %</b>

Zoals vermeld in de Algemene Toelichting stemt de geraamde ontvangst van 755,8 miljoen euro aan gewestelijke PB (gewestelijke opcentiemen verminderd met de fiscale uitgaven) overeen met het bedrag dat de federale overheid vooropstelde bij zijn begrotingscontrole op basis van de raming van de FOD Financiën van maart 2016. De daling met 32,9 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting is onder meer te wijten aan het feit dat de federale begrotingscontrole uitgaat van een verminderd aandeel van het gewest in de totale opcentiemen. In tegenstelling tot het ontwerp van initiële begroting 2017 wordt geen rekening gehouden met de afrekening van het voorgaande begrotingsjaar, die volgens de recentste gegevens van de FOD Financiën +1,6 miljoen euro bedraagt (zie punt 1.2 in het deel over de initiële begroting 2017).

De overige ramingen van programma 060 stemmen eveneens overeen met de bedragen in de aangepaste federale begroting. Bij de federale begrotingscontrole werd uitgegaan van de economische begroting van het Federaal Planbureau van 11 februari 2016, die voor 2016 onder meer de bij de initiële begroting gebruikte parameters voor de inflatie (van 1,20 % naar 1,40 %) en de BBP-groei (van 1,30 % naar 1,20 %) bijstelde.<sup>(11)</sup>

(11) Die economische begroting stelde ook de parameters bij voor het jaar 2015. Zowel de economische groei (van 1,2% naar 1,4%) als inflatie (van 0,4% naar 0,6%) werd naar boven bijgesteld.

## 1.2. Loi spéciale de financement (LSF), part relative aux impôts sur les personnes physiques (programme 060)

Le projet d'ajustement réestime les recettes du programme 060 à 1.872,6 millions d'euros, soit 17,5 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 de la dotation Prélèvements sur l'IPP fédéral et de l'IPP régional. Elle est compensée en partie par l'augmentation des recettes estimées du mécanisme de solidarité nationale.

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

<b>Omschrijving basisallocatie</b>  <b>Description allocation de base</b>	<b>Initieel 2016</b>  <b>Initial 2016</b>	<b>Ontwerp aanpassing 2016</b>  <b>Ajusté 2016</b>	<b>Verschil</b>  <b>Difference</b>	<b>Verschil in %</b>  <b>Difference en %</b>
	(1)	(2)	(2) - (1)	
Gewestelijke PB / IPP régional	788.724	755.810	-32.914	-4,2 %
Voorafnames op federale PB / Prélèvements sur l'IPP fédéral	486.340	439.213	-47.127	-9,7 %
Mechanisme nationale solidariteit / Mécanisme de solidarité nationale	351.774	413.654	61.880	17,6 %
Artikel 46bis BWBI / Article 46bis LSIB	37.373	37.672	299	0,8 %
Overdracht pendelaars / Transfert navetteurs	49.000	49.000	0	0,0 %
Overdracht internationale ambtenaren / Transfert fonctionnaires internationaux	176.908	177.226	318	0,2 %
<b>Totaal programma 060 / Total programme 060</b>	<b>1.890.119</b>	<b>1.872.575</b>	<b>-17.544</b>	<b>-0,9 %</b>

Comme signalé dans l'exposé général, la recette estimée de 755,8 millions d'euros pour l'IPP régional (centimes additionnels régionaux moins les dépenses fiscales) correspond au montant prévu par le pouvoir fédéral lors de son contrôle budgétaire sur la base de l'estimation du SPF Finances de mars 2016. La baisse de 32,9 millions d'euros par rapport au budget initial est notamment liée au fait que, lors du contrôle budgétaire fédéral, on s'est basé sur une part réduite de la Région dans les centimes additionnels totaux. Contrairement au projet de budget initial 2017, il n'est pas tenu compte du décompte de l'année budgétaire précédente, qui s'élève à + 1,6 million d'euros d'après les dernières données du SPF Finances (voir le point 1.2 dans la partie relative au budget initial 2017).

Les autres estimations du programme 060 correspondent également aux montants fixés dans le budget fédéral ajusté. Le contrôle budgétaire fédéral s'est basé sur le budget économique du Bureau fédéral du plan du 11 février 2016, qui a notamment ajusté pour 2016 les paramètres utilisés lors de la confection du budget initial concernant l'inflation (de 1,20 % à 1,40 %) et la croissance du PIB (de 1,30 % à 1,20 %)<sup>(11)</sup>.

(11) Ce budget économique a aussi ajusté les paramètres de l'année 2015. Tant la croissance économique (de 1,2 % à 1,4 %) que l'inflation (de 0,4 % à 0,6 %) ont été revues à la hausse.

De daling van de voorafnames op de federale PB, die tussen de gewesten wordt verdeeld op basis van hun aandeel in de federaal gebleven PB, is onder meer het gevolg van het bijstellen van de zogeheten ‘PB-sleutel’ (van 8,32 % naar 7,93 %, zie punt 1.2 van het deel over de initiële begroting 2017). Dit verklaart meteen ook de hogere ramingen voor de ontvangsten uit het solidariteitsmechanisme.

### 1.3. Gewestelijke belastingen (Programma 010)

Op basis van eigen prognoses (gesteund op de realisaties van het lopend jaar) raamt het ontwerp van aanpassing de totale opbrengsten op 1.319,3 miljoen euro. Dat is 88,8 miljoen euro (-6,3 %) minder dan initieel begroot. Zoals blijkt uit de onderstaande tabel, situeren de dalingen zich vooral bij de successierechten (-70,9 miljoen euro) en de schenkingsrechten (-28,1 miljoen euro). De Algemene Toelichting bij dit ontwerp licht de belangrijkste wijzigingen kort toe.

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

	Realisaties 2015 – Réalisations 2015	Initieel 2016 – Initial 2016	Ontwerp aanpassing 2016 – Ajusté 2016	Verschil t.o.v. realisaties 2015 – Différence par rapport aux réalisations 2015	Verschil t.o.v. initieel 2016 – Différence par rapport à l'initial 2016	Verschil t.o.v. initieel 2016 in % – Différence par rapport à l'initial 2016 en %
	(1)	(2)	(3)	(3) – (1)	(3) – (2)	
Registrariechten verkoop onroerende goederen Droits d'enregistrement sur les ventes de biens immeubles	515.069	545.783	555.783	40.714	10.000	1,8 %
Registrariechten vestiging hypotheek Droits d'enregistrement sur la constitution d'une hypothèque	33.023	35.190	33.781	758	-1.409	-4 %
Registrariechten verdelingen Droits d'enregistrement sur les partages	5.461	5.498	7.415	1.954	1.917	34,9 %
Schenkingsrechten / Droits de donation	77.993	104.427	76.295	-1.698	-28.132	-26,9 %
Successierechten / Droits de succession	461.845	470.948	400.000	-61.845	-70.948	-15,1 %
Onroerende voorheffing / Précompte immobilier	22.740	22.838	22.838	98	0	0,0 %
Verkeersbelasting / Taxe de circulation	135.451	141.564	141.564	6.113	0	0,0 %
Belasting inverkeerstelling / Taxe de mise en circulation	45.645	45.561	47.689	2.044	2.128	4,7 %
Eurovignet / Eurovignette	3.730	1.020	0	-3.730	-1.020	-100 %
Belasting spelen en weddenschappen Taxe sur les jeux et paris	23.165	24.725	24.725	1.560	0	0,0 %
Belasting automatische ontspanningstoestellen Taxe sur les jeux automatiques de divertissement	10.475	10.628	9.200	-1.275	-1.428	-13,4 %
Openingsbelasting slijterijen gegiste dranken Taxe d'ouverture de débits de boissons fermentées	55	0	55	0	55	
Totaal / Total	1.334.652	1.408.182	1.319.345	-15.307	-88.837	-6,3 %

La baisse des prélèvements sur l’IPP fédéral, qui sont répartis entre les régions en fonction de leur quote-part dans l’IPP fédéral restant, résulte notamment de l’ajustement de la « clé IPP » (de 8,32 % à 7,93 %, voir le point 1.2 de la partie relative au budget initial 2017). En contrepartie, les recettes relatives au mécanisme de solidarité augmentent.

### 1.3. Impôts régionaux (programme 010)

En s’appuyant sur des projections basées sur les réalisations de l’année en cours, le projet d’ajustement estime le montant total des recettes à 1.319,3 millions d’euros, ce qui représente une diminution de 88,8 millions d’euros (- 6,3 %) par rapport au budget initial. Ainsi qu’il ressort du tableau ci-dessous, les diminutions concernent principalement les droits de succession (- 70,9 millions d’euros) et les droits de donation (- 28,1 millions d’euros). L’exposé général du projet d’ajustement commente succinctement les principales variations.

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

In 2016 wordt 15,3 miljoen euro minder ontvangsten verwacht (- 1,1 %) dan gerealiseerd in 2015. In de eerste tien maanden van 2016 werd 43,4 miljoen euro minder gerealiseerd dan in dezelfde periode 2015. De daling situert zich vooral bij de successierechten (- 61,8 miljoen euro).

Voor alle gewestelijke belastingen samen ligt de gewestelijke raming 26,6 miljoen euro (- 2,0 %) onder de laatste federale raming (september 2016).

## 2. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING

### 2.1. Algemeen overzicht

Het voorliggende ontwerp verhoogt de beleidskredieten<sup>(12)</sup> met 151,8 miljoen euro (+ 2,8 %) en de betaalkredieten<sup>(13)</sup> met 22,9 miljoen euro (+ 0,5 %) tot respectievelijk 5.537,9 miljoen euro en 4.899,8 miljoen euro.

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

**Tabel 4**  
**Uitgavenkredieten in het ontwerp van aangepaste begroting 2016**  
**(in duizend euro)**

Algemene uitgavenbegroting 2016	Initiële begroting	Ontwerp van aangepaste begroting	Variatie - Variation	Verschil % - Différence %	Budget général des dépenses 2016
	Budget initial Budget initial (1)	Projet de budget ajusté Projet de budget ajusté (2)			
<b>Beleidskredieten (vastleggingen)</b>					
Vastleggingskredieten	5.153.317	5.299.389	146.072	2,8 %	Moyens d'action (engagements) Crédits d'engagement
Variabele kredieten	232.823	238.523	5.700	2,4 %	Crédits variables
<b>Totaal</b>	<b>5.386.140</b>	<b>5.537.912</b>	<b>151.772</b>	<b>2,8 %</b>	<b>Total</b>
<b>Betaalkredieten (vereffeningen)</b>					
Vereffeningenkredieten	4.643.604	4.661.471	17.867	0,4 %	Moyens de paiement (liquidations) Crédits de liquidation
Variabele kredieten	233.380	238.378	4.998	2,1 %	Crédits variables
<b>Totaal</b>	<b>4.876.984</b>	<b>4.899.849</b>	<b>22.865</b>	<b>0,5 %</b>	<b>Total</b>

(12) Alle kredieten voor de vastlegging van uitgaven.

(13) Alle kredieten voor de vereffening van uitgaven.

Par rapport aux réalisations de 2015, les recettes attendues pour 2016 sont inférieures de 15,3 millions d'euros (- 1,1 %). Les réalisations des dix premiers mois de 2016 sont inférieures de 43,4 millions d'euros à celles de la même période en 2015. La diminution concerne surtout les droits de succession (- 61,8 millions d'euros).

Pour l'ensemble des impôts régionaux, l'estimation régionale est inférieure de 26,6 millions d'euros (- 2,0 %) à la dernière estimation fédérale (septembre 2016).

## 2. PROJET D'AJUSTEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES

### 2.1. Aperçu général

Le présent projet augmente les moyens d'action<sup>(12)</sup> de 151,8 millions d'euros (+ 2,8 %) et les moyens de paiement<sup>(13)</sup> de 22,9 millions d'euros (+ 0,5 %) pour les fixer à, respectivement, 5.537,9 millions d'euros et 4.899,8 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 2016**  
**(en milliers d'euros)**

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

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

Het Rekenhof stipt aan dat op de initiële kredieten, vóór het ontwerp van aanpassing, onderling compenserende overdrachten tussen opdrachten werden uitgevoerd voor een bedrag van 42,5 miljoen euro aan vastleggingen en 31,4 miljoen euro aan vereffeningen. Die overdrachten, die verboden zijn door artikel 29 van de organieke ordonnantie, werden uitgevoerd met toepassing van diverse afwijkende bepalingen in het bepalend gedeelte van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de initiële uitgavenbegroting, in het bijzonder artikel 10. Het uitblijven van een aanpassing van de begroting vóór het einde van de gewone zitting 2015-2016 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.

Het Rekenhof stelt vast dat voor die wijzigingen, op enkele zeldzame uitzonderingen na, geen verantwoording te vinden is in de begrotingstabel, wat de interpretatie van de aangepaste kredieten moeilijker maakt. Met het oog op meer transparantie beveelt het Rekenhof aan de belangrijkste motivaties in de overdrachtbesluiten in die tabel te vermelden.

## 2.2. Evolutie van het uitstaand bedrag van de vastleggingen

Op 31 december 2015 beliep het uitstaand bedrag van de vastleggingen 2.914,3 miljoen euro, wat 150 miljoen euro meer is dan het uitstaand bedrag op 31 december 2014.

In de initiële uitgavenbegroting 2016 kon het uitstaand bedrag met maximaal 539,2 miljoen euro toenemen; het voorliggend ontwerp van aanpassing brengt dat bedrag op 638,1 miljoen euro.

De integrale uitvoering van de begroting 2016 zou, zonder de eventuele annuleringen en vermindering van vastleggingsvisa, het globale encours bijgevolg op nagenoeg 3,6 miljard euro kunnen brengen op 31 december 2016.

## 2.3. Commentaar bij de belangrijkste kredietevoluties<sup>(14)</sup>

### 2.3.1. Opdracht 03 – Gemeenschappelijke initiatieven van de Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest

Kredieten C: 20,5 miljoen euro ; - 16,6 miljoen euro (- 47,6 %)
Kredieten B: 29,6 miljoen euro ; - 52,3 miljoen euro (- 63,8 %)

(14) De variabele kredieten (begrotingsfondsen - kredieten E en F) worden buiten beschouwing gelaten. Kredieten C: vastleggingskredieten; kredieten B: vereffeningenkredieten.

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 de 42,5 millions d'euros en engagements et de 31,4 millions d'euros en liquidation. Ces transferts, prohibés par l'article 29 de l'ordonnance organique, ont été effectués en application de diverses dispositions dérogatoires insérées dans le manteau de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le budget général des dépenses pour l'année budgétaire 2016, et en particulier, l'article 10. L'absence d'un ajustement du budget avant la fin de la session ordinaire 2015-2016, 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.

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 2015, l'encours des engagements s'élevait à 2.914,3 millions d'euros, en augmentation de 150 millions d'euros par rapport à l'encours au 31 décembre 2014.

Le budget initial des dépenses pour l'année 2016 générera un surcroît d'encours potentiel de 539,2 millions d'euros ; le présent projet d'ajustement le porte à 638,1 millions d'euros.

L'exécution intégrale du budget 2016 pourrait dès lors, hors les éventuelles annulations et réductions de visas d'engagement, porter l'encours global à près de 3,6 milliards d'euros au 31 décembre 2016.

## 2.3. Commentaires sur les principales évolutions de crédits<sup>(14)</sup>

### 2.3.1. Mission 03 – Initiatives communes du gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale

Crédits C : 20,5 millions d'euros ; - 16,6 millions d'euros (- 47,6 %)
Crédits B : 29,6 millions d'euros ; - 52,3 millions d'euros (- 63,8 %)

(14) Hors crédits variables (fonds budgétaires-crédits E et F). Crédits C : crédits d'engagement ; crédits B : crédits de liquidation.

In programma 002 Specifieke initiatieven dalen de vastleggings- en de vereffeningskredieten met respectievelijk 8,0 miljoen euro en 41,7 miljoen euro.

Bij de vastleggingen is die daling het resultaat van:

- de schrapping van de provisionele kredieten (25,5 miljoen euro) voor de globale verbetering van het saldo van Entiteit II<sup>(15)</sup>. Wat het vorderingssaldo voor de lokale besturen onder het gezag van het gewest betreft, gaat het INR voor 2015 immers uit van een positief bedrag van 20,0 miljoen euro tegenover -54 miljoen euro in 2014<sup>(16)</sup>;
- de inschrijving, middels een herverdeling ingevolge de beslissing van de regering van 24 maart 2016, van een krediet van 19,2 miljoen euro voor een bijkomende deelneming in het kapitaal van de CVBA NEO<sup>(17)</sup>, om via NEO een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid PGP te financieren voor de ontwikkeling en het beheer van de mobiliteits- en parkinginfrastructuur op de site van de Heizel.

Bij de vereffeningen is die daling het resultaat van:

- de schrapping van het genoemde provisioneel krediet (-25,5 miljoen euro);
- een vermindering met 14,8 miljoen euro van de kredieten voor de gewestelijke deelneming in het kapitaal van NEO, zodat die kredieten 27,6 miljoen euro belopen. Dat krediet omvat enerzijds een bedrag van 8,4 miljoen euro om de jaarlijkse schijf van de deelneming in het kapitaal van die vennootschap vrij te maken, die in 2014 werd vastgelegd voor een bedrag van 167,5 miljoen euro, en anderzijds de 19,2 miljoen euro voor de vereffening van de nieuwe deelneming. Die verrichting vervangt bijgevolg de inbreng in kapitaal in een vennootschap NEO Parking, waarvoor kredieten ten belope van 34 miljoen euro waren ingeschreven in de initiële begroting.

Hoewel de basisallocatie in kwestie een economische code 61 Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep<sup>(18)</sup> heeft, wat inhoudt dat de uitgave een impact heeft op het financieringssaldo, heeft de regering die basisallocatie geneutraliseerd bij de berekening van dat saldo.

(15) BA 03.002.99.01.0100.

(16) Nationale rekeningen – Rekeningen van de overheid: publicatie van 20 oktober 2016.

(17) BA 03.002.22.03.6172.

(18) De vennootschap NEO is geklasseerd in sector S13.12 Deelstaatoverheid in 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.

Au programme 002 Initiatives spécifiques, les crédits d'engagement et de liquidation sont diminués de, respectivement, 8,0 millions d'euros et 41,7 millions d'euros.

Pour le volet « engagements », cette diminution résulte notamment :

- de la suppression des crédits provisionnels (25,5 millions d'euros) visant à l'amélioration globale du solde de l'entité II<sup>(15)</sup>. En effet, le solde de financement de l'année 2015 pour les administrations locales sous tutelle de la Région de Bruxelles-Capitale est estimé par l'ICN à un montant positif de 20,0 millions d'euros contre - 54 millions d'euros en 2014<sup>(16)</sup>.
- de l'inscription, par voie d'une reventilation consécutive à la décision du gouvernement du 24 mars 2016, d'un crédit de 19,2 millions d'euros pour une participation supplémentaire dans le capital de la SCRL Neo<sup>(17)</sup>, en vue du financement via Neo, d'une société coopérative à responsabilité limitée PGP pour le développement et la gestion de l'infrastructure mobilité et parking sur le site du Heysel.

Pour le volet « liquidation », cette diminution résulte notamment :

- de la suppression du crédit provisionnel susvisé (- 25,5 millions d'euros) ;
- d'une réduction d'un montant de 14,8 millions d'euros des crédits pour la participation régionale au capital de la société Neo, pour les fixer à 27,6 millions d'euros. Ce crédit comprend, d'une part, un montant de 8,4 millions d'euros 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 et, d'autre part, les 19,2 millions d'euros pour la liquidation de la nouvelle prise de participation. Cette opération remplace par conséquent l'apport en capital à une société Neo Parking, pour lequel des crédits d'un montant de 34 millions d'euros étaient prévus au budget initial.

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<sup>(18)</sup>, 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.

(15) AB 03.002.99.01.0100.

(16) Comptes nationaux – Comptes des administrations publiques : publication du 20 octobre 2016.

(17) AB 03.002.22.03.6172.

(18) La société Neo est classée dans le secteur S.1312 Administrations d'États fédérés de la liste des unités du secteur public de l'Institut des comptes nationaux et est par conséquent incluse dans le périmètre de consolidation de la Région.

In zijn advies van 18 maart 2016 was het INR immers van oordeel dat de inbreng in kapitaal van NEO ten bate van PGP als een financiële verrichting kon worden geboekt, zonder impact op het financieringssaldo. De begroting van NEO is, bij wijze van overgang, in 2016 nog niet geconsolideerd met de begrotingen van de andere gewestelijke entiteiten (hoewel NEO binnen de perimeter van het gewest is ondergebracht), maar de rekeningen van NEO zullen geconsolideerd worden wanneer het INR de rekeningen van de overheid opstelt. De regering anticipiert dus ex ante op die consolidatie.

In het programma 003 New Deal worden zowel de vastleggings- als de vereffeningskredieten met 10,6 miljoen euro verminderd, voornamelijk wegens overdrachten die voorafgingen aan de aanpassing:

- 4,8 miljoen euro bestemd voor de werkingssubsidie aan Actiris in het kader van de New-Deal-maatregelen: Tewerkstellingsmaatregelen/Tewerkstelling Jongeren. Dat bedrag werd overgeheveld naar programma 16.006 Ondersteuning van Actiris voor de uitvoering van haar opdracht tot plaatsing en wedertewerkstelling van werkzoekenden<sup>(19)</sup>;
- 6,0 miljoen euro voor de uitgaven met betrekking tot de implementering van de Strategie 2025. Dat bedrag werd herverdeeld over diverse programma's, overeenkomstig de beslissing van de regering van 17 december 2015.

### *2.3.2. Opdracht 04 – Beheer van de human resources en de materiële middelen van de GOB alsook de administratieve vereenvoudiging op gewestvlak*

Kredieten C: 159,4 miljoen euro; - 5,6 miljoen euro (- 3,4 %)
Kredieten B: 158,9 miljoen euro; - 6,2 miljoen euro (- 3,7 %)

De vastgestelde kredietdalingen situeren zich voornamelijk in programma 002 Algemene uitgaven om de realisatie van de opdrachten van het Ministerie te verzekeren (- 5,6 en - 5,0 miljoen euro).

- de kredieten voor de bezoldigingen in ruime zin zijn met 1,9 miljoen euro verminderd, omdat nieuwe aanwervingen, waarvoor het programma begin 2016<sup>(20)</sup> werd opgestart, werden uitgesteld tot 2017. De geraamde werkingskosten in verband met het personeel werden in die zin aangepast;

En effet, dans son avis du 18 mars 2016, l'ICN a considéré que les apports en capitaux de Neo vers PGP pourront être enregistrés comme des opérations financières, sans impact sur le solde de financement. Le budget de la société Neo n'est, à titre transitoire, pas encore consolidé en 2016 avec les budgets des autres entités régionales (bien que cette société soit classée dans le périmètre de la Région) mais ses comptes le seront, lors de l'établissement par l'ICN des comptes des administrations publiques. Le gouvernement anticipe donc ex ante cette consolidation.

Au programme 003 New Deal, les crédits d'engagement et de liquidation sont diminués d'un même montant de 10,6 millions d'euros, en raison principalement de transferts préalables à l'ajustement :

- 4,8 millions d'euros destinés à l'octroi de la subvention de fonctionnement à Actiris dans le cadre des mesures New Deal Mesures d'Emploi/Emploi jeunes, transférés vers le programme 16.006 Soutien apporté à Actiris pour l'exécution de sa mission de placement et de remise au travail de demandeurs d'emploi<sup>(19)</sup> ;
- 6,0 millions d'euros pour les dépenses relatives à la mise en œuvre de la Stratégie 2025, redistribués vers divers programmes, conformément à la décision du gouvernement du 17 décembre 2015.

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

Crédits C : 159,4 millions d'euros ; - 5,6 millions d'euros (- 3,4 %)
Crédits B : 158,9 millions d'euros ; - 6,2 millions d'euros (- 3,7 %)

Les diminutions de crédits constatées concernent essentiellement le programme 002 Dépenses générales en vue d'assurer la réalisation des missions du Ministère (- 5,6 et - 5,0 millions d'euros).

- les crédits pour les rémunérations, au sens large, sont diminués de 1,9 million d'euros, en raison, notamment, du report à 2017 des nouveaux recrutements, dont le programme a été lancé début 2016<sup>(20)</sup>. Les prévisions pour les frais de fonctionnement liés au personnel ont été adaptées en conséquence ;

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

(20) In 2015 werd het aanwervingsproces dat verband hield met de integratie van nieuwe bevoegdheden als gevolg van de zesde staats-hervorming, bevreemd nadat de Raad van State op 5 juni 2015 een aantal bepalingen van het administratieve en geldelijke statuut van de ambtenaren van de GOB vernietigde.

(19) 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, art. 21 à 25).

(20) En 2015, le processus de recrutement lié à l'intégration de nouvelles compétences dans le cadre de la sixième réforme de l'État avait été gelé suite à l'annulation par le Conseil d'État le 5 juin 2015 d'un certain nombre de dispositions du statut administratif et pécuniaire des agents du SPRB.

- de dotatie aan de MIVB voor het dekken van de prestaties van de bijzondere studiedienst<sup>(21)</sup> vermindert met 1,5 miljoen euro om de bedragen van 2016 te laten aansluiten bij de werkelijke behoeften die in 2015 werden vastgesteld (9 miljoen euro);
- het provisionele krediet van 1,5 miljoen euro bestemd voor de sectorakkoorden<sup>(22)</sup> is geschrapt. Volgens de verantwoordingen werd dat krediet overgeheveld naar andere basisallocaties, bedoeld om die akkoorden ten uitvoer te brengen. Het Rekenhof heeft echter geen overeenstemmende verhogingen teruggevonden, althans niet binnen opdracht 04.

### 2.3.3. *Opdracht 06 – Financieel en budgettair beheer en controle*

Kredieten C: 332,4 miljoen euro; - 27,4 miljoen euro (- 7,6 %)  
 Kredieten B: 304,0 miljoen euro; - 51,4 miljoen euro (- 14,5 %)

In programma 001 Ondersteuning van het algemeen beleid is de daling van de vastleggings- en van de vereffeningsskredieten met 38,2 miljoen euro voornamelijk toe te schrijven aan de schrapping van het provisionele krediet van 39 miljoen euro, dat bedoeld was om er diverse uitgaven mee te dekken<sup>(23)</sup>. De schrapping van dat krediet wordt geenszins verantwoord, maar beantwoordt wel aan de opmerking die het Rekenhof formuleerde in zijn verslag over de initiële begroting 2016, namelijk dat het behoud van een dergelijk krediet « om mogelijke uitgaven te dekken die nu nog niet zijn voorzien kunnen worden of die momenteel nog onzeker zijn », in strijd is met het beginsel van de begrotingsspecialiteit.

In programma 002 Uitvoering van het beleid inzake overheidsschuld houdt de daling van de vastleggings- en van de vereffeningsskredieten met 12,4 miljoen euro grotendeels verband met de daling van de kredieten voor de intresten van de schuld (op korte en op lange termijn), die globaal 118,8 miljoen euro bedragen<sup>(24)</sup>. Die dalingen worden door het Agentschap van de Schuld verantwoord door de accumulatie van de kastegoeden van de voorbije jaren, waardoor weinig of geen gebruik wordt gemaakt van de kredietlijn ondanks de strategie die de herconsolidatie van de aflossingen van leningen sterk wil beperken.

- la dotation à la Stib en vue de couvrir les prestations du service spécial d'études<sup>(21)</sup> est réduite de 1,5 million d'euros de manière à aligner les montants de 2016 sur ceux des besoins réellement constatés en 2015 (9 millions d'euros).
- le crédit provisionnel de 1,5 million d'euros destiné aux accords sectoriels<sup>(22)</sup> est supprimé. Selon les justifications, ce crédit a été transféré vers d'autres allocations de base pour la mise en œuvre de ces accords. La Cour des comptes n'a cependant pas identifié d'augmentations correspondantes, tout au moins au sein de la mission 04.

### 2.3.3. *Mission 06 – Gestion et contrôle financier et budgétaire*

Crédits C : 332,4 millions d'euros ; - 27,4 millions d'euros (- 7,6 %)  
 Crédits B : 304,0 millions d'euros ; - 51,4 millions d'euros (- 14,5 %)

Au programme 001 Support de la politique générale, la réduction des crédits d'engagement et de liquidation de 38,2 millions d'euros résulte essentiellement de la suppression du crédit provisionnel de 39 millions d'euros destiné à couvrir des dépenses diverses<sup>(23)</sup>. Aucune justification n'est apportée à la suppression de ce crédit, qui satisfait cependant à la remarque de la Cour des comptes formulée dans son rapport sur le budget initial 2016, à savoir que le maintien d'un tel crédit, pour « couvrir des dépenses éventuelles qui ne peuvent pas être prévues à l'heure actuelle ou qui sont encore actuellement incertaines » contrevient au principe budgétaire de spécialité.

Au programme 002 Exécution de la politique en matière de dette publique, la diminution de 12,4 millions d'euros des crédits, tant d'engagement que de liquidation, est principalement liée à celle des crédits pour les intérêts de la dette (à court et à long terme), qui s'établissent globalement à 118,8 millions d'euros<sup>(24)</sup>. Ces réductions sont justifiées par l'Agence de la dette par l'accumulation des bonis de caisse ces dernières années, entraînant une utilisation très faible de la ligne de crédit et ce, malgré la stratégie de recours très limité aux reconsolidations des amortissements d'emprunts.

(21) BA 04.002.07.28.1221.

(22) BA 04.002.99.03.0100.

(23) BA 06.001.99.01.0100.

(24) Ter informatie: de totale interestlasten beliepen 124,1 miljoen euro in 2015 (en waren geraamde op 126,8 miljoen euro). In 2014 ging het om 133,2 miljoen euro (tegenover een raming van 140,5 miljoen euro).

(21) AB 04.002.07.28.1221.

(22) AB 04.002.99.03.0100.

(23) AB 06.001.99.01.0100.

(24) Les charges d'intérêts totales se sont élevées en 2015 à 124,1 millions d'euros (pour une prévision de 126,8 millions d'euros), et en 2014, à 133,2 millions d'euros (pour une prévision de 140,5 millions d'euros).

In programma 003 Fiscaliteit is in een nieuwe basislocatie BA 06.003.31.01.3450 Premie aan de eigenaars van een huis gebruikt als hoofdverblijfplaats in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest een vastleggingskrediet van 24,0 miljoen euro ingeschreven voor de premie van 120 euro die wordt toegekend aan Brusselaars die eigenaar zijn van hun hoofdverblijfplaats in het Hoofdstedelijk Gewest, ter compensatie van de gestegen onroerende voorheffing in het raam van de Brusselse belastinghervorming. De overeenstemmende vereffeningenkredieten zijn ingeschreven op de initiële begroting 2017.

#### 2.3.4. Opdracht 08 – Grondregie

Kredieten C: 47,8 miljoen euro; + 17,9 miljoen euro (+ 59,7 %)
Kredieten B: 48,1 miljoen euro; + 18,2 miljoen euro (+ 60,2 %)

De stijgingen situeren zich voornamelijk bij de kredieten van basisallocatie 05.002.08.01.1250 Alle taksen, onroerende voorheffingen en retributies verschuldigd aan de entiteiten die geen deel uitmaken van de consolidatieperimeter, die met 18,4 miljoen euro worden opgetrokken. Ze laten enerzijds toe aan de FOD Financiën de voorheffingen te betalen met betrekking tot de door de MIVB beheerde goederen, die sinds 2011 op naam van de Regie worden ingekohiert (het gaat om achterstallige bedragen ten belope van zo'n 7,0 miljoen euro voor de jaren 2012 en 2013, en om de voor 2014 en 2016 verschuldigde voorheffingen, voor in totaal 9,6 miljoen euro), en anderzijds laten ze toe aan de FOD Financiën de onroerende voorheffing te betalen voor de gebouwen van het gewest voor het jaar 2016 (2,0 miljoen euro). Dat de voorheffing met betrekking tot 2016 in 2016 wordt betaald, is te verklaren door de wijzigingen die werden ingesteld door de belastinghervorming<sup>(25)</sup>.

#### 2.3.5. Opdracht 10 – Ondersteuning en begeleiding van de plaatselijke besturen

Kredieten C: 752,0 miljoen euro; + 54,8 miljoen euro (+ 7,9 %)
Kredieten B: 635,4 miljoen euro; + 54,2 miljoen euro (+ 9,3 %)

De stijging van de kredieten in deze opdracht houdt voornamelijk verband met de maatregelen die de Brusselse regering na de aanslagen van maart 2016 nam om de veiligheid aan te scherpen en om de economie te ondersteunen, en ook met de maatregelen die de regering nam in het raam van de asielcrisis.

Zo zijn de kredieten van programma 005 Financiering van specifieke projecten van de gemeenten met 32,4 miljoen euro opgetrokken bij de vastleggingen en met 36,3 miljoen euro bij de vereffeningen. De werkingsdotatie aan de gemeenten om ze te betrekken bij de economische

(25) Ordonnantie van 18 december 2015 tot wijziging van de ordonnantie van 21 december 2012 tot vaststelling van de fiscale procedure in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest en enkele procedurele bepalingen van andere ordonnanties..

Au programme 003 Fiscalité, une nouvelle AB 06.003.31.01.3450 Prime aux propriétaires d'une habitation utilisée comme habitation principale en Région bruxelloise est dotée d'un crédit d'engagement de 24,0 millions d'euros, pour la prime de 120 euros accordée aux Bruxellois propriétaires de leur habitation principale située sur le territoire de la Région, en compensation de l'augmentation du précompte immobilier dans le cadre de la réforme fiscale bruxelloise. Les crédits de liquidation correspondants sont prévus au budget initial 2017.

#### 2.3.4. Mission 08 – Régie foncière

Crédits C : 47,8 millions d'euros ; + 17,9 millions d'euros (+ 59,7 %)
Crédits B : 48,1 millions d'euros ; + 18,2 millions d'euros (+ 60,2 %)

Ces augmentations concernent essentiellement les crédits de l'AB 05.002.08.01.1250 Toutes taxes, précomptes et redevances dues aux entités exclues du périmètre de consolidation, rehaussés de 18,4 millions d'euros. Elles permettent, d'une part, la liquidation au SPF Finances des précomptes relatifs aux biens gérés par la Stib, enrôlés depuis 2011 au nom de la Régie (soit, un arriéré de près de 7,0 millions d'euros pour les années 2012 et 2013 et les précomptes dus pour les années 2014 et 2016, pour un total de 9,6 millions d'euros), et, d'autre part, le paiement du précompte immobilier pour des bâtiments de la Région pour l'année 2016 (2,0 millions d'euros). Le paiement en 2016 du précompte relatif à l'exercice 2016 s'explique par les modifications engendrées par la réforme fiscale<sup>(25)</sup>.

#### 2.3.5. Mission 10 – Soutien et accompagnement des pouvoirs locaux

Crédits C : 752,0 millions d'euros ; + 54,8 millions d'euros (+ 7,9 %)
Crédits B : 635,4 millions d'euros ; + 54,2 millions d'euros (+ 9,3 %)

L'augmentation des crédits constatée à cette mission est essentiellement liée aux mesures prises par le gouvernement bruxellois suite aux attentats de mars 2016, notamment pour renforcer la sécurité et soutenir l'économie, ainsi que dans le cadre de la crise de l'asile.

Ainsi, les crédits du programme 005 Financement de projets spécifiques des communes sont renforcés de 32,4 millions d'euros pour les engagements et de 36,3 millions d'euros pour les liquidations. La dotation de fonctionnement aux communes visant à les associer au développement

(25) Ordonnance du 18 décembre 2015 modifiant l'ordonnance du 21 décembre 2012 établissant la procédure fiscale en Région de Bruxelles-Capitale et quelques dispositions procédurales d'autres ordonnances.

ontwikkeling<sup>(26)</sup> wordt met 31,9 miljoen euro opgetrokken. Dat bijkomende bedrag van 26,8 miljoen euro<sup>(27)</sup> moet de afschaffing van bepaalde gemeentelijke hotelbelastingen compenseren via het mechanisme van het fiscaal compensatiefonds<sup>(28)</sup>. De bijzondere werkingssubsidies aan de gemeenten<sup>(29)</sup> zijn verhoogd (+0,6 miljoen euro bij de vastleggingen en + 5,0 miljoen euro bij de vereffeningen), zodat de subsidie 2016 aan de openbare ziekenhuizen integraal in 2016 kan worden betaald en zodat de steun aan de OCMW's kan worden opgetrokken teneinde het hoofd te bieden aan de asielcrisis en de bijzondere hulp aan daklozen en woonwagenbewoners. Naar aanleiding van de regeringsbeslissing van 18 oktober 2016 met betrekking tot de aangepaste begroting 2016, zijn de kredieten in verband met de asielcrisis met 1,2 miljoen euro opgetrokken.

In een nieuw programma 012 Opstart van Brussel – Preventie & Veiligheid is zowel bij de vastleggings- als bij de vereffenskredieten een bedrag van 26,6 miljoen euro ingeschreven. De kredieten zijn bedoeld om bijzondere subsidies toe te kennen aan geconsolideerde gewestelijke instellingen, aan gemeenten en aan de Gewestelijke en Intercommunale Politieschool (GIP), ter versterking van de veiligheid. Dat programma omvat eveneens kredieten voor in totaal 5,4 miljoen euro om er de uitgaven mee te financieren van de nieuwe instelling Brussel-Preventie & Veiligheid, die pas in 2017 operationeel zal zijn. Aan de andere zijde werden de kredieten van programma 007 Veiligheid voor de werkingsdotatie aan die instelling geschrapt.

### *2.3.6. Opdracht 12 – Ondersteuning van economie en landbouw*

Kredieten C: 84,9 miljoen euro; + 7,5 miljoen euro (+ 9,6 %)
Kredieten B: 75,7 miljoen euro; + 6,6 miljoen euro (+ 9,6 %)

De stijging van de kredieten van deze opdracht is hoofdzakelijk het resultaat van de aanpassing in programma 012 Investeringssteun in het kader van specifieke ordonnanties en wetten betreffende de ondersteuning van de economie (respectievelijk 3,0 en 2,9 miljoen euro), voornamelijk bij de kredieten voor investeringssubsidies aan ondernemingen in het raam van de ordonnantie van 13 december 2007 betreffende de steun ter bevordering van de economische expansie<sup>(30)</sup>. Die werden verhoogd om rekening te houden met de informatie afkomstig van diverse investeerders die al nieuwe dossiers hebben ingediend of dat zullen doen (+ 3,6 en 3,3 miljoen euro). In 2016 werd echter geen besluit genomen tot uitvoering van de ordonnantie van 30 januari 2014 tot wijziging van de organieke ordonnantie van 13 december 2007 betreffende de steun ter bevordering

(26) BA 10.005.27.05.4321.

(27) Dat bedrag is vermeld in de regeringsbeslissing van 18 oktober 2016 houdende de goedkeuring van de aanpassing 2016.

(28) Het gewest heeft dat fonds in 2007 opgericht om de afschaffing van gemeentebelastingen en de geringe opbrengsten van de gemeentelijke fiscaliteit te compenseren.

(29) BA 10.005.27.04.4321.

(30) BA 12.012.39.01.5112.

économique<sup>(26)</sup> est majorée de 31,9 millions d'euros.<sup>(27)</sup> Ce supplément est destiné, à concurrence de 26,8 millions d'euros , à compenser la suppression de certaines taxes hôtelières levées par les communes, à travers le mécanisme du fonds de compensation fiscale<sup>(28)</sup>. Les crédits pour les subventions de fonctionnement spéciales aux communes<sup>(29)</sup> sont renforcés (+ 0,6 million d'euros en engagement, + 5,0 millions d'euros en liquidation) de manière à liquider intégralement en 2016 la subvention aux hôpitaux publics pour l'année 2016 et augmenter l'aide aux CPAS pour faire face à la crise de l'asile et l'aide spéciale aux sans-abri et gens du voyage. D'après la décision du gouvernement du 18 octobre 2016 relative au budget ajusté 2016, le renforcement des crédits pour la crise de l'asile s'élève à 1,2 million d'euros.

Des crédits pour un même montant de 26,6 millions d'euros en engagement et liquidation sont inscrits à un nouveau programme 012 Démarrage de Bruxelles-Prévention & Sécurité. Ils sont dédiés à l'octroi de subventions spéciales en faveur d'organismes régionaux consolidés, des communes et de l'École régionale et inter-communale de police (ERIP), pour le renforcement de la sécurité. Ce programme comprend également des crédits pour un total de 5,4 millions d'euros, destinés à la prise en charge des dépenses du nouvel organisme Bruxelles-Prévention & Sécurité, dont la mise en œuvre ne sera effective qu'en 2017. En contrepartie, les crédits prévus au programme 007 Sécurité pour la dotation de fonctionnement à cet organisme ont été supprimés.

### *2.3.6. Mission 12 – Soutien à l'économie et à l'agriculture*

Crédits C : 84,9 millions d'euros ; + 7,5 millions d'euros (+ 9,6 %)
Crédits B : 75,7 millions d'euros ; + 6,6 millions d'euros (+ 9,6 %)

L'augmentation des crédits de cette mission résulte essentiellement de l'adaptation des crédits du programme 012 Aides à l'investissement dans le cadre d'ordonnances et de lois spécifiques relatives au soutien de l'économie (respectivement 3,0 et 2,9 millions d'euros), principalement les crédits pour les subventions d'investissement aux entreprises dans le cadre de l'ordonnance du 13 décembre 2007 relative aux aides pour la promotion de l'expansion économique<sup>(30)</sup>, augmentés pour tenir compte des informations venant de plusieurs investisseurs qui ont déjà ou vont introduire de nouveaux dossiers (+ 3,6 et + 3,3 millions d'euros). Par contre, en l'absence d'arrêté d'exécution en 2016 de l'ordonnance du 30 janvier 2014 modifiant l'ordonnance organique du 13 décembre 2007 relative aux aides pour la promotion de l'expansion économique et

(26) AB 10.005.27.05.4321.

(27) Montant repris dans la décision de gouvernement du 18 octobre 2016, relative à l'approbation de l'ajustement 2016.

(28) La Région a créé ce fonds en 2007 pour compenser la suppression de taxes communales et pour compenser le faible rendement de la fiscalité communale.

(29) AB 10.005.27.04.4321.

(30) AB 12.012.39.01.5112.

van de economische expansie en houdende de oprichting van een Zone van Economische Uitbouw in de Stad (ZEUS), waardoor de kredieten voor de initieel in dat kader geplande investeringssubsidies (0,5 miljoen euro) werden geschrapt<sup>(31)</sup>.

Binnen deze opdracht werden twee nieuwe programma's toegevoegd door de aanpassing: programma 018 Ondersteuning van het economische beleid door middel van ongereglementeerde facultatieve werkingssubsidies en programma 019 Ondersteuning van het economische beleid door middel van ongereglementeerde facultatieve investeringssubsidies. Een deel van de kredieten in die programma's zijn het resultaat van kredietoverdrachten vanuit de programma's 002 en 003 in het raam van de hervorming van de facultatieve werkings- en investeringssubsidies.

#### *2.3.7. Opdracht 17 – Ontwikkeling en promotie van het mobiliteitsbeleid*

Kredieten C: 27,1 miljoen euro; + 11,0 miljoen euro (+ 68,4 %)
Kredieten B: 16,4 miljoen euro; + 3,2 miljoen euro (+ 23,8 %)

De stijging van de kredieten is voornamelijk toe te schrijven aan het feit dat voor programma 003 Ontwikkeling van een gewestelijk parkeerbeleid 11,3 miljoen euro vastleggingskredieten en 4,0 miljoen euro vereffeningenkredieten werden voorzien, terwijl op de initiële begroting geen enkel krediet was ingeschreven.

Er zijn 4,0 miljoen euro voorzien voor de vastlegging en de vereffening van een werkingsdotatie aan het Parkeeragentschap (parking.brussels)<sup>(32)</sup>, waarmee de overstapping van minstens 3.000 plaatsen op parking C van de Heizel geoperationaliseerd moet worden, in het raam van de overeenkomst met de door NEO opgerichte vennootschap PGP.

Er is een vastleggingskrediet van 7,3 miljoen euro ingeschreven voor een investeringsdotatie aan het Parkeeragentschap<sup>(33)</sup>, in het raam van de ontwikkeling van het gewestelijke P+R-beleid (Park & Ride), dat 8.000 plaatsen wil creëren op overstap- of transitparkings in de nabijheid van metro- en GEN-stations in de directe omgeving van de gewestgrens.

#### *2.3.8. Opdracht 18 – Uitbouw en beheer van het openbaar vervoernetwerk*

Kredieten C: 770,9 miljoen euro; + 0,1 miljoen euro (+ 0,0 %)
Kredieten B: 746,7 miljoen euro; - 10,8 miljoen euro (- 1,4 %)

(31) Evenals de kredieten voor de werkingssubsidies, die ten belope van eenzelfde bedrag zijn ingeschreven in programma 002 van diezelfde opdracht.

(32) BA 17.003.15.01.4140.

(33) BA 17.003.16.01.6141.

portant création d'une Zone d'Economie urbaine stimulée (ZEUS), les crédits pour les subventions d'investissement prévus initialement dans ce cadre (0,5 million d'euros) sont supprimés<sup>(31)</sup>.

Deux nouveaux programmes sont intégrés à l'ajustement au sein de cette mission : les programmes 018 Soutien de la politique économique moyennant des subventions de fonctionnement facultatives non réglementées et 019 Soutien de la politique économique moyennant des subventions d'investissement facultatives non réglementées. Une partie des crédits inscrits à ces programmes résulte de transferts de crédits des programmes 002 et 003, dans le cadre de la réforme des subsides facultatifs, tant de fonctionnement que d'investissement.

#### *2.3.7. Mission 17 – Développement et promotion de la politique de mobilité*

Crédits C : 27,1 millions d'euros ; + 11,0 millions d'euros (+ 68,4 %)
Crédits B : 16,4 millions d'euros ; + 3,2 millions d'euros (+ 23,8 %)

L'augmentation des crédits de cette mission résulte pour une large part de l'affectation au programme 003 Développement d'une politique régionale en matière de stationnement de crédits d'engagement et de liquidation pour des montants respectifs de 11,3 et 4,0 millions d'euros, aucun crédit n'étant prévu au budget initial.

Des crédits d'un montant de 4,0 millions d'euros sont prévus pour l'engagement et la liquidation d'une dotation de fonctionnement à l'Agence du stationnement de la Région de Bruxelles-Capitale<sup>(32)</sup>, destinée à l'opérationnalisation du parking de dissuasion de 3.000 places minimum sur le site du parking C, au Heysel, dans le cadre de la convention avec la société PGP, créée par Neo.

Un crédit d'engagement de 7,3 millions d'euros est prévu pour une dotation d'investissement à cette Agence<sup>(33)</sup>, dans le cadre du développement de la politique P+R (Park & Ride) régionale, qui vise à la création de 8.000 places de parking de dissuasion ou de transit à proximité des stations de métro et RER aux abords de la frontière de la Région.

#### *2.3.8. Mission 18 – Construction et gestion du réseau des transports en commun*

Crédits C : 770,9 millions d'euros ; + 0,1 million d'euros (+ 0,0 %)
Crédits B : 746,7 millions d'euros ; - 10,8 millions d'euros (- 1,4 %)

(31) De même que les crédits pour les subventions de fonctionnement, inscrits pour un même montant au programme 002 de la même mission.

(32) AB 17.003.15.01.4140.

(33) AB 17.003.16.01.6141.

De aangepaste vastleggingskredieten blijven stabiel, maar er zijn overhevelingen gebeurd tussen kredieten van programma 002 Ontwikkeling en beheer van de infrastructuur van het openbaar vervoer evenals het aanbrengen van kunstwerken. Voor de vastlegging van het dossier betreffende de verlenging van tramlijn 9 tot aan de Heizel, werden de vastleggingskredieten van de aan de MIVB toegekende investeringssubsidies<sup>(34)</sup> bijvoorbeeld met 6,6 miljoen euro verhoogd, terwijl de kredieten voor investeringen van het gewest om de commerciële snelheid van het bovengronds tram- en busnet (AVANTI)<sup>(35)</sup> te verbeteren, met 7,1 miljoen euro werden verminderd.

De daling van de vereffeningskredieten binnen datzelfde programma, die hoofdzakelijk wordt verantwoord met de herziening van de betaalkalenders wegens de overdracht van heel wat vastleggingen op het einde van het jaar, treft voornamelijk de uitgaven voor investeringswerken met betrekking tot de bouwwerken en uitrusting voor metro en premetro<sup>(36)</sup> (- 4,5 miljoen euro), de uitgaven voor investeringswerken om de commerciële snelheid van het bovengronds tram- en busnet (AVANTI) te verbeteren (- 2,0 miljoen euro), en de uitgaven met betrekking tot de kapitaalsubsidies aan de MIVB<sup>(37)</sup> (- 4,2 miljoen euro).

### *2.3.9. Opdracht 19 – Bouw, beheer en onderhoud van de gewestwegen, wegeninfrastructuur en -uitrusting*

Kredieten C: 191,1 miljoen euro; + 34,0 miljoen euro (+ 21,6 %)
Kredieten B: 122,1 miljoen euro; - 3,3 miljoen euro (- 2,6 %)

De stijging van de vastleggingskredieten van deze opdracht is voornamelijk te verklaren door het feit dat op een nieuwe basisallocatie (BA 19.002.11.15.7310 Investeringsuitgaven voor de grote en totale renovatie van de tunnels) 37,0 miljoen euro werd voorzien om de opdracht vast te leggen in verband met de renovatie en de beveiliging van de Hallepoorttunnel op de Brusselse Kleine Ring, waarvoor de regering op 30 juni laatstleden toestemming gaf voor een gunning via een open offerteaanvraag.

Voor het overige zijn de vastleggingskredieten voor investeringswerken inzake wegen en bouwwerken<sup>(38)</sup>, en de vereffeningskredieten voor de uitgaven voor het normaal onderhoud van de wegen en hun omgeving<sup>(39)</sup>, met 3,0 miljoen euro verminderd.

Het Rekenhof stipt aan dat de aanwending van de aan die opdracht toegezwezen vastleggingskredieten eind oktober 70,0 miljoen euro beliep, terwijl de initiële kredieten goed waren voor 157,1 miljoen euro (44,6 %).

(34) BA 18.002.16.01.6141.

(35) BA 18.002.11.06.7340.

(36) BA 18.002.11.01.7441.

(37) BA 18.002.16.01.6141.

(38) BA 19.002.11.10.7310.

(39) BA 19.002.09.01.1410.

Les crédits d'engagement ajustés sont stables mais des transferts ont été opérés entre crédits du programme 002 Développement et gestion de l'infrastructure des transports publics ainsi que l'insertion d'œuvres d'art. Ainsi, pour l'engagement du dossier de la prolongation de la ligne de tram 9 jusqu'au Heysel, les crédits d'engagement des subsides pour investissements<sup>(34)</sup> accordés à la Stib ont été rehaussés de 6,6 millions d'euros, tandis que les crédits pour investissements de la Région pour l'amélioration de la vitesse commerciale du réseau de surface (Avanti)<sup>(35)</sup> ont été diminué de 7,1 millions d'euros.

La diminution des crédits de liquidation au sein du même programme, justifiée par la révision des calendriers de paiement résultant du report en fin d'année d'engagements importants, concerne essentiellement les dépenses pour investissements des ouvrages et équipements métro et pré métro<sup>(36)</sup> (- 4,5 millions d'euros), les dépenses pour travaux d'investissement visant l'amélioration de la vitesse commerciale du réseau de surface tram et bus (Avanti) (- 2,0 millions d'euros), et les dépenses relatives aux subsides en capital à la Stib<sup>(37)</sup> (- 4,2 millions d'euros).

### *2.3.9. Mission 19 – Construction, gestion et entretien des voiries régionales et des infrastructures et équipements routiers*

Credits C : 191,1 millions d'euros ; + 34,0 millions d'euros (+ 21,6 %)
Credits B : 122,1 millions d'euros ; - 3,3 millions d'euros (- 2,6 %)

L'augmentation des crédits d'engagement de cette mission s'explique essentiellement par l'inscription à une nouvelle allocation de base (AB 19.002.11.15.7310 Dépenses d'investissement pour la grande rénovation totale des tunnels) d'un crédit de 37,0 millions d'euros, en vue de l'engagement du marché de rénovation et mise en sécurité du tunnel Porte de Hal sur la petite ceinture de la Ville de Bruxelles, dont l'autorisation de la passation par appel d'offres ouvert a été donnée par le gouvernement le 30 juin dernier.

Pour le reste, les crédits d'engagement pour les dépenses pour travaux d'investissement aux voiries et ouvrages routiers<sup>(38)</sup> et les crédits de liquidation pour les dépenses liées à l'entretien normal des routes et leurs abords<sup>(39)</sup> sont diminués de 3,0 millions d'euros.

La Cour des comptes relève que fin octobre, l'exécution des crédits d'engagement alloués à cette mission s'élevait à 70,0 millions d'euros pour des crédits initiaux de 157,1 millions d'euros (44,6 %).

(34) AB 18.002.16.01.6141.

(35) AB 18.002.11.06.7340.

(36) AB 18.002.11.01.7441.

(37) AB 18.002.16.01.6141.

(38) AB 19.002.11.10.7310.

(39) AB 19.002.09.01.1410.

De lage benuttingsgraad en de herziening van de betaalkalenders verantwoorden dat de kredieten werden teruggeschroefd.

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

Kredieten C: 61,1 miljoen euro; + 20,5 miljoen euro (+ 50,6 %)
Kredieten B: 60,8 miljoen euro; +20,2 miljoen euro (+ 49,8 %)

De stijging van de kredieten van deze opdracht berust op de toekenning van werkingssubsidies aan de intercommunale Hydrobru (10,0 miljoen euro bij de vastleggingen en 9,5 miljoen euro bij de vereffeningen)<sup>(40)</sup>, terwijl de initiële begroting daarvoor geen enkel krediet omvatte, en aan de BMWB (+6,5 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting).

Op 9 juni 2016 kende de regering een uitzonderlijke subsidie van 5,0 miljoen euro toe aan Hydrobru om er de kosten mee te dekken in verband met de exploitatie van de stormbekkens en de collectoren. Daartoe werd een nieuwe basisallocatie gecreëerd, die gestijfd werd door middel van een kredietoverdracht. De voorliggende aanpassing verhoogt het krediet voor de werkingssubsidie aan Hydrobru met 5,0 miljoen euro (4,5 miljoen euro bij de vereffeningen). Volgens de verantwoordingen bij de begrotingstabel moet die verhoging Hydrobru toelaten de ratio's van de Europese Investeringsbank in acht te nemen en zodoende zijn investeringsprogramma te verwezenlijken zonder impact op de waterprijs.

De werkings- en investeringsdotaties aan de BMWB worden overigens met een bedrag van in totaal 10,5 miljoen euro verhoogd met het oog op de betaling van achterstallen (in de begroting 2015 beliepen die al 2,3 miljoen euro).

#### *2.3.11. Opdracht 25 – Huisvesting en woonomgeving*

Kredieten C: 560,3 miljoen euro; + 95,1 miljoen euro (+ 20,43 %)
Kredieten B: 383,8 miljoen euro; + 2,2 miljoen euro (+ 0,59 %)

De vastleggingskredieten in programma 005 Ondersteuning van de instellingen belast met de uitvoering van het sociale huisvestingsbeleid nemen toe met 100,4 miljoen euro, waarvan 96,4 miljoen euro bestemd is voor kredietverlening aan de BGHM voor de vierjarenplannen. De voorschotten die de BGHM in 2016 terugbetaalt aan de GOB, worden opnieuw ingezet voor huisvesting via goedkeuring van het plan 2016-2017 bis (45,4 miljoen euro) en de financiering van de haalbaarheidsstudie voor het vier

Le faible taux d'exécution et la révision des calendriers de paiement justifient la diminution des crédits de liquidation.

#### *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*

Crédits C : 61,1 millions d'euros ; + 20,5 millions d'euros (+ 50,6 %)
Crédits B : 60,8 millions d'euros ; + 20,2 millions d'euros (+ 49,8 %)

L'augmentation des crédits de cette mission réside dans l'octroi de subventions de fonctionnement à l'intercommunale Hydrobru (10,0 millions en engagement et 9,5 millions d'euros en liquidation)<sup>(40)</sup>, alors que le budget initial ne comprenait aucun crédit à ce titre, et à la SBGE (+6,5 millions d'euros par rapport au budget initial).

Un subside exceptionnel de 5,0 millions d'euros a été octroyé à Hydrobru par le gouvernement le 9 juin 2016 pour couvrir les charges relatives à l'exploitation des bassins d'orage et des collecteurs. Une nouvelle allocation de base a été créée à cet effet et alimentée par un transfert de crédits. Le présent ajustement renforce de 5,0 millions d'euros (4,5 millions d'euros pour la liquidation) le crédit pour la subvention de fonctionnement à Hydrobru, en vue de lui permettre, selon les justifications du tableau budgétaire, de respecter les ratios de la Banque européenne d'investissement et de pouvoir de la sorte exécuter son programme d'investissement sans impacter le prix de l'eau.

Par ailleurs, les dotations de fonctionnement et d'investissement à la SBGE sont majorées d'un montant total de 10,5 millions d'euros en vue du paiement d'arriérés (lesquels s'étaient déjà élevés à 2,3 millions d'euros au budget 2015).

#### *2.3.11. Mission 25 – Logement et habitat*

Crédits C : 560,3 millions d'euros ; + 95,1 millions d'euros (+ 20,43 %)
Crédits B : 383,8 millions d'euros ; + 2,2 millions d'euros (+ 0,59 %)

Les crédits d'engagement inscrits au programme 005 Soutien aux organismes chargés de l'exécution de la politique du logement social augmentent de 100,4 millions d'euros, dont 96,4 millions d'euros sont destinés aux octrois de crédits à la SLRB pour les plans quadriennaux. Les avances que la SLRB rembourse en 2016 au SPRB seront réinvesties dans le logement via l'approbation du plan 2016-2017bis (45,4 millions d'euros) et le financement de l'étude de faisabilité pour le plan quadriennal

(40) BA 22.003.19.01.3132.

(40) AB 22.003.19.01.3132.

jarenplan 2018-2021 (8,9 miljoen euro). Voor de overige 42,1 miljoen euro moet nog een bestemmingsvoorstel worden ingediend.

In programma 007 Beleid ten gunste van de gezinnen nemen de vastleggingskredieten af met 5,2 miljoen euro als gevolg van een vermindering van de investeringsdotatie aan het Woningfonds met 6,5 miljoen euro.

De belangrijkste toename van de vereffeningskredieten doet zich voor in programma 005 (+ 17,3 miljoen euro), waar de kredietverlening aan de BGHM voor de vierjarenplannen met 31,7 miljoen euro toeneemt<sup>(41)</sup>. Deze toename komt er door het bijkomend voorschot van 48,6 miljoen euro in het kader van het plan 2016-2017bis en ter financiering van haalbaarheidsstudies in het kader van het vierjarenprogramma 2018-2021. Daartegenover staat een afname van de investeringssubsidies in het kader van de Alliantie Wonen, het Gewestelijk Huisvestingsplan en de vierjarenplannen met respectievelijk 7,2 miljoen euro, 7,5 miljoen euro en 3,0 miljoen euro als gevolg van een afstemming van de ontvangsten op de verwachte uitgaven. De besluiten met betrekking tot het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen die de vereffeningen bepalen, zullen in die zin moeten worden aangepast.

In programma 007 dalen de vereffeningskredieten met 16,0 miljoen euro door de afname van de investeringssubsidies aan het Woningfonds voor de Alliantie Wonen (- 15,8 miljoen euro). De dotatie wordt aangepast om het netto te financieren saldo van het Woningfonds in evenwicht te brengen. Het besluit tot toekenning van deze investeringssubsidie moet nog worden aangepast.

De BGHM en het Woningfonds maken deel uit van de overheidssector (S13.12) en worden sinds 2015 opgenomen in de consolidatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. Het Rekenhof wijst erop dat de in de begroting gebruikte economische codes voor verrichtingen tussen de GOB en de BGHM en het Woningfonds in een aantal gevallen nog niet zijn gewijzigd omdat er op sommige oude basisallocaties nog openstaande vastleggingen openstaan. Het Rekenhof beveelt aan deze oude vastleggingen te annuleren en te vervangen door nieuwe vastleggingskredieten met een correcte economische code.

De vereffeningskredieten voor de investeringsdotatie aan het Woningfonds<sup>(42)</sup> is 1,9 miljoen euro hoger dan die welke zijn opgenomen in de begroting van het Woningfonds.

### 2.3.12. Opdracht 27 – Stadsbeleid

Kredieten C: 336,5 miljoen euro; - 101,4 miljoen euro (- 23,2 %)
Kredieten B: 143,5 miljoen euro; - 3,6 miljoen euro (- 2,4 %)

(41) BA 25.005.17.01.8514 en 25.005.21.01.8121  
 (42) BA 25.007.16.01.6141 en 25.007.20.01.5111.

2018-2021 (8,9 millions d'euros). Quant aux 42,1 millions d'euros restants, une proposition d'affectation doit encore être introduite.

Au programme 007 Politique en faveur des ménages, les crédits d'engagement reculent de 5,2 millions d'euros à la suite d'une baisse de la dotation d'investissement au Fonds du logement à concurrence de 6,5 millions d'euros.

La principale augmentation des crédits de liquidation se situe au niveau du programme 005 (+ 17,3 millions d'euros), où les octrois de crédits à la SLRB pour les plans quadriennaux progressent de 31,7 millions d'euros<sup>(41)</sup>. Cette hausse est liée à l'avance supplémentaire de 48,6 millions d'euros accordée dans le cadre du plan 2016-2017bis et pour financer les études de faisabilité dans le cadre du plan quadriennal 2018-2021. En contrepartie, les subventions d'investissement dans le cadre de l'Alliance Habitat, du Plan Logement régional et des plans quadriennaux diminuent de respectivement 7,2 millions d'euros, 7,5 millions d'euros et 3,0 millions d'euros à la suite d'une mise en concordance des recettes et des dépenses escomptées. Les arrêtés relatifs au Plan Logement et à l'Alliance Habitat qui déterminent les liquidations devront être adaptés en ce sens.

Au programme 007, les crédits de liquidation diminuent de 16,0 millions d'euros en raison de la baisse des subventions d'investissement au Fonds du logement pour l'Alliance Habitat (- 15,8 millions d'euros). La dotation est adaptée pour que le solde net à financer du Fonds du logement soit en équilibre. L'arrêté d'octroi de cette subvention d'investissement doit encore être adapté.

La SLRB et le Fonds du logement font partie du secteur public (S.1312) et sont repris depuis 2015 dans la consolidation de la Région de Bruxelles-Capitale. La Cour des comptes souligne que les codes économiques utilisés dans le budget pour les opérations effectuées entre le SPRB et la SLRB et le Fonds du logement n'ont pas encore été mis en conformité dans tous les cas, parce que des engagements en souffrance figurent encore sur certaines anciennes allocations de base. La Cour recommande d'annuler ces anciens engagements et de les remplacer par de nouveaux engagements de crédits dotés d'un code économique correct.

Les crédits de liquidation pour la dotation d'investissement au Fonds du logement<sup>(42)</sup> dépassent de 1,9 million d'euros ceux repris dans le budget du Fonds du logement.

### 2.3.12. Mission 27 – Politique de la Ville

Crédits C : 336,5 millions d'euros ; - 101,4 millions d'euros (- 23,2 %)
Crédits B : 143,5 millions d'euros ; - 3,6 millions d'euros (- 2,4 %)

(41) AB 25.005.17.01.8514 et 25.005.21.01.8121  
 (42) AB 25.007.16.01.6141 et 25.007.20.01.5111.

De daling van de vastleggingskredieten is hoofdzakelijk het resultaat van verminderingen in programma 002 Europese programma's (- 103,1 miljoen euro) en in programma 006 Beleid inzake wijkrevitalisering (- 8,2 miljoen euro). De daling van de vereffeningenkredieten is eveneens het resultaat van een vermindering van de kredieten van programma 006 (- 7,6 miljoen euro), die gedeeltelijk gecompenseerd wordt door kredietstijgingen in andere programma's.

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<sup>(43)</sup> teruggebracht van 195 naar 11,4 miljoen euro (- 186,6 miljoen euro). De daling houdt rekening met de herverdelingen die plaatsvonden vóór de aanpassing en die in totaal 82,5 miljoen euro belopen (63,5 miljoen naar de basisallocaties van hetzelfde programma, bedoeld voor subsidies aan de diverse projectdragers, en 19,0 miljoen euro naar basisallocaties van andere opdrachten). Ter herinnering: dit krediet was al met een vergelijkbaar bedrag verminderd bij de aanpassing 2015 (van 195 naar 6,8 miljoen euro). De vereffeningenkredieten in dit programma (42,3 miljoen euro) werden aangepast aan de werkelijke behoeften (-1,2 miljoen euro), waarbij de vereffeningenkredieten van de al vernoemde provisionele basisallocatie nagenoeg volledig werden herverdeeld naar de basisallocaties ad hoc van hetzelfde programma.

Binnen programma 006 Beleid inzake wijkrevitalisering zijn de kredieten bestemd voor investeringssubsidies aan de gemeenten voor de stadsvernieuwingcontracten<sup>(44)</sup> met 5,6 miljoen euro verminderd bij de vastleggingen, tot 101,7 miljoen euro, en werden de overeenstemmende vastleggingskredieten geschrapt (- 1,5 miljoen euro). Het Rekenhof plaatst een vraagteken bij het behoud van die vastleggingskredieten in de aangepaste begroting, aangezien 110,0 miljoen euro aan kredieten (eenzelfde bedrag als in de initiële begroting 2016) naar de initiële begroting 2017 werden overgedragen om vijf nieuwe stadsvernieuwingcontracten te kunnen vastleggen. De organieke ordonnantie van 6 oktober 2016 houdende organisatie van de stedelijke herwaardering zal immers pas op 1 februari 2017 in werking treden voor de stadsvernieuwingcontracten.

De vastleggingskredieten voor de werkingssubsidies aan de gemeenten en aan de OCMW's voor het stedelijk beleid<sup>(45)</sup> zijn behouden op hetzelfde bedrag als in de initiële begroting (49,8 miljoen euro). Dat krediet omvat een enveloppe van 42,4 miljoen euro voor de vastlegging van een nieuw vierjarenprogramma, dat nog in 2016 zou kunnen worden uitgevoerd. Uit voorzorg is eenzelfde bedrag opnieuw ingeschreven in de initiële begroting 2017.

La réduction des crédits d'engagement de cette mission résulte essentiellement de diminutions aux programmes 002 Programmes européens (- 103,1 millions d'euros) et 006 Politique de revitalisation des quartiers (- 8,2 millions d'euros). Celle des crédits de liquidation résulte également d'une diminution des crédits de ce dernier programme (- 7,6 millions d'euros), partiellement compensée par des augmentations au sein d'autres programmes.

Au sein du programme 002, les crédits d'engagement initiaux destiné aux subventions d'investissement aux institutions publiques régionales dans le cadre de la programmation Feder 2014-2020<sup>(43)</sup> sont ramenés de 195 à 11,4 millions d'euros (- 186,6 millions d'euros). Cette réduction prend en compte les redistributions précédant l'ajustement pour un montant total de 82,5 millions d'euros (63,5 millions d'euros vers les allocations de base du même programme dédiées aux subsides pour les différents porteurs de projets et 19,0 millions d'euros vers des allocations de bases d'autres missions). Pour rappel, ces crédits avaient déjà fait l'objet d'une réduction équivalente à l'ajustement 2015 (de 195 à 6,8 millions d'euros). Les crédits de liquidation alloués à ce programme (42,3 millions d'euros) ont pour leur part été adaptés aux besoins réels (- 1,2 million d'euros), les crédits de liquidation de l'allocation de base provisionnelle précitée ayant été presqu'intégralement redistribués vers les allocations de base ad hoc du même programme.

Au sein du programme 006 Politique de revitalisation des quartiers, les crédits destinés aux Subventions d'investissement aux communes pour les contrats de rénovation urbaine<sup>(44)</sup> diminuent de 5,6 millions d'euros en termes d'engagement, pour être ramenés à 101,7 millions d'euros, et les crédits de liquidation correspondants sont supprimés (- 1,5 million d'euros). La Cour des comptes s'interroge sur le maintien des crédits d'engagement au budget ajusté étant donné que des crédits d'un montant de 110,0 millions d'euros (identique à celui du budget initial 2016) ont été reconduits au budget initial 2017, pour l'engagement des cinq nouveaux contrats de rénovation urbaine (CRU). En effet, l'ordonnance organique du 6 octobre 2016 de revitalisation urbaine n'entrera en vigueur que le 1er février 2017 en ce qui concerne les CRU.

Les crédits d'engagement pour les subventions de fonctionnement aux communes et CPAS pour la politique de la Ville<sup>(45)</sup> sont pour leur part maintenus au montant du budget initial (49,8 millions d'euros). Ces crédits comprennent une enveloppe de 42,4 millions d'euros pour l'engagement d'un nouveau programme quadriennal qui pourrait encore intervenir en 2016. Ce même montant est, par prudence, réinscrit au budget initial 2017.

(43) BA 27.002.16.03.6141.

(44) BA 27.006.28.04.6321.

(45) BA 27.006.27.03.4322.

(43) AB 27.002.16.03.6141.

(44) AB 27.006.28.04.6321.

(45) AB 27.006.27.03.4322.

In het kader van de projectoproep die in mei 2016 werd gelanceerd inzake Brusselse voorbeeldgebouwen (Be-Exemplary), voor steun aan en valorisering van initiatieven die een kwaliteitsvolle architectuur combineren met uitmuntende energie- en milieuprestaties, zijn in programma 009 Ondersteuning van initiatieven inzake stadsvernieuwing bijkomende vastleggings- en vereffenningskredieten ingeschreven ten belope van respectievelijk 5,2 en 1 miljoen euro.

#### *2.3.13. Opdracht 29 – Toerisme, externe betrekkingen en promotie van het imago van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest*

Kredieten C : 41,7 miljoen euro ; + 8,0 miljoen euro (+ 23,9 %)
Kredieten B : 37,5 miljoen euro ; + 5,0 miljoen euro (+ 15,6 %)

De stijging van de vastleggings- en vereffenningskredieten situeert zich vooral bij programma 007 Toerisme (+8,2 miljoen en +3,9 miljoen euro) en programma 004 Het aangaan en onderhouden van de externe betrekkingen door het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (+1,3 miljoen en +1,0 miljoen euro).

Binnen programma 004 stijgen de werkingssubsidies aan Visit Brussels (+1,7 miljoen en +1,3 miljoen euro) en dalen de werkingssubsidies aan overheidsbedrijven voor acties en projecten in het kader van bilaterale en multilaterale akkoorden (- 0,2 miljoen en - 0,5 miljoen euro).

De belangrijkste wijzigingen in programma 007 betreffen eveneens een verhoging van de werkingssubsidies aan Visit Brussels (+7,1 miljoen en +3,7 miljoen euro), een toename van de investeringssubsidies aan Screen Brussels (+3,0 miljoen en +2,0 miljoen euro) en een daling van de werkingssubsidies in het kader van de ontwikkeling van het toeristisch beleid (- 2,0 miljoen en - 1,8 miljoen euro).

#### *2.3.14. Opdracht 30 – Financiering van de gemeenschapscommissies*

Kredieten C en B: 368,3 miljoen euro; + 9,8 miljoen euro (+ 2,7 %)
--

Binnen deze opdracht situeert de voornoemde stijging zich uitsluitend bij de kredieten voor de werkingsdotatie aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het uitvoeren van andere opdrachten dan het onderwijs van de voormalige provincie Brabant<sup>(46)</sup>. Dat bijkomende bedrag is aan die commissie toegewezen om rekening te houden met de bijkomende behoeften inzake investeringssubsidies aan ziekenhuizen.

---

(46) BA 30.004.42.03.4510

Enfin, dans le cadre du lancement, en mai 2016, de l'appel à projets de bâtiments exemplaires bruxellois (Be-Exemplary), relatif au soutien et à la valorisation des initiatives combinant une architecture de qualité et de très bonnes performances énergétiques environnementales, le programme 009 Soutien aux initiatives de rénovation urbaine prévoit des crédits d'engagement et de liquidation supplémentaires pour des montants respectifs de 5,2 et 1 million d'euros.

#### *2.3.13. Mission 29 – Tourisme, relations extérieures et promotion de l'image de la Région de Bruxelles-Capitale*

Crédits C : 41,7 millions d'euros ; + 8,0 millions d'euros (+ 23,9 %)
Crédits B : 37,5 millions d'euros ; + 5,0 millions d'euros (+ 15,6 %)

L'augmentation des crédits d'engagement et de liquidation touche principalement le programme 007 Tourisme (+ 8,2 millions d'euros et + 3,9 millions d'euros) et du programme 004 Développement et maintien de relations extérieures de la Région de Bruxelles-Capitale (+ 1,3 million d'euros et + 1,0 million d'euros).

Au sein du programme 004, les subventions de fonctionnement à visit.brussels augmentent (+ 1,7 million d'euros et + 1,3 million d'euros) et les subventions de fonctionnement aux entreprises publiques pour des actions et projets dans le cadre des accords bi- et multilatéraux diminuent (- 0,2 million d'euros et - 0,5 million d'euros).

Les principales variations au programme 007 concernent également une hausse des subventions de fonctionnement à visit.brussels (+ 7,1 millions d'euros et + 3,7 millions d'euros), une progression des subventions d'investissement à screen.brussels (+ 3,0 millions d'euros et + 2,0 millions d'euros) et une baisse des subventions de fonctionnement dans le cadre du développement de la politique touristique (- 2,0 millions d'euros et - 1,8 million d'euros).

#### *2.3.14. Mission 30 – Financement des commissions communautaires*

Crédits C et B : 368,3 millions d'euros ; + 9,8 millions d'euros (+ 2,7 %)
--

Au sein de cette mission, l'augmentation susvisée porte uniquement 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 de Brabant<sup>(46)</sup>. Ce montant complémentaire est attribué à cette commission pour tenir compte de ses besoins supplémentaires en matière de subsides d'investissement pour les hôpitaux.

---

(46) AB 30.004.42.03.4510

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

#### 3.1. Algemeen overzicht

**Tabel 5**  
**Evolutie van de begrotingen**  
**van de autonome bestuursinstellingen**  
**(in duizend euro)**

Autonome bestuursinstelling Organisme administratif autonome		Initiële begroting Budget initial	Aangepaste begroting Budget ajusté	Variatie - Variation
<b>1<sup>e</sup> categorie / 1<sup>re</sup> catégorie</b>				
Centrum voor Informatica voor het Brussels Gewest (CIBG) / Centre d'informatique pour la Région bruxelloise (CIRB)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	41.165 41.165 0	42.620 42.620 0	1.455 1.455 0
Dienst voor Brandbestrijding en Dringende Medische Hulp van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (DBDMH) Service d'incendie et d'aide médicale urgente de la Région de Bruxelles-Capitale (Siamu)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	116.248 110.442 5.806	116.458 110.034 6.424	210 -408 618
Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHGT) / Fonds régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales (FRBRTC)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	1.151.327 1.151.327 0	1.351.114 1.351.114 0	199.787 199.787 0
Brussels Instituut voor Milieubeheer (Leefmilieu Brussel/BIM) Institut bruxellois pour la gestion de l'environnement (Bruxelles Environnement/IBGE)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	140.757 140.757 0	145.168 145.168 0	4.411 4.411 0
Net Brussel, Gewestelijk Agentschap voor Netheid (GAN) Bruxelles-Propreté, Agence régionale pour la propreté (ARP)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	250.456 249.248 1.208	251.061 249.364 1.697	605 116 489
Brussels Instituut ter bevordering van het wetenschappelijk onderzoek en innovatie (Innoviris) / Institut d'encouragement de la recherche scientifique et de l'innovation de Bruxelles (Innoviris)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	49.765 49.765 0	49.225 49.225 0	-540 -540 0
Fonds voor de Financiering van het Waterbeleid (FFWB) Fonds pour le financement de la politique de l'eau (FFPE)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	0 0 0	0 0 0	0 0 0
<b>2<sup>e</sup> categorie / 2<sup>e</sup> catégorie</b>				
Brusselse gewestelijke dienst voor arbeidsbemiddeling (Actiris) Office régional bruxellois de l'Emploi (Actiris)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	669.693 669.693 0	678.520 678.520 0	8.827 8.827 0
Economische en Sociale Raad voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (ESRBHG) / Conseil économique et social de la Région de Bruxelles-Capitale (CESRBC)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	2.607 2.607 0	2.629 2.629 0	22 22 0
Brussels Waarborgfonds (BWF) Fonds bruxellois de garantie (FBG)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	1.660 1.660 0	2.060 2.060 0	400 400 0
Brussels Agentschap voor de Onderneming (impulse.brussels / BAO) / Agence bruxelloise pour l'entreprise (impulse.brussels / ABE)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	7.885 7.885 0	8.803 8.803 0	918 918 0

### 3. PROJETS DE BUDGETS AJUSTÉS DES ORGANISMES ADMINISTRATIFS AUTONOMES

#### 3.1. Aperçu général

**Tableau 5**  
**Évolution des budgets**  
**des organismes administratifs autonomes**  
**(en milliers d'euros)**

<b>Autonome bestuursinstelling Organisme administratif autonome</b>		Initiële begroting Budget initial	Aangepaste begroting Budget ajusté	Variatie - Variation	
Maatschappij voor het Intercommunaal Vervoer te Brussel (MIVB) / Société des transports intercommunaux de Bruxelles (Stib)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	1.002.913 958.973 43.940	986.188 988.411 -2.223	-16.725 29.438 -46.163	-1,7 % 3,1 %
Brussel Gas Elektriciteit (Brugel) Bruxelles Gaz Électricité (Brugel)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	3.588 3.588 0	3.588 3.588 0	0 0 0	0,0 % 0,0 %
Iristeam	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	31.128 31.128 0	31.128 31.128 0	0 0 0	0,0 % 0,0 %
Parkeeragentschap van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (parking.brussels/GPA) Agence du stationnement de la Région de Bruxelles-Capitale (parking.brussels/ASR)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	8.360 8.360 0	17.859 17.859 0	9.499 9.499 0	113,6 % 113,6 %
Haven van Brussel (GMHB) / Port de Bruxelles (SRPB)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	32.957 33.275 -318	32.265 32.580 -315	-692 -695 3	-2,1 % -2,1 %
Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM) Société du logement de la Région de Bruxelles-Capitale (SLRB)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	232.023 239.053 -7.030	247.044 207.677 39.367	15.021 -31.376 46.397	6,5 % -13,1 %
Woningfonds van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (WFBG) Fonds du logement de la Région de Bruxelles-Capitale (FLRBC)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	406.858 411.380 -4.522	285.965 309.916 -23.951	-120.893 -101.464 -19.429	-29,7 % -24,7 %
Brusoc	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	2.611 2.618 -7	2.475 2.471 4	-136 -147 11	-5,2 % -5,6 %
Atrium, Gewestelijk Agentschap voor Handel Atrium, agence régionale du commerce	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	8.277 8.277 0	8.697 8.637 60	420 360 60	5,1 % 4,3 %
Participatiefonds – Brussel (Brupart) Fonds de participation – Bruxelles (Brupart)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	4.721 3.993 728	5.241 4.772 469	520 779 -259	11,0 % 19,5 %
visit.brussels (Brussels Agentschap voor Toerisme/BAT) visit.brussels (Agence bruxelloise du tourisme/ABT)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	18.569 18.569 0	23.820 24.460 -640	5.251 5.891 -640	28,3 % 31,7 %
Brussel-Ontmanteling (BDBO) Bruxelles Démontage (BDBO)	Ontvangsten / Recettes Uitgaven / Dépenses Saldo / Solde	294 294 0	294 294 0	0 0 0	0,0 % 0,0 %
<b>Geconsolideerde instellingen / Institutions consolidées</b>	<b>Ontvangsten / Recettes</b> <b>Uitgaven / Dépenses</b> <b>Saldo / Solde</b>	<b>4.183.862</b> <b>4.144.057</b> <b>39.805</b>	<b>4.292.222</b> <b>4.271.330</b> <b>20.892</b>	<b>108.360</b> <b>127.273</b> <b>-18.913</b>	<b>2,6 %</b> <b>3,1 %</b>

Bron: geconsolideerde ontvangsten- en uitgavenbegroting van de gewestelijke entiteit (einde van het beschikkend gedeelte), begrotingsordonnantie (initiële begroting 2016) en ontwerp van begrotingsordonnantie (aangepaste begroting 2016)

Source : budget consolidé en recettes et en dépenses de l'entité régionale (fin du dispositif), ordonnance budgétaire (budget initial 2016) et projet d'ordonnance budgétaire (budget ajusté 2016)

### **3.2. Centrum voor Informatica van het Brussels Gewest (CIBG)**

Zowel de ontvangsten als uitgaven stijgen met 1,5 miljoen euro (+3,5 %) tot 42,6 miljoen euro. De begroting blijft in evenwicht.

Voor de uitgaven wordt die stijging verantwoord door de uitvoering van transversale ICT-projecten (allocaties 03.006.08.01.1211 en 03.006.11.02.7422).

### **3.3. Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHFGT)**

Het ontwerp van de begrotingsaanpassing 2016 wordt in evenwicht voorgelegd.

Ten opzichte van de initiële begroting 2016 stijgen de ontvangsten en de uitgaven met bijna 200 miljoen euro tot een bedrag van 1.351 miljoen euro. Deze stijging gebeurt binnen opdracht 02 en is een gevolg van de grotere financieringsbehoefte van de gemeenten (geraamd op 100 miljoen euro) veroorzaakt door een achterstand in de inkohierung en inning van hun fiscale ontvangsten.

De voorziene uitgave van 10 miljoen euro voor leningen aan gemeenten in het kader van investeringen (opdracht 05) zal in 2016 waarschijnlijk niet worden aangewend.

### **3.4. Brussels Instituut voor Milieubeheer (BIM)**

Het ontwerp van aanpassing 2016 blijft net als de initiële begroting in evenwicht. De ontvangsten en de vereffenningskredieten stijgen met 4,4 miljoen (+3,1 %) en belopen 145 miljoen euro. De vastleggingskredieten vertonen een grotere stijging : die beloopt 11,9 miljoen euro (+8,1 %), waardoor die kredieten op 159 miljoen euro komen te staan.

#### *Ontvangsten*

De stijging is voornamelijk te verklaren door de volgende elementen :

- de grotere ontvangst afkomstig van het organieke begrotingsfonds 'Klimaatfonds' van de GOB, aangezien dat fonds werd gestijfd naar aanleiding van het klimaatakkoord tussen de federale overheid en de deelstaten, dat meer bepaald het Brusselse aandeel omvat in de regeling voor de handel in emissierechten (+4,4 miljoen euro) ;
- de grotere ontvangst afkomstig van het fonds van de GOB bestemd voor het onderhoud, de aankoop en de aanleg van groene ruimten, is voornamelijk toe te schrijven aan het feit dat de Régie der Gebouwen voor de jaren 2014 en 2015 bedragen heeft aanvaard die

### **3.2. Centre d'informatique pour la Région bruxelloise (CIRB)**

Les recettes comme les moyens de paiement du CIRB augmentent de 1,5 million d'euros (+3,5 %) pour atteindre 42,6 millions d'euros, le budget restant en équilibre.

Cette augmentation se justifie, en dépenses, par la réalisation de projets TIC transversaux (AB 03.006.08.01.1211 et 03.006.11.02.7422).

### **3.3. Fonds régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales (FRBRTC)**

Le FRBRTC soumet un projet d'ajustement du budget 2016 en équilibre.

Par rapport au budget initial 2016, les recettes et les dépenses augmentent de près de 200 millions d'euros pour s'établir à 1.351 millions d'euros. Cette progression concerne la mission 02 et résulte du besoin de financement plus important des communes (estimé à 100 millions d'euros) causé par un retard dans l'enrôlement et la perception de leurs recettes fiscales.

La dépense de 10 millions d'euros prévue pour des emprunts aux communes dans le cadre d'investissements (mission 05) ne sera probablement pas effectuée en 2016.

### **3.4. Institut bruxellois pour la gestion de l'environnement (Bruxelles Environnement/IBGE)**

Le projet d'ajustement 2016, à l'instar du budget initial, reste en équilibre. Les recettes et les crédits de liquidation augmentent de 4,4 millions (+3,1 %) par rapport au budget initial et s'établissent à 145 millions d'euros. La hausse des crédits d'engagement est plus importante puisqu'elle s'élève à 11,9 millions d'euros (+8,1 %), ces derniers atteignent 159 millions d'euros.

#### *Recettes*

L'augmentation résulte principalement :

- de la hausse de la recette issue du fonds budgétaire Climat du SPRB en raison de l'alimentation de ce dernier consécutivement à l'accord climatique entre le fédéral et les entités fédérées, comprenant notamment la part bruxelloise dans le système d'échange de quotas d'émission (+4,4 millions d'euros) ;
- de l'augmentation de la recette provenant du fonds budgétaire du SPRB destiné à l'entretien, l'acquisition et l'aménagement d'espaces verts est principalement due aux montants acceptés par la Régie des bâtiments pour les années 2014 et 2015 et qui concernent les

betrekking hebben op de onderhoudswerken die het BIM in sommige parken uitvoert voor rekening van de federale Staat (+2,6 miljoen euro) ;

#### *Uitgaven*

De belangrijkste stijgingen hebben betrekking op :

- de stijging van de kredieten van BA 22.001.50.01.5412 (+6,5 miljoen euro) bestemd voor terugbetalingen aan EU-instellingen ingevolge de veroordeling van België door het Europees Hof van Justitie in het kader van de toepassing van de ordonnances betreffende de organisatie van de gas- en elektriciteitsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ;
- de stijging van de kredieten van opdracht 16 – Economie in transitie, Duurzame stad en Informatie houdt verband met de stijging van de ontvangsten afkomstig van het klimaatfonds (zie hoger) en is voornamelijk bedoeld om de deelname van het BIM aan initiatieven van internationale instellingen en aan samenwerkingsakkoorden met inzonderheid de BTC te verzekeren (+5,3 miljoen euro) ;
- de stijging van sommige vastleggingskredieten van opdracht 16 – Economie in transitie, Duurzame stad en Informatie – en van opdracht 18 - Logistiek bestemd voor de overheidsopdrachten in verband met de scenografie, de realisatie, de installatie van de uitrusting en de aankoop van audiovisueel materiaal voor de vaste tentoonstelling die vanaf 2017 zal worden georganiseerd in het BIM (+2,5 miljoen euro). De opdrachten zullen in 2016 worden vastgelegd en zullen voor het merendeel worden vereffend in 2017.

#### **3.5. Gewestelijk Agentschap voor Netheid (GAN)**

Het ontwerp van aanpassing verhoogt de ontvangsten en de vereffeningskredieten tot respectievelijk 251,1 miljoen euro (+0,6 miljoen euro) en tot 249,4 miljoen euro (+0,1 miljoen euro), wat resulteert in een overschot 1,7 miljoen euro. Dat is iets meer dan het resultaat in de initiële begroting (+0,5 miljoen euro).

#### *Ontvangsten*

De werkingsdotatie aan het GAN wordt opgetrokken tot 172,7 miljoen euro (+13,4 miljoen euro), terwijl de ontvangsten op BA 02.004.03.36.1611 voor de bijdrage die privé-bedrijven betalen voor het ophalen van niet-huishoudelijk afval worden geannuleerd (- 12 miljoen euro), net zoals de tegemoetkoming vanwege Beliris (- 0,5 miljoen euro) en de bijbehorende uitgavenkredieten<sup>(47)</sup>.

(47) Respectievelijk in BA 02.003.04.02.6940 en in BA 01.002.11.06.7200.

entretiens effectués par l'IBGE dans certains parcs pour le compte de l'État fédéral (+2,6 millions d'euros).

#### *Dépenses*

Les principales augmentations sont relatives aux éléments suivants :

- l'augmentation des crédits de l'AB 22.001.50.01.5412 (+6,5 millions d'euros) destinés au remboursement des institutions européennes suite à la condamnation de la Belgique par la Cour de justice européenne dans le cadre de l'application des ordonnances relatives à l'organisation des marchés de l'électricité et du gaz en Région de Bruxelles Capitale ;
- la hausse des crédits de la mission 16 Économie en transition, ville durable et information est liée à l'augmentation des recettes du fonds budgétaire Climat (voir ci-dessus) et est principalement destinée à assurer la participation de l'Institut à des initiatives d'institutions internationales et à des projets de coopération, notamment avec la coopération technique belge (+5,3 millions d'euros) ;
- l'augmentation de certains crédits d'engagement de la mission 16 Économie en transition, ville durable et information et de la mission 18 Logistique destinés aux marchés publics relatifs à la scénographie, la réalisation, l'installation des équipements et l'acquisition de matériel audiovisuel pour l'exposition permanente qui sera présentée à partir de 2017 au siège de l'Institut (+2,5 millions d'euros). Les marchés seront engagés en 2016 et majoritairement liquidés en 2017.

#### **3.5. Bruxelles-Propreté, Agence régionale pour la propreté (ARP)**

Le projet d'ajustement du budget porte respectivement les recettes et les crédits de liquidation à 251,1 millions d'euros (+0,6 million d'euros) et à 249,4 millions d'euros (+0,1 million d'euros) de sorte que le projet de budget ajusté affiche un résultat de 1,7 million d'euros, légèrement supérieur au résultat du budget initial (+0,5 million d'euros).

#### *Recettes*

La dotation de fonctionnement à l'organisme est portée à 172,7 millions d'euros (+13,4 millions d'euros par rapport au budget initial), tandis que les recettes inscrites à l'AB 02.004.03.36.1611 relative à la redevance payée par des entreprises privées pour la collecte des déchets non ménagers sont annulées (- 12 millions d'euros) de même que l'intervention en provenance de Beliris (- 0,5 million d'euros) et les crédits de dépenses y relatifs<sup>(47)</sup>.

(47) Respectivement aux AB 02.003.04.02.6940 et 01.002.11.06.7200.

Bovendien verminderen de geraamde ontvangsten uit de verkoop van door de verbrandingsinstallatie geproduceerde stoom (BA 02.004.03.11.1611) tot 3 miljoen euro (– 2 miljoen euro). De geraamde ontvangsten uit het ophalen van niet-huishoudelijk en industrieel afval (21 miljoen euro) en uit de bijdragen die ondernemingen betalen voor het sorteren van afval in de verbrandingsinstallatie (12 miljoen euro) blijven daarentegen behouden op het niveau van de ramingen van de begroting 2015 en de initiële begroting 2016, hoewel voor die ontvangsten op het einde van het derde kwartaal 2016 respectievelijk slechts 56 en 61 % van de ramingen was gerealiseerd. Bovendien stelt het Rekenhof vast dat in 2015 respectievelijk slechts 75 en 70 % werd gerealiseerd van wat in het huidige ontwerp wordt geraamd.

Het GAN heeft de economische code aangepast van de BA voor de ontvangsten uit dividenden afkomstig van dochterondernemingen, om de ESR-codes in acht te nemen<sup>(48)</sup>. Bovendien heeft het GAN de raming ervan (506 duizend euro) naar beneden herzien (– 1 miljoen euro). In verband daarmee stelt het Rekenhof vast dat in die nieuwe BA een bedrag van 505 duizend euro betrekking heeft op een terugbetaling van kapitaal vanwege Brussel-Energie die had moeten worden geboekt op een BA met economische code 89.xx (vereffeningen van deelnemingen, zonder impact op het ESR-resultaat).

Eind december 2015 zijn namelijk grote veranderingen doorgevoerd in de structuur van de dochter- en kleindochterondernemingen van het GAN. Het agentschap heeft nage-noeg zijn volledige deelneming in Brussel-Energie in natura aan zijn dochteronderneming Sorteercentrum geschenken in ruil voor nieuwe deelbewijzen in het Sorteercentrum, zodat sommige verrichtingen zich voortaan buiten het begrotingskader van het GAN situeren. Dat is bijvoorbeeld het geval voor de ontvangsten uit dividenden van Brussel-Energie, de teruggave door Brussel-Energie van het eventuele saldo van de totale waarborg die het GAN aanlegde en de toekomstige terugbetalingen van kapitaal afkomstig uit de (geleidelijke) ontbinding van Brussel-Energie.

Het GAN overweegt om het gros van de investeringen van zijn meerjarenplan voor de herstructurering van zijn onroerend goed te laten uitvoeren door het Sorteercentrum<sup>(49)</sup>. Als dat effectief gebeurt, zullen ook die verrichtingen buiten het begrotingskader van het agentschap vallen.

(48) De nieuwe BA 02.004.03.38.2820 Opbrengst van deelnemingen in de maatschappijen (dividenden) vervangt BA 02.004.03.21.2621 Opbrengst van beleggingen in de maatschappijen.

(49) Dat valt buiten de consolidatieperimeter van het gewest.

En outre, les estimations de recettes propres relatives à la vente de vapeur par l'usine d'incinération (AB 02.004.03.11.1611) sont réduites à 3 millions d'euros (– 2 millions d'euros). Par contre, celles relatives à l'enlèvement d'ordures non ménagères et industrielles (21 millions d'euros) ainsi qu'aux redevances payées par les entreprises pour le déversement de déchets à l'usine d'incinération (12 millions d'euros) sont maintenues au niveau des estimations des budgets 2015 et initial 2016 malgré le faible taux de réalisation de ces recettes à la fin du troisième trimestre de l'année 2016, à savoir respectivement 56 % et 61 %. De plus, la Cour des comptes relève que les réalisations 2015 de ces dernières recettes par rapport aux estimations du projet de budget ajusté 2016 s'élèvent à respectivement 75 % et 70 %.

L'Agence a modifié le code économique de l'AB relative à ses recettes de dividendes en provenance de filiales pour respecter la codification SEC<sup>(48)</sup>. Elle a par ailleurs revu à la baisse (– 1 million d'euros) leur estimation (506 milliers d'euros). À leur sujet, la Cour des comptes constate dans la nouvelle AB, 505 milliers d'euros concernant un remboursement de capital en provenance de Bruxelles-Énergie dont l'enregistrement aurait dû être réalisé sur une AB du code économique 89.xx relatif aux liquidations de participations, sans influence sur le résultat SEC.

Fin décembre 2015, d'importants changements sont, en effet, intervenus dans la structure participative des filiales et sous-filiales de l'ARP. L'Agence a, notamment, fait don en nature à sa filiale Centre-de-Tri de la quasi-totalité de sa participation dans Bruxelles-Énergie en échange de nouvelles parts dans Centre-de-Tri de sorte que certaines opérations sortent désormais du cadre du budget de l'ARP comme, par exemple, les recettes de dividendes de Bruxelles-Énergie, la restitution par Bruxelles-Énergie du solde éventuel de la garantie totale constituée par l'ARP et les futurs remboursements de capital provenant de la dissolution (progressive) de Bruxelles-Énergie.

Si l'option envisagée par l'ARP de confier au Centre-de-Tri<sup>(49)</sup> la réalisation de la majeure partie des investissements de son plan pluriannuel de redéploiement immobilier se confirme, ces opérations quitteront également le cadre budgétaire de l'Agence.

(48) La nouvelle AB 02.004.03.38.2820 Produits de participations dans les sociétés (dividendes) remplace l'AB 02.004.03.21.2621 Produits de placements dans les sociétés.

(49) Qui ne fait pas partie du périmètre de consolidation de la Région.

## *Uitgaven*

De vereffeningskredieten voor de rookwasbehandeling (BA 02.001.08.03.1211) en DENOX (BA 02.001.08.04.1211) dalen globaal met 1 miljoen euro. De factureringsbasis van die uitgaven, gevormd door de hoeveelheid ton verbrand afval, wordt immers vermenigvuldigd met economische indexen waarvan de evolutie sterk neerwaarts gaat sinds 2015.

De vereffeningskredieten voor de verbouwing van stelplaatsen en garages (BA 02.001.11.01.7200) dalen eveneens met 1,4 miljoen euro als gevolg van vertragingen bij de gunning en uitvoering van overheidsopdrachten. Ook de vereffeningskredieten voor subsidies aan gemeenten in het kader van de openbare netheid (BA 03.002.27.02.4322) dalen met 1,8 miljoen euro als gevolg van een verkeerde raming van de behoeften in de initiële begroting 2016.

Daarnaast stijgen de vastleggingskredieten voor de aankoop van ophalings- en reinigingsvoertuigen (BA 02.001.11.04.7410 en BA 03.001.11.01.7410) globaal met 2,7 miljoen euro terwijl de vereffeningskredieten op diezelfde basisallocaties in totaal 2,8 miljoen euro dalen als gevolg van de herziening van het meerjarenplan voor de aankoop van voertuigen.

De vereffeningskredieten voor de annulering van vastgestelde rechten uit voorgaande jaren stijgen met 2 miljoen euro.

BA 01.002.16.02.6141 voorziet tot slot in een nieuwe investeringssubsidie voor het Sorteercentrum (voor 100 % een dochtermaatschappij van het GAN) ten belope van 8,5 miljoen euro. Tegen 2025 wil het GAN immers meer dan 80 % van de investeringen van zijn meerjarenplan voor de herstructurering van zijn onroerend goed laten uitvoeren door het Sorteercentrum (het gaat om een globaal bedrag van 138 miljoen euro) en dit uit financiële overwegingen (om de uitgaven uit te vlakken) en met het oog op tijdwinst en administratieve flexibiliteit.

## **3.6. Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling (Actiris)**

De aangepaste begroting 2016 van Actiris wordt in evenwicht voorgelegd, waarbij zowel de ontvangsten als de uitgaven 678,5 miljoen euro bedragen. Dit is 8,8 miljoen euro (+1,3 %) meer in vergelijking met de initiële begroting 2016.

## *Ontvangsten*

De evolutie van de ontvangstramingen is voornamelijk te verklaren door :

## *Dépenses*

Les crédits de liquidation relatifs aux dépenses de traitement des fumées (AB 02.001.08.03.1211) et liées au système Dénox (AB 02.001.08.04.1211) diminuent globalement de 1 million d'euros par rapport au budget initial. En effet, la base de facturation de ces dépenses, constituée par le tonnage incinéré, est multipliée par des indices économiques dont l'évolution a connu de fortes baisses depuis 2015.

Les crédits de liquidation relatifs aux dépenses d'aménagement de dépôts et de garages (AB 02.001.11.01.7200) diminuent également de 1,4 million d'euros en raison de retards dans la passation et l'exécution de marchés publics. De même, les crédits de liquidation relatifs aux subsides aux communes dans le cadre de la propriété publique (AB 03.002.27.02.4322) diminuent de 1,8 million d'euros suite à une mauvaise estimation des besoins à l'initial 2016.

En outre, les crédits d'engagement relatifs à l'achat de véhicules pour la collecte et le nettoiemment (AB 02.001.11.04.7410 et 03.001.11.01.7410) augmentent globalement de 2,7 millions d'euros tandis que les crédits de liquidation relatifs à ces mêmes AB diminuent d'un montant total de 2,8 millions d'euros suite à la révision du plan pluriannuel d'achat des véhicules.

Par ailleurs, les crédits de liquidation relatifs à l'annulation de droits constatés d'années antérieures augmentent de 2 millions d'euros.

Enfin, un nouveau subside d'investissement au Centre-de-Tri (filiale à 100 % de l'ARP) est prévu à l'AB 01.002.16.02.6141 pour un montant de 8,5 millions d'euros. En effet, à l'horizon 2025, l'ARP envisage de confier à sa filiale Centre-de-Tri la réalisation de plus de 80 % des investissements de son plan pluriannuel de redéploiement immobilier (pour un montant global de 138 millions d'euros) et ce, pour des raisons financières (lissage des dépenses) et de délais (gain en flexibilité administrative).

## **3.6. Office régional bruxellois de l'Emploi (Actiris)**

Le budget ajusté 2016 d'Actiris est présenté à l'équilibre, avec des recettes et des dépenses de 678,5 millions d'euros, soit un accroissement de 8,8 millions d'euros (+1,3 %) par rapport au budget initial 2016.

## *Recettes*

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

- de stijging met 7,9 miljoen euro (+5,15 %) voor de werkingstoelage aan Actiris voor de bevordering van de werkgelegenheid bij andere overheden en vzw's via gesubsidieerde betrekkingen van het type Geco met verhoogde premies (BA 02.001.01.14.46.10) ;
- een uitzonderlijke toelage van 7,5 miljoen euro voor de verhuiskosten van het hoofdbestuur van Actiris naar de Astrotoren (BA 02.001.04.32.66.11) ;
- de stijging met 3,5 miljoen euro (+17,4 %) van de toelage voor het dekken van het partnership met de partners actief in de socioprofessionele inschakeling (BA 02.001.04.26.46.10) ;
- de daling met 5,2 miljoen euro (− 1,7 %) van de dotatie 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 vermindering met 2,9 miljoen euro (− 27,2 %) van de werkingstoelage die de GOB toekent om de jeugdhulp te financieren (BA 02.001.01.30.46.10) ;
- de vermindering met 3,0 miljoen euro (− 54,8 %) van de werkingstoelage die de GOB toekent voor de financiering van het inschakelingscontract (BA 02.001.04.31.46.10) ;
- de schrapping van de verwachte ontvangst van 16 miljoen euro van de verkoop van het Anspachgebouw, 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.

#### *Uitgaven*

De belangrijkste aanpassingen van de vastleggings- en vereffeningskredieten hebben betrekking op de kredieten voor opdracht 1, Algemene uitgaven, opdracht 4, Partnerships met andere instanties actief op de arbeidsmarkt, en opdracht 7, Tewerkstelling van werkzoekenden door middel van gesubsidieerde arbeidsplaatsen, die stijgen met respectievelijk 8,4 miljoen euro (+8,5 %), 3,6 miljoen euro (+14,3 %) en 9,5 miljoen euro (+5,0 %), en op de kredieten van de opdrachten 18, 6<sup>e</sup> Staatshervorming, 19, Jeugdwaarborg en 20, Inschakelingscontracten, die dalen met respectievelijk 5,2 miljoen euro (− 1,7 %), 2,9 miljoen euro (− 27,2 %) en 4,5 miljoen euro (− 81,9 %).

Die variaties kunnen in hoofdzaak als volgt worden verklaard :

- voor opdracht 1, door het invoegen van twee basisallocaties (BA 01.005.08.01.12.11 en 01.005.11.01.74.22) met respectievelijk 2,4 en 5,1 miljoen euro kredieten, voor de aanvullende werkings- en investeringsuitgaven in het kader van de verhuizing van Actiris en de inrichting van de Astrotoren, en door de verhoging met

- l'accroissement de 7,9 millions d'euros (+5,15 %) de la subvention de fonctionnement à Actiris pour la promotion de l'emploi auprès des autres pouvoirs publics et ASBL par le biais d'emplois subventionnés de type ACS primes majorées (AB 02.001.01.14.4610) ;
- une subvention exceptionnelle de 7,5 millions d'euros destinée à couvrir les dépenses liées au déménagement de l'administration centrale d'Actiris vers la Tour Astro (AB 02.001.04.32.6611) ;
- l'accroissement de 3,5 millions d'euros (+17,4 %) de la subvention destinée à couvrir le partenariat avec les partenaires actifs dans l'insertion socio-professionnelle (AB 02.001.04.26.4610) ;
- la diminution de 5,2 millions d'euros (− 1,7 %) de la dotation 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 02.001.04.29.4610) ;
- la diminution de 2,9 millions d'euros (− 27,2 %) de la subvention de fonctionnement en provenance du SPRB destinée à financer l'aide à la jeunesse (AB 02.001.01.30.4610) ;
- la diminution de 3,0 millions d'euros (− 54,8 %) de la subvention de fonctionnement en provenance du SPRB destinée au financement du contrat d'insertion (AB 02.001.04.31.4610) ;
- 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.

#### *Dépenses*

Les principaux ajustements des crédits d'engagement et de liquidation portent sur les crédits consacrés à la mission 1 Dépenses générales, à la mission 4 Partenariats avec d'autres instances actives au niveau du marché de l'emploi, et à la mission 7 Mise au travail des demandeurs d'emploi via des postes de travail subventionnés, en augmentation de respectivement 8,4 millions d'euros (+8,5 %), 3,6 millions d'euros (+14,3 %) et 9,5 millions d'euros (+5,0 %), et sur les crédits des missions 18 6<sup>e</sup> réforme de l'État, 19 Garantie jeunes et 20 Contrats d'insertion, en diminution de respectivement 5,2 millions d'euros (− 1,7 %), 2,9 millions d'euros (− 27,2 %) et 4,5 millions d'euros (− 81,9 %).

Ces variations s'expliquent essentiellement comme suit :

- pour la mission 1 : par l'apparition de deux allocations de base (AB 01.005.08.01.12.11 et 01.005.11.01.7422), dotées respectivement de 2,4 et 5,1 millions d'euros, destinés à couvrir les compléments de dépenses de fonctionnement et d'investissement exposés dans le cadre du déménagement d'Actiris et de l'aménagement

2,7 miljoen euro (+30,3 %) van het krediet voor het onderhoud en de uitrusting van de gebouwen (BA 01.002.08.04.12.11), om de erelonen te dekken (voor 0,5 miljoen euro) en een semester huur van het Astrogebouw die in 2016 moet worden betaald (1,8 miljoen euro) terwijl de initiële begroting slechts voorzag in één trimester huur<sup>(50)</sup> ;

- voor opdracht 4, door de stijging met 3,6 miljoen euro (+21,92 %) van de werkingstoelage aan de privéverenigingen (BA 04.005.34.01.33.00) ;
- voor opdracht 7, door de vermeerdering van de werkingstoelage aan de privéverenigingen (BA 07.003.34.01.33.00), aan de openbare instellingen (BA 07.003.15.01.41.40) en aan andere institutionele groepen (BA 07.003.42.02.45.24) met respectievelijk 4,1 miljoen euro (+3,0 %), 1,9 miljoen euro (+61,6 %) en 1,8 miljoen euro (+11,9 %) om de lonen van december 2016<sup>(51)</sup> te dekken van de gesubsidieerde werknemers (geco's), die in de initiële begroting 2016<sup>(51)</sup> niet waren uitgetrokken, en de extra posten (overschrijding) en de indexering van de premies ;
- voor opdracht 18 :
  - door de annulering van het krediet van 7,6 miljoen euro voor de toekenning van vergoedingen inzake opleidingen en stages (BA 18.010.42.01.45.40), ingevolge de onderbenutting van dat krediet voor de stages ten belope van 2,8 miljoen euro en de overdracht van 4,5 miljoen euro naar een nieuwe basisallocatie (BA 18.010.38.01.31.32) die specifiek bestemd is voor de vergoedingen voor opleidingen en stages in privébedrijven ;
  - door de vermindering met 5,0 miljoen euro (- 12,7 %) van het krediet voor subsidies aan de OCMW's in het kader van het recht op sociale inschakeling (BA 18.012.27.01.43.52) en door de vermeerdering met 2,6 miljoen euro (+9,3 %) en 2,3 miljoen euro (+6,3 %) van de kredieten die respectievelijk waren uitgetrokken voor de inkomensoverdrachten toegekend aan geactiveerde werklozen (BA 18.011.31.01.34.31) en voor de verminderingen van de werkgeversbijdragen DIBISS toegekend aan lokale besturen voor de Geco's en de werknemers die deel uitmaken van de doelgroepen (BA 18.011.27.01.43.59), op basis van de bedragen van de tegemoetkomingen meegedeeld door de federale instellingen die het beheer ervan verzekeren ;

(50) Het huurcontract bepaalt dat de huur vooraf wordt betaald voor periodes van 6 maanden van 01 april tot 30 september en van 01 oktober tot 31 maart.

(51) Het initiële krediet hield rekening met 12 maanden premies: van december 2015 (niet aangerekend in 2015) tot november 2016; de aangepaste begroting houdt rekening met 13 maanden premies (van december 2015 tot december 2016).

de la Tour Astro, et par l'augmentation de 2,7 millions d'euros (+30,3 %) du crédit prévu pour l'entretien et l'équipement des bâtiments (AB 01.002.08.04.1211), afin de couvrir des honoraires (pour 0,5 million d'euros) et un semestre de loyers du bâtiment Astro à payer en 2016 (pour 1,8 million d'euros) alors que le budget initial ne prévoyait qu'un trimestre de loyer<sup>(50)</sup> ;

- pour la mission 4 : par l'augmentation de 3,6 millions d'euros (+21,92 %) de la subvention de fonctionnement aux associations privées (AB 04.005.34.01.3300) ;
- pour la mission 7 : par la majoration de la subvention de fonctionnement aux associations privées (AB 07.003.34.01.3300), aux institutions publiques (AB 07.003.15.01.4140) et à d'autres groupes institutionnels (AB 07.003.42.02.4524) de respectivement 4,1 millions d'euros (+3,0 %), 1,9 million d'euros (+61,6 %) et 1,8 million d'euros (+11,9 %), afin de couvrir les salaires du mois de décembre 2016 des travailleurs subventionnés (ACS), non prévus à l'initial 2016<sup>(51)</sup>, ainsi que des postes supplémentaires (en dépassement) et l'indexation des primes ;
- pour la mission 18 :
  - par l'annulation du crédit de 7,6 millions d'euros prévus pour l'octroi d'allocations de formations et de stages (AB 18.010.42.01.4540), suite à la sous-utilisation de ce crédit pour les stages à concurrence de 2,8 millions d'euros et au transfert de 4,5 millions d'euros vers une nouvelle allocation budgétaire (AB 18.010.38.01.3132) spécifiquement consacrée aux allocations de formations et de stages en entreprises privées ;
  - par la diminution de 5,0 millions d'euros (- 12,7 %) du crédit prévu pour l'octroi aux CPAS de subventions dans le cadre du droit à l'intégration sociale (AB 18.012.27.01.4352) et par la majoration de 2,6 millions d'euros (+9,3 %) et 2,3 millions d'euros (+6,3 %) des crédits prévus respectivement pour les transferts de revenus aux chômeurs activés (AB 18.011.31.01.3431) et pour les réductions de cotisations patronales ORPSS octroyées aux pouvoirs locaux pour les ACS et les travailleurs faisant partie des groupes cibles (AB 18.011.27.01.4359), sur la base des montants des interventions communiqués par les organismes fédéraux en assurant la gestion ;

(50) Le bail prévoit que le loyer est payé anticipativement pour des périodes de 6 mois s'étalant du 1<sup>er</sup> avril au 30 septembre et du 1<sup>er</sup> octobre au 31 mars.

(51) Le crédit initial tenait compte de 12 mois de primes : de décembre 2015 (non imputé en 2015) à novembre 2016, l'ajusté tient compte de 13 mois de primes (de décembre 2015 à décembre 2016).

- door de overdracht van het krediet van 2,0 miljoen euro voor de premies in het kader van de jongerenbonus non profit in BA 15.013.38.01.3132, naar BA's die meer specifiek betrekking hebben op de gemeenschappen, de gemeenten en de verenigingen (BA 18.13.27.01.43.22, 18.13.27.02.43.52 en 18.13.34.01.33.00).
  - voor opdracht 19, door de vermindering met 1,2 miljoen euro (- 62,6 %) van de kredieten voor werkingssubsides aan privéondernemingen voor het aanbieden van stages in het kader van de jeugdwaarborg (BA 19.002.38.01.31.32) ingevolge het niet realiseren van dat stageaanbod (het wettelijk kader voor die maatregel is er nog niet). Daarnaast verminderen de kredieten voor het initiatief Tewerkstelling Jongeren in samenwerking met het Agentschap ESF-Vlaanderen (BA 19.004.42.01.4525) met 1,1 miljoen euro (- 79,9 %). Daar deze maatregel niet werd verlengd in 2016 moet enkel het saldo van de tegemoetkomingen voor 2015 worden gedekt ;
  - voor opdracht 20, door de annulering van de kredieten voor de inschakelingscontracten en de verminderingen van patronale RSZ-bijdragen in de overheidsbedrijven (BA 20.001.19.01.31.22 en 20.001.19.02.31.22) en de privébedrijven (BA 20.001.38.01.31.32 en 20.001.38.02.31.32), in de twee gevallen voor respectievelijk 2,1 en 0,6 miljoen euro, ingevolge de vertraging bij de invoering van die maatregel, en de overdracht van de middelen naar specifieke kredieten voor de inschakelingscontracten en de verminderingen van patronale RSZ-bijdragen ten gunste van de regionale openbare instellingen (ABI's), de gemeenten, OCMW's en privéverenigingen voor in totaal 1 miljoen euro.
- par le transfert du crédit de 2,0 millions d'euros, destiné à couvrir les primes octroyées dans le cadre du bonus jeunes non marchand prévu à l'AB 18.13.38.01.31, sur des AB plus spécifiquement consacrées au communautés, aux communes et aux associations (AB 18.13.27.01.4322, 18.13.27.02.4352 et 18.13.34.01.3300).
- pour la mission 19 : par la diminution de 1,2 million d'euros (- 62,6 %) des crédits prévus pour les subventions de fonctionnement octroyées à des entreprises privées pour l'offre de stages dans le cadre de la garantie jeunes (AB 19.002.38.01.3132) consécutif à la non-réalisation de cette offre de stages (le cadre légal relatif à cette mesure n'ayant pas été développé), et par celle de 1,1 million d'euros (- 79,9 %) des crédits prévus pour l'initiative emploi jeunes en collaboration avec le FSE-Flandre (AB 19.004.42.01.4525), suite à son ajustement pour ne couvrir que le solde des interventions de 2015, cette mesure n'ayant pas été reconduite en 2016 ;
- pour la mission 20 : par l'annulation des crédits prévus pour les contrats d'insertion et les réductions de cotisations ONSS patronales dans les entreprises publiques (AB 20.001.19.01.3122 et 20.001.19.02.3122) et privées (AB 20.001.38.01.3132 et 20.001.38.02.3132), dans les deux cas pour respectivement 2,1 et 0,6 million d'euros, suite aux retards pris dans la mise en place de cette mesure, et au transfert des moyens vers des crédits spécifiques destinés aux contrats d'insertion et aux réductions de cotisation ONSS patronale en faveur des institutions publiques régionales (OAA), des communes, des CPAS et des associations privées, pour un total de 1 million d'euros.

### **3.7. Brussels Agentschap voor de onderneming (BAO) -impulse.brussels**

In vergelijking met de initiële begroting 2016 stijgen de totale ontvangsten en vereffeningkredieten (8,8 miljoen euro) met 918 duizend euro (+11,6 %) zodat het ontwerp van aanpassing 2016 in evenwicht blijft. De vastleggingskredieten vertonen een sterker stijging, namelijk met 1,2 miljoen euro (+14,7 %).

De evolutie van de ontvangsten vloeit hoofdzakelijk voort uit de grotere werkingsdotatie van het BAO (+580 duizend euro) en uit de toegenomen dotatie voor de gedelegeerde opdrachten (+281 duizend euro). Die stijgingen houden verband met nieuwe projecten waaraan het BAO deelneemt, en met de intensivering van een aantal bestaande acties (zie verder).

- Par rapport au budget initial 2016, le total des recettes et les crédits de liquidation de l'ABE (8,8 millions d'euros) augmentent de 918 milliers d'euros (+11,6 %) de sorte que le budget ajusté de l'organisme reste à l'équilibre. La hausse des crédits d'engagement est plus importante puisqu'elle atteint 1,2 million d'euros (+14,7 %).
- L'évolution des recettes du budget ajusté 2016 provient principalement de l'augmentation de la dotation de fonctionnement de l'Agence (+580 milliers d'euros) et de la dotation pour les missions déléguées (+281 milliers d'euros). Ces augmentations sont liées aux nouveaux projets auxquels participe l'Agence mais également au renforcement de certaines actions existantes (voir ci-dessous).

### **3.7. Agence bruxelloise pour l'entreprise (impulse. brussels/ABE)**

De belangrijkste uitgavenstijgingen hebben betrekking op :

- de toegenomen bezoldigingen binnen de organieke opdracht (+300 duizend euro), voor bijkomende aanwervingen (een vzw-specialist voor dienst 1819 en een coördinator voor de Strategie 2025), en om de teams te versterken die de « Small Business Act » en de maatregelen ter ondersteuning van de Brusselse economie na de aanslagen van 22 maart 2016 ten uitvoer moeten brengen ;
- de toename van de algemene kosten van de organieke opdracht (+681 duizend euro vastleggingskredieten en +487 duizend euro vereffeningenkredieten), voor de uitgaven in verband met diverse consultancyopdrachten (strategie, boekhoudkundige en juridische expertise) die in het raam van de crisismaatregelen werden gesloten om steun te verlenen aan ondernemingen.

### **3.8. Maatschappij voor Intercommunaal Vervoer Brussel (MIVB)**

Het ontwerp van aanpassing vermindert de geraamde ontvangsten tot 986,2 miljoen euro (– 16,7 miljoen euro) en bepaalt de vereffeningenkredieten op 988,4 miljoen euro (+29,4 miljoen euro). Dat resulteert in een brutosaldo met een deficit van 2,2 miljoen euro. Het ESR-vorderingsaldo blijft evenwel positief ten belope van 57,2 miljoen euro (+8,9 miljoen euro in vergelijking met de initiële begroting).

#### *Ontvangsten*

De globale dotatie voor de werkingskosten blijft ongewijzigd.

De geraamde ontvangsten van het verkeer (197,7 miljoen euro) zijn daarentegen naar beneden herzien (– 10,9 miljoen euro) door de goedkopere schoolabonnementen en de daling van het aantal passagiers na de aanslagen van 22 maart.

Ook de ontvangsten van BA 02.001.03.01.6611 voor de tussenkomsten van het gewest in specifieke investerings-projecten, zijn naar beneden herzien (– 5,2 miljoen euro).

De geraamde ontvangsten voor de algemene dotation voor investeringen blijven ongewijzigd (235,2 miljoen euro), maar bij de uitgaven<sup>(52)</sup> is een bedrag van 56,2 miljoen euro ingeschreven om een deel van die dotation aan het gewest terug te betalen. De nettotussenkomst van het Gewest voor investeringen beloopt dus 179 miljoen euro.

(52) BA 01.001.55.01.6611.

Par rapport au budget initial 2016, les principales augmentations de dépenses du budget ajusté 2016 concernent :

- la hausse des rémunérations de la mission organique (+300 milliers d'euros) consacrée à des recrutements complémentaires, notamment un spécialiste ASBL pour le service 1819 et un coordinateur pour la Stratégie 2025, mais également le renforcement des équipes destinées à assurer la mise en œuvre du « Small Business Act » et des mesures prises pour le soutien à l'économie bruxelloise après les attentats du 22 mars 2016 ;
- l'accroissement des frais généraux de la mission organique (+681 milliers d'euros en crédits d'engagement et +487 milliers d'euros en crédits de liquidation), notamment destinés à couvrir les dépenses liées à plusieurs marchés publics de consultance (stratégie, expertise-comptable, juridique) conclus pour soutenir les entreprises dans le cadre des mesures de crise.

### **3.8. Société des transports intercommunaux de Bruxelles (Stib)**

Le projet d'ajustement du budget réduit les estimations de recettes à 986,2 millions d'euros (– 16,7 millions d'euros) et porte les crédits de liquidation de dépenses à 988,4 millions d'euros (+29,4 millions d'euros). Il en résulte un solde brut en déficit de 2,2 millions d'euros. Le solde de financement SEC reste toutefois positif à hauteur de 57,2 millions d'euros (+8,9 millions d'euros par rapport au budget initial).

#### *Recettes*

La dotation globale pour la couverture des frais de fonctionnement reste inchangée.

Par contre, les estimations de recettes du trafic (197,7 millions d'euros) sont revues à la baisse (– 10,9 millions d'euros) suite, d'une part, à la diminution du prix des abonnements scolaires et, d'autre part, à la baisse de fréquentation consécutive aux attentats du 22 mars 2016.

Sont également revues à la baisse (– 5,2 millions d'euros) les recettes de l'AB 02.001.03.01.6611 relative aux interventions de la Région dans des projets d'investissement spécifiques.

Par ailleurs, bien que les estimations de recettes relatives à la dotation globale pour la couverture d'investissements restent inchangées (235,2 millions d'euros), le projet de budget ajusté prévoit en dépenses<sup>(52)</sup>, pour un montant de 56,2 millions d'euros, le remboursement par la Stib à la Région d'une partie de cette dotation. Il en résulte une intervention nette de la Région de 179 millions d'euros en ce qui concerne la couverture d'investissements.

(52) AB 01.001.55.01.6611.

## Uitgaven

De stijgingen van de vereffeningenkredieten, in miljoen euro, betreffen :

- BA 01.001.14.02.9170 betreffende de aflossingen op financiële leasing (+53,4). De MIVB is namelijk van plan de financiële leasing af te wikkelen die in 2008 werd aangegaan voor haar hoofdzetel. Die afwikkeling heeft ook een impact op BA 01.001.08.07.1212 betreffende de huur van gebouwen, waarvoor de MIVB de kredieten met 4,6 miljoen euro heeft verminderd ;
- BA 01.003.11.02.7410 betreffende de aankoop van dienstvoertuigen (+27,4). De eerste twee schijven van de opdracht voor de aankoop van M7-metrostellen in het raam van de modernisering van de lijnen 1 en 5 werden immers voortijdig betaald.

De kredieten voor personeelsuitgaven (code 11) dalen met 8 miljoen euro tot 508,8 miljoen euro omdat het personeelsbestand niet zoveel toenam als initieel gepland.

De overige dalingen van vereffeningenkredieten, in miljoen euro, betreffen :

- BA 01.004.11.02.7200 betreffende de gebouwen (- 44,7), omdat de werken voor de centralisering in Haren van de ateliers waar het rollend materieel wordt onderhouden, vertraging opliep (asbestprobleem), en door vertraging bij de graaf- en funderingswerken aan de stelplaats Marconi (te vochtige winterse weersomstandigheden), waardoor de bouw van het depot en de signalisatiewerken verschoven zijn naar 2017 ;
- BA 01.006.11.02.7422 betreffende het spoornet (- 19), omdat de werken in verband met de Woluwe-werf<sup>(53)</sup> en het station Grondwet zijn verschoven naar 2017 (en de volgende jaren), en door vertraging bij de wegeniswerken aan Simonis, de Ninoofse Poort en op de werf « Hoog Jette » (UZ-VUB) ;
- BA 01.007.11.02.7422 betreffende de technische uitrusting en managementondersteuning (-32,2) omdat een aantal projecten naar 2017 zijn verschoven, waaronder de eerste betalingsschijf voor de CBTC-signalisatie<sup>(54)</sup>.

Het investeringsplan 2016 van de MIVB strookt met het meerjareninvesteringsplan dat de regering goedkeurde. De MIVB meent evenwel dat de middelen waarover zij beschikt in het ontwerp van aangepaste begroting niet volstaan om alle uitgaven te dekken waarin dat plan voor 2016 voorziet<sup>(55)</sup>, waardoor de MIVB zich genoodzaakt zag de vereffeningenkredieten en dus de investeringen te verminderen met 33 miljoen euro.

(53) Tervurenlaan – Woluwelaan - Roodebeek.

(54) Communication Based Train Control.

(55) Meer in het bijzonder door de doelstelling inzake het ESR-vorderingsaldo die door de regering werd vastgelegd op 57,2 miljoen euro.

## Dépenses

Les augmentations de crédits de liquidation concernent :

- l'AB 01.001.14.02.9170 relative aux dépenses d'amortissement sur leasing financier (+53,4 millions d'euros) : la Stib projette, en effet, de dénouer l'opération de leasing financier conclue pour son siège central en 2008. Ce dénouement a également un impact sur l'AB 01.001.08.07.1212 relative aux dépenses de location de bâtiments pour laquelle la Stib prévoit une diminution des crédits de 4,6 millions d'euros ;
- l'AB 01.003.11.02.7410 relative à l'achat de véhicules de service (+27,4 millions d'euros) suite à l'avancement du paiement des deux premières tranches du marché relatif à l'acquisition des métros M7 dans le cadre du programme de modernisation des lignes 1 et 5.

Les crédits relatifs aux dépenses de personnel (code 11) diminuent de 8 millions d'euros pour s'établir à 508,8 millions d'euros, suite à une hausse de l'effectif plus faible que prévu initialement.

Les autres réductions de crédits de liquidation concernent :

- l'AB 01.004.11.02.7200 relative aux bâtiments (- 44,7 millions d'euros) consécutivement à des retards dans les travaux de centralisation des ateliers de maintenance du matériel roulant à Haren (problème d'amiante) ainsi que dans les travaux de terrassement et de fondation au dépôt Marconi (conditions climatiques hivernales trop humides), ce qui reporte la construction du dépôt et les travaux de signalisation sur 2017 ;
- l'AB 01.006.11.02.7422 relative au réseau ferré (- 19 millions d'euros) suite, d'une part, au report sur 2017 (et les années suivantes) des travaux du chantier de Woluwé<sup>(53)</sup> et de la station Constitution et, d'autre part, à des retards dans les travaux de voirie à Simonis, la Porte de Ninove et sur le chantier « Haut de Jette » (UZ-VUB) ;
- l'AB 01.007.11.02.7422 relative aux équipements techniques et à l'assistance de gestion (- 32,2 millions d'euros) suite au report d'un certain nombre de projets sur 2017 dont le premier jalon de paiement relatif à la signalisation CBTC<sup>(54)</sup>.

Le plan d'investissement 2016 de la Stib est en ligne avec le plan pluriannuel d'investissement validé par le gouvernement. Toutefois, la Stib estime que les moyens dont elle dispose au projet de budget ajusté ne permettent pas de couvrir l'ensemble des dépenses prévues à ce plan pour l'année 2016<sup>(55)</sup> de sorte qu'elle a réduit les crédits de liquidation et donc les investissements du plan à hauteur de 33 millions d'euros.

(53) Avenue de Tervuren-Boulevard de la Woluwe-Roodebeek.

(54) Communication Based Train Control.

(55) Notamment, à cause de l'objectif de solde de financement SEC fixé par le gouvernement à 57,2 millions d'euros.

### 3.9. Parkeeragentschap (parking.brussels)

Het ontwerp van aangepaste begroting 2016 wordt in evenwicht voorgesteld (17,9 miljoen euro), wat neerkomt op een stijging met 9,5 miljoen euro (+114 %). De totale geraamde ontvangsten en uitgaven zonder de codes 8 en 9 belopen respectievelijk 15,4 miljoen euro en 17,2 miljoen euro, wat resulteert in een vorderingssaldo van – 1,77 miljoen euro.

De belangrijkste wijzigingen van de ontvangsten en uitgaven (+9,5 miljoen euro) vloeien voort uit :

- de overdracht van het parkeertoezicht en van de inning van parkeerontvangsten door de gemeente Vorst vanaf juni 2016, waardoor de ontvangsten uit de directe inning van de parkeerontvangsten stijgen met 3,0 miljoen euro, terwijl bij de uitgaven de personeelskosten, de werkingskosten en de aan de gemeenten terug te storten sommen toenemen.
- De overname van de parkeerautomaten van Vorst (bij de uitgaven) en een lening die werd aangegaan om die overname te financieren (+2,5 miljoen euro)
- een eenmalige werkingsdotatie (ontvangsten) voor de betaling (uitgaven) van een « access fee » voor de exploitatie van een overstapparking op het Heizelplateau (+4,0 miljoen euro).

### 3.10. Haven van Brussel

Ten opzichte van de initiële begroting 2016 dalen de ontvangsten en de vereffeningsskredieten met respectievelijk 692 duizend euro en 695 duizend euro (– 2,1 %), waardoor het begrotingstekort van de Haven lichtjes daalt in vergelijking met het initieel begrote tekort van -315 duizend euro. De daling van de vastleggingskredieten is minder groot en beloopt 310 duizend euro (– 0,8 %).

#### *Ontvangsten*

De daling is voornamelijk te verklaren door de volgende elementen :

- de algemene werkingsdotatie daalde met 425 duizend euro ;
- de vergoedingen in verband met concessies op terreinen, gebouwen en kades werden naar beneden herzien op basis van de effectieve realisaties in 2015 en op basis van de commerciële toestand in 2016 (– 227 duizend euro) ;
- de dotatie voor integratie in het stadsweefsel daalde met 200 duizend euro, voornamelijk omdat de planning voor de facturering van de werf betreffende de passagiersterminal werd aangepast.

### 3.9. Agence du stationnement (parking.brussels/ASR)

Le projet de budget ajusté de l'Agence est présenté en équilibre (17,9 millions d'euros), soit une augmentation de 9,5 millions d'euros (+114 %). Les totaux des prévisions de recettes hors codes 8 et 9 et des crédits de dépenses hors codes 8 et 9 s'élèvent respectivement à 15,4 millions d'euros et à 17,2 millions d'euros, ce qui donne un solde de financement de – 1,77 million d'euros.

Les principales variations des recettes et des dépenses (+9,5 millions d'euros) par rapport au budget initial 2016 proviennent :

- du transfert des missions de contrôle et de perception des recettes de stationnement par la commune de Forest à partir de juin 2016 : les recettes provenant de la perception directe des recettes de stationnement augmentent de 3,0 millions d'euros et les dépenses augmentent au niveau des frais de personnel, des frais de fonctionnement et des montants à reverser aux communes ;
- de la reprise des horodateurs de Forest (en dépenses) et d'un emprunt contracté en vue de financer cette reprise (en recettes) (+2,5 millions d'euros) ;
- d'une dotation de fonctionnement unique (en recettes) pour le paiement d'un « access fee initial » pour l'exploitation d'un parking de dissuasion sur le plateau du Heysel et de la dépense associée (+4,0 millions d'euros).

### 3.10. Port de Bruxelles

Par rapport au budget initial 2016, les recettes et les crédits de liquidation du Port diminuent de respectivement 692 milliers d'euros et 695 milliers d'euros (– 2,1 %). Dès lors, le mali budgétaire du Port diminue légèrement vis-à-vis de celui prévu au budget initial et s'élève à – 315 milliers d'euros. La baisse des crédits d'engagement est moins importante puisqu'elle atteint 310 milliers d'euros (– 0,8 %).

#### *Recettes*

La diminution est principalement expliquée par les éléments suivants :

- la réduction de la dotation générale de fonctionnement pour 425 milliers d'euros ;
- la réévaluation à la baisse des redevances liées aux concessions sur les terrains, bâtiments et quais, sur la base des réalisations effectives enregistrées sur l'exercice 2015 et de la situation commerciale rencontrée en 2016 (– 227 milliers d'euros) ;
- la réduction de la dotation relative à l'intégration urbaine pour 200 milliers d'euros principalement en raison de l'adaptation du planning de facturation du chantier du terminal à passagers.

Er wordt overigens een stijging van de ontvangsten met 322 duizend euro voorgesteld vermits de Haven de kosten zal recupereren die hij droeg voor rekening van zijn concessiehouders (voornamelijk de onroerende voorheffing). De ramingen werden opgetrokken omdat de Haven aan een inhaalbeweging bezig is wat die recuperaties betreft.

#### *Uitgaven*

De daling van de kredieten is grotendeels te verklaren door de volgende evoluties :

- de kredieten voor de lonen en sociale lasten in opdracht 04 (– 714 duizend euro bij de vastleggingen en – 654 duizend euro bij de vereffeningen) is voornamelijk toe te schrijven aan het feit dat de lonen later dan gepland zijn geïndexeerd, en aan het feit dat sommige aanwervingsprocedures vertraging opliepen en niet in 2016 zullen kunnen plaatsvinden (8 medewerkers) ;
- de vereffeningskredieten voor de werken aan de passagiersterminal werden teruggeschroefd omdat de werf later van start ging dan initieel gepland was (– 500 duizend euro).

Bovendien vermeldt het ontwerp van aanpassing een toename van de kredieten voor de werken in verband met het bouwmateriale dorp omdat de opdracht werd gegund voor een hoger bedrag dan initieel begroot (+700 duizend euro bij de vastleggings- en bij de vereffeningskredieten).

### **3.11. Brusselse Gewestelijke Huisvestingsmaatschappij (BGHM)**

De ontvangsten voor opdracht 1 Algemene financiering wijzigen niet, maar deze voor opdracht 2 Specifieke financiering dalen met 8,9 miljoen euro, vooral ingevolge de annulering van kredieten voor aflossingen door gemeenten<sup>(56)</sup> (– 4,1 miljoen euro) en een vermindering van de huuropbrengsten voor rekening van de openbare vastgoedmaatschappijen (OVM's) (– 3 miljoen euro).

De geraamde ontvangsten voor opdracht 3 financiering van de investeringen nemen netto met 13,5 miljoen euro toe. Enerzijds stijgen de terugvorderbare voorschotten voor de bouw, de renovatie en de sanering van sociale woningen met 31,7 miljoen euro. Om het gebruik van de thesaurie te maximaliseren betaalt de BGHM in 2016 de verschuldigde vervallen annuïteiten (96,4 miljoen euro) terug aan het Gewest. Dit heeft geen impact op de begroting van de BGHM, aangezien deze uitgaven de vorige jaren in rekening werden genomen. Deze middelen worden opnieuw ingezet voor huisvesting via de goedkeuring van het plan 2016-2017bis (45,4 miljoen euro), de financiering van

Par ailleurs, une augmentation des recettes de 322 milliers d'euros est présentée. Elle est justifiée par la récupération des frais encourus par le Port pour le compte de ses concessionnaires (principalement le précompte immobilier). Les prévisions ont été revues à la hausse en raison du travail de ratrappage des récupérations actuellement mené par l'organisme.

#### *Dépenses*

La réduction des crédits est majoritairement expliquée par les évolutions suivantes :

- la réduction des crédits pour les salaires et charges sociales présentés à la mission 04 (– 714 milliers d'euros en crédits d'engagement et – 654 milliers d'euros en crédits de liquidation) est principalement due à l'indexation des salaires plus tardive qu'initialement prévue et aux retards enregistrés sur certaines procédures de recrutement qui ne seront pas effectués en 2016 (8 agents) ;
- la diminution des crédits de liquidation relatifs aux travaux du terminal à passagers en raison du démarrage du chantier plus tardif qu'initialement anticipé (– 500 milliers d'euros).

De plus, le projet de budget ajusté présente une augmentation des crédits nécessaires pour les travaux du village de la construction en raison de l'attribution du marché pour un montant plus important qu'initialement budgété (+700 milliers d'euros en crédits d'engagement et de liquidation).

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

Les recettes pour la mission 1 Financement général restent inchangées, mais celles pour la mission 2 Financement spécifique diminuent de 8,9 millions d'euros, en raison principalement de l'annulation de crédits relatifs aux amortissements payés par les communes<sup>(56)</sup> (– 4,1 millions d'euros) et d'une baisse des produits des loyers pour le compte des sociétés immobilières de service public (SISP) (– 3 millions d'euros).

À la mission 3 Financement des investissements, les recettes augmentent de 13,5 millions d'euros nets. D'une part, les avances remboursables pour la construction, la rénovation et la réhabilitation des logements sociaux augmentent de 31,7 millions d'euros. Afin de maximiser l'utilisation de la trésorerie, la SLRB rembourse en 2016 à la Région les annuités échues dues (96,4 millions d'euros), ce qui n'a aucune incidence sur le budget de la SLRB, étant donné que ces dépenses ont été prises en compte les années précédentes. Ces moyens seront réinvestis dans le logement via l'approbation du plan 2016-2017bis (45,4 millions d'euros), le financement des études de

(56) BA 02.001.03.15.8610 en BA 02.001.03.16.8932

(56) AB 02.001.03.15.8610 et AB 02.001.03.16.8932

haalbaarheidsstudies in het kader van het vierjarenprogramma 2018-2021 (8,9 miljoen euro) en de verbitenis van het Gewest om aanvullende voorschotten (42,1 miljoen euro) toe te kennen van zodra de BGHM een bestemmingsvoorstel voorlegt. In dit kader ontvangt de BGHM in 2016 een extra voorschot van 48,6 miljoen euro. Anderzijds wordt deze toename deels gecompenseerd door een vermindering van de investeringssubsidies in het kader van de vierjarenplannen (- 3,0 miljoen euro), het Huisvestingsplan (- 7,5 miljoen euro) en de Alliantie Wonen (- 7,2 miljoen euro). De BGHM vermindert de vereffeningen van investeringssubsidies overeenkomstig om een evenwicht tussen ontvangsten en uitgaven te bewaren. De besluiten met betrekking tot het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen, die een schema met vereffeningen bevatten, moeten nog worden aangepast.

De geraamde ontvangsten met betrekking tot opdracht 4, BGHM's patrimoniumbeheer, nemen toe met 1,5 miljoen euro. Enerzijds daalt de opbrengst uit de verkoop van gebouwen aan de OVM's met 3,4 miljoen euro. In 2016 wordt voorzien in de verkoop van 3 projecten. Anderzijds nemen de huuropbrengsten toe met 4,9 miljoen euro. Deze opbrengsten waren niet voorzien in de initiële begroting 2016 omdat de zakelijke rechten zouden worden overgedragen. In 2016 zal enkel het project Moensberg worden overgedragen. Projecten waarvan het zakelijk recht wordt overgedragen hebben een positieve impact op het netto te financieren saldo.

De ontvangsten met betrekking tot opdracht 5 sociaal beleid nemen toe met 3,0 miljoen euro. De toenames situeren zich bij de huurprijsverminderingen voor kroostrijke gezinnen (+1,5 miljoen euro) en de solidariteitstoelage ten gunste van de OVM's (+1,1 miljoen euro). Hierin zit een bijkomende dotatie als compensatie van de verhoging van de onroerende voorheffing.

De vastleggings- en vereffeningskredieten met betrekking tot opdracht 1 algemene uitgaven (bezoldigingen) dalen met 1,0 miljoen euro en de kredieten voor opdracht 2 specifieke uitgaven met 7,9 miljoen euro. De afname situeert zich bij de diverse uitgaven via de rekening-courant van de OVM's bij de BGHM (- 7,9 miljoen euro).

De vastleggingskredieten van opdracht 3 nemen toe met 216,0 miljoen euro. De investeringssubsidies in het kader van de Alliantie Wonen stijgen met 185,0 miljoen euro en de terugvorderbare voorschotten met betrekking tot de vierjarenplannen met 43,4 miljoen euro. De investeringssubsidies voor de vierjarenplannen en quadri bis werden geannuleerd (- 30,0 miljoen euro). Daarnaast nemen de bouwkosten huisvestingsplan (+12,5 miljoen euro) en de langetermijnvoorschotten gefinancierd met eigen middelen (+5,0 miljoen euro) toe. De investeringssubsidies voor de Alliantie Wonen en de terugvorderbare voorschotten met betrekking tot de vierjarenplannen stemmen overeen met de begroting van de GOB.

faisabilité dans le cadre du programme quadriennal 2018-2021 (8,9 millions d'euros) et l'engagement de la Région d'accorder des avances supplémentaires (42,1 millions d'euros) dès que la SLRB soumettra une proposition d'affection. Dans ce cadre, la SLRB recevra en 2016 une avance supplémentaire de 48,6 millions d'euros. D'autre part, cette augmentation est en partie compensée par une réduction des subventions d'investissement dans le cadre des plans quadriennaux (- 3,0 millions d'euros), du Plan Logement (- 7,5 millions d'euros) et de l'Alliance Habitat (- 7,2 millions d'euros). La SLRB réduira les liquidations des subventions d'investissement à due concurrence pour conserver un équilibre entre les recettes et les dépenses. Les arrêtés relatifs au Plan Logement et à l'Alliance Habitat, qui contiennent un calendrier de liquidation, doivent encore être adaptés.

Les recettes relatives à la mission 4 Gestion du patrimoine de la SLRB progressent de 1,5 million d'euros. D'une part, le produit de la vente de bâtiments aux SISP diminue de 3,4 millions d'euros. La vente de trois projets est prévue en 2016. D'autre part, les produits des loyers augmentent de 4,9 millions d'euros. Ces produits n'étaient pas prévus dans le budget initial 2016, parce que les droits réels seraient cédés. En 2016, seul le projet Moensberg sera cédé. Les projets dont le droit réel est cédé ont une incidence positive sur le solde net à financer.

Les recettes inscrites à la mission 5 Politique sociale augmentent de 3,0 millions d'euros. Les hausses se situent au niveau des réductions de loyer octroyées aux familles nombreuses (+1,5 million d'euros) et de l'allocation de solidarité au profit des SISP (+1,1 million d'euros). Ce montant comprend une dotation supplémentaire en compensation de la hausse du précompte immobilier.

Les crédits d'engagement et de liquidation relatifs à la mission 1 Dépenses générales (rémunérations) diminuent de 1,0 million d'euros et les crédits prévus à la mission 2 Dépenses spécifiques, de 7,9 millions d'euros. La baisse concerne les diverses dépenses effectuées via le compte courant des SISP auprès de la SLRB (- 7,9 millions d'euros).

Les crédits d'engagement inscrits à la mission 3 progressent de 216,0 millions d'euros. Les subventions d'investissement dans le cadre de l'Alliance Habitat augmentent de 185,0 millions d'euros et les avances remboursables relatives aux plans quadriennaux de 43,4 millions d'euros. Les subventions d'investissement destinées aux plans quadriennaux et à quadri bis ont été annulées (- 30,0 millions d'euros). Par ailleurs, les coûts de construction dans le cadre du Plan Logement (+12,5 millions d'euros) et les avances à long terme financées sur fonds propres (+5,0 millions d'euros) sont en hausse. Les subventions d'investissement pour l'Alliance Habitat et les avances remboursables relatives aux plans quadriennaux correspondent aux montants repris dans le budget du SPRB.

De vereffeningskredieten inzake de investeringsuitgaven (opdracht 3) dalen met 25,0 miljoen euro. De daling situeert zich bij de investeringssubsidies in het kader van de vierjarenplannen (- 3,0 miljoen euro) en bij de terugvorderbare voorschotten in het kader van de vierjarenplannen, het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen (- 16,6 miljoen euro). Ook de kredieten voor de bouwkosten Huisvestingsplan en Alliantie Wonen verminderen met 5,6 miljoen euro. Deze basisallocaties werden aangepast rekening houdend met de stand van zaken van de verschillende projecten.

De vastleggings- en vereffeningskredieten met betrekking tot het patrimoniumbeheer (opdracht 4) nemen af met respectievelijk 9,7 miljoen euro en 9,1 miljoen euro. De daling situeert zich vooral bij de aankoop van gebouwen (- 8,5 miljoen euro) omdat de BGHM bij steeds meer projecten enkel als bouwheer optreedt, terwijl de aankoop door een derde (OVM of gemeente) gebeurt. Op deze manier wordt de impact op het netto te financieren saldo beperkt.

De kredieten voor de opdracht sociaal beleid nemen toe met 3,7 miljoen euro : de solidariteitstoelage stijgt met 1,1 miljoen euro en de huurprijsverminderingen aan kroostrijke gezinnen met 1,9 miljoen euro, wat overeenstemt met de gerelateerde ontvangsten.

### **3.12. Woningfonds van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (WFBHG)**

De geraamde ontvangsten voor de investeringsdotatie nemen af met 3,5 miljoen euro als gevolg van de lagere rentevoeten op de financiële markten. De opbrengsten van leningen zijn afgangen met 48,6 miljoen euro tot 120 miljoen euro overeenkomstig de werkelijke financieringsbehoefte. Daartegenover staat een afname van de hypothecaire kredietverlening door het Woningfonds en de toekennung van groene leningen met respectievelijk 64,9 miljoen euro en 3,0 miljoen euro, wat rekening houdt met de reële vraag naar deze kredieten.

In het kader van het Huisvestingsplan verwacht het Woningfonds in 2016 geen verkopen van woningen meer en wordt de initieel geraamde opbrengst geannuleerd (13,4 miljoen euro). De uitgavenkredieten voor de bouwkosten zijn afgangen met 17,5 miljoen euro door vertragingen bij het afleveren van de bouwvergunningen.

De geraamde investeringsdotatie voor de Alliantie Wonen daalt met 15,7 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting 2016 om naar een evenwicht te streven van het netto te financieren saldo. Het besluit inzake deze investeringsdotatie moet nog worden aangepast. De opbrengsten van leningen voor de financiering van de Alliantie Wonen zijn geannuleerd (- 40 miljoen euro), maar de financiering van de Alliantie Wonen zal waarschijn-

Les crédits de liquidation relatifs aux dépenses d'investissement (mission 3) reculent de 25,0 millions d'euros. La baisse se situe au niveau des subventions d'investissement dans le cadre des plans quadriennaux (- 3,0 millions d'euros) et des avances remboursables dans le cadre des plans quadriennaux, du Plan Logement et de l'Alliance Habitat (- 16,6 millions d'euros). Les crédits relatifs aux coûts de construction dans le cadre du Plan Logement et de l'Alliance Habitat diminuent aussi de 5,6 millions d'euros. Ces allocations de base ont été adaptées en tenant compte de l'état d'avancement des différents projets.

Les crédits d'engagement et de liquidation prévus pour la Gestion du patrimoine (mission 4) diminuent de respectivement 9,7 millions d'euros et 9,1 millions d'euros. La baisse se situe surtout au niveau l'achat de bâtiments (- 8,5 millions d'euros), parce que la SLRB intervient uniquement en tant que maître d'ouvrage dans un nombre croissant de projets, alors que l'acquisition est effectuée par un tiers (SISP ou commune). L'incidence sur le solde net à financer est ainsi limitée.

Les crédits relatifs à la mission de Politique sociale augmentent de 3,7 millions d'euros : l'allocation de solidarité progresse de 1,1 million d'euros et les réductions de loyer octroyées aux familles nombreuses de 1,9 million d'euros, ce qui correspond aux recettes y afférentes.

### **3.12. Fonds du logement de la Région de Bruxelles-Capitale (FLRBC)**

Les recettes estimées de la dotation d'investissement reculent de 3,5 millions d'euros en raison de la baisse des taux d'intérêts sur les marchés financiers. Les produits d'emprunts ont diminué de 48,6 millions d'euros pour s'établir à 120 millions d'euros conformément au besoin de financement réel. Par ailleurs, les crédits destinés à l'octroi de crédits hypothécaires par le Fonds du logement et à l'octroi de prêts verts diminuent à concurrence de respectivement 64,9 millions d'euros et 3,0 millions d'euros pour tenir compte de la demande réelle de tels crédits.

Dans le cadre du Plan Logement, le Fonds du logement ne prévoit plus de ventes de logements en 2016 et les recettes estimées initialement ont été annulées (13,4 millions d'euros). Les crédits de dépenses relatifs aux coûts de construction ont été réduits de 17,5 millions d'euros en raison de retards rencontrés dans la délivrance des permis de bâtir.

La dotation d'investissement estimée pour l'Alliance Habitat diminue de 15,7 millions d'euros par rapport au budget initial 2016 dans le but d'atteindre un équilibre au niveau du solde net à financer. L'arrêté relatif à cette dotation d'investissement doit encore être adapté. Les produits d'emprunts destinés au financement de l'Alliance Habitat ont été annulés (- 40 millions d'euros), mais le financement de l'Alliance Habitat sera probablement encore revu via

lijk nog worden herzien via een transfer van kredieten opgenomen in programma 202 Hypothecaire kredieten – investeringsvermogen (leningen en dotaties) en aflossingen van de gezinnen (kapitaal en interesten). Ook de uitgavenkredieten voor de aankoop van grond in het kader van de Alliantie Wonen zijn afgenoemt met 16,0 miljoen euro omdat werd beslist de rest van dit project te realiseren door woningen rechtstreeks op de markt aan te kopen.

#### **4. NALEVING VAN DE AAN HET BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK GEWEST TOEGEKENDE BEGROTINGSDOELSTELLINGEN VOOR HET JAAR 2016**

##### **4.1. Bepaling van de norm**

###### *4.1.1. De gezamenlijke overheid*

In overeenstemming met het samenwerkingsakkoord van 13 december 2013<sup>(57)</sup> formuleerde de afdeling Financieringsbehoeften van de overheid van de Hoge Raad van Financiën (HRF) in april 2016 aanbevelingen betreffende de begrotingsdoelstelling van de gezamenlijke overheid en de verdeling ervan onder de verschillende overheidsniveaus, binnen de context van de bijwerking van het stabiliteitsprogramma<sup>(58)</sup>.

In het samenwerkingsakkoord wordt immers voorzien in een verdeling in nominale en structurele termen van de doelstellingen van de verschillende overheidsniveaus bij een op het advies van de HRF gebaseerde beslissing van het overlegcomité.

De federale ministerraad keurde op 29 april 2016 het Belgische Stabiliteitsprogramma 2016-2019 goed zonder formele goedkeuring van het Overlegcomité (dat er enkel akte van nam). Dat programma, gebaseerd op het in april 2016 geformuleerde advies van de HRF, omvat de door de HRF aanbevolen doelstellingen om het structureel saldo in 2016, 2017 en 2018 achtereenvolgens met 0,6 %, met 0,9 % en met 0,8 % van het bbp te verbeteren opdat België het structureel evenwicht bereikt in 2018. Het omvat geen becijferde aanbeveling betreffende de verdeling van de voor entiteit II te bereiken doelstelling tussen haar componenten<sup>(59)</sup>.

un transfert de crédits inscrits au programme 202 Crédits hypothécaires – pouvoir d’investissement (emprunts et dotations) et remboursements des ménages (capital et intérêts). Les crédits de dépenses destinés à l’achat de terrains dans le cadre de l’Alliance Habitat ont également baissé de 16,0 millions d’euros, parce qu’il a été décidé de réaliser le reste de ce projet en achetant des logements directement sur le marché.

#### **4. RESPECT DES OBJECTIFS BUDGÉTAIRES ASSIGNÉS À LA RÉGION DE BRUXELLES-CAPITALE POUR L’ANNÉE 2016**

##### **4.1. Détermination de la norme**

###### *4.1.1. Ensemble des pouvoirs publics*

Conformément à l’accord de coopération du 13 décembre 2013<sup>(57)</sup>, la section Besoins de financement des pouvoirs publics du Conseil supérieur des Finances (CSF) a formulé, en avril 2016, 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<sup>(58)</sup>.

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 2016-2019 de la Belgique a été approuvé par le conseil des ministres fédéral le 29 avril 2016, sans approbation formelle par le comité de concertation, qui en simplement pris acte. Ce programme, qui s’appuie sur l’avis du CSF émis en avril 2016, reprend les objectifs recommandés par ce dernier, impliquant d’améliorer le solde structurel successivement de 0,6 % du PIB en 2016, 0,9 % du PIB en 2017 et 0,8 % du PIB en 2018 afin que la Belgique atteigne l’équilibre structurel en 2018. Il ne contient pas de recommandation chiffrée sur la répartition de l’objectif à atteindre pour l’entité II entre chacune de ses composantes<sup>(59)</sup>.

(57) Samenwerkingsakkoordtussende federale overheid, de Gemeenschappen, de Gewesten en de Gemeenschapscommissies betreffende de uitvoering van artikel 3, § 1, van het Verdrag inzake stabiliteit, coördinatie en bestuur in de Economische en Monetaire Unie.

(58) Advies Begrotingstraject ter voorbereiding van het Stabiliteitsprogramma 2016-2019, Hoge Raad van Financiën, afdeling Financieringsbehoeften van de overheid, april 2016.

(59) Te weten, de Gemeenschappen en Gewesten enerzijds en de lokale besturen anderzijds.

(57) Accord de coopération entre l’État fédéral, les Communautés, les Régions, les Commissions communautaires relatif à la mise en œuvre de l’article 3, § 1<sup>er</sup>, du Traité sur la stabilité, la coordination et la gouvernance au sein de l’Union économique et monétaire.

(58) Avis Trajectoire budgétaire en préparation du programme de stabilité 2016-2019, Conseil supérieur des Finances, section Besoin de financement des Pouvoirs publics, avril 2016.

(59) À savoir, d’une part, les communautés et les régions et d’autre part, les pouvoirs locaux.

De HRF paste een nieuwe methodologie toe voor de afrekeningen van de bedragen die de federale Staat in het raam van de BFW toekent aan de deelstaten<sup>(60)</sup>. Door die nieuwe methodologie<sup>(61)</sup> wordt een deel van de structurele inspanning van entiteit I overgedragen op entiteit II (component deelstaatentiteiten).

De tabel hieronder geeft de aanbevolen percentages van het structureel saldo en van het vorderingensaldo weer.

**Tabel 6**  
**Structureel saldo en vorderingensaldo**  
**van alle overheden**  
**(in percentage van het bbp)**

Jaar / Année	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Structureel saldo – alle overheden /</b> <b>Solde structurel – ensemble des pouvoirs publics</b>	<b>–2,3 %</b>	<b>–1,7 %</b>	<b>–0,8 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
Entiteit I / Entité I	–2,1 %	–1,6 %	–0,7 %	0,0 %	0,0 %
Entiteit II / Entité II	–0,2 %	–0,1 %	–0,1 %	0,0 %	0,0 %
<b>Vorderingensaldo – alle overheden /</b> <b>Solde de financement – ensemble des pouvoirs publics</b>	<b>–2,6 %</b>	<b>–2,5 %</b>	<b>–1,4 %</b>	<b>–0,4 %</b>	<b>–0,2 %</b>
Entiteit I / Entité I	–2,3 %	–2,4 %	–1,2 %	–0,1 %	–0,1 %
Entiteit II / Entité II	–0,3 %	–0,2 %	–0,2 %	–0,3 %	–0,1 %

Bron: Stabiliteitsprogramma van België 2016-2019, blz.21.

De overgang van het structureel saldo naar het vorderingensaldo berust voornamelijk op het in aanmerking nemen van de geraamde gevolgen van one shot-maatregelen en andere tijdelijke maatregelen alsook op de neutralisatie van de correctie voor de cyclische component met betrekking tot het negatieve productievergiffel (output gap) dat is inbegrepen in het structureel saldo<sup>(62)</sup>. Die gegevens zijn afkomstig van de economische vooruitzichten 2016-2020 van het Federaal Planbureau.

Wat entiteit II betreft, werd in het advies van de HRF van april 2016 aanbevolen terug te keren tot het structureel evenwicht in 2018 en het te behouden in 2019. Om dat structureel evenwicht te bereiken beval de HRF voor alle gemeenschappen en gewesten een structurele verbetering aan van 0,06 % van het bbp in 2016 en van 0,09 % van het bbp in 2017 en 2018.

(60) De afrekeningen stemmen overeen met de vastgestelde verschillen (positief of negatief) tussen de middelen die in de loop van jaar t-1 werden berekend op basis van de voorlopige parameters en de tijdens jaar t op basis van de definitieve parameters definitief verschuldigde bedragen.

(61) Volgens die nieuwe methodologie stemt de one shot-verrichting voortaan overeen met het verschil tussen het afrekeningssaldo van jaar t-1 en het afrekeningssaldo van jaar t.

(62) Een negatief productievergiffel betekent dat het bbp lager ligt dan het potentiële bbp.

Le CSF a appliqué une nouvelle méthodologie concernant les décomptes de soldes<sup>(60)</sup> relatifs aux montants dus aux entités fédérées par l'État fédéral dans le cadre de la LSF. Cette nouvelle méthodologie<sup>(61)</sup> a pour résultat de reporter une partie de l'effort structurel de l'entité I sur l'entité II (composante entités fédérées).

Le tableau suivant mentionne les pourcentages préconisés des soldes structurel et de financement.

**Tableau 6**  
**Soldes structurel et de financement**  
**de l'ensemble des administrations publiques**  
**(en pourcentage du PIB)**

Jaar / Année	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Structureel saldo – alle overheden /</b> <b>Solde structurel – ensemble des pouvoirs publics</b>	<b>–2,3 %</b>	<b>–1,7 %</b>	<b>–0,8 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
Entiteit I / Entité I	–2,1 %	–1,6 %	–0,7 %	0,0 %	0,0 %
Entiteit II / Entité II	–0,2 %	–0,1 %	–0,1 %	0,0 %	0,0 %
<b>Vorderingensaldo – alle overheden /</b> <b>Solde de financement – ensemble des pouvoirs publics</b>	<b>–2,6 %</b>	<b>–2,5 %</b>	<b>–1,4 %</b>	<b>–0,4 %</b>	<b>–0,2 %</b>
Entiteit I / Entité I	–2,3 %	–2,4 %	–1,2 %	–0,1 %	–0,1 %
Entiteit II / Entité II	–0,3 %	–0,2 %	–0,2 %	–0,3 %	–0,1 %

Source : programme de stabilité de la Belgique 2016-2019, p. 21.

Le passage du solde structurel au solde de financement repose essentiellement sur la prise en compte des effets estimés de mesures « one shot » et d'autres mesures temporaires ainsi que sur la neutralisation de la correction pour la composante cyclique relative à l'écart de production (output gap) négatif comprise dans le solde structurel<sup>(62)</sup>. Ces données proviennent des perspectives économiques 2016-2020 du Bureau fédéral du Plan.

L'avis du CSF d'avril 2016 préconisait, pour l'entité II, un retour à l'équilibre structurel en 2018 et son maintien en 2019. Pour atteindre cet équilibre structurel, le CSF recommande pour l'ensemble des communautés et régions, une amélioration structurelle de 0,06 % du PIB en 2016 et 0,09 % du PIB en 2017 et 2018.

(60) Les décomptes correspondent aux différences (positives ou négatives) constatées entre les moyens calculés au cours de l'année t-1 sur la base des paramètres provisoires et les montants définitivement dus l'année t sur la base des paramètres définitifs.

(61) Selon cette nouvelle méthodologie, l'opération one shot correspond désormais à la différence entre le solde du décompte de l'année t-1 et le solde du décompte de l'année t.

(62) Un écart de production négatif signifie que le PIB réel est inférieur au PIB potentiel.

In zijn aanbevelingen van 13 juni 2016 omtrent het nationaal hervormingsprogramma van België voor 2016 en houdende advies betreffende het stabiliteitsprogramma van België voor 2016 benadrukte de Europese Raad op basis van een door de Europese Commissie op 18 mei 2016<sup>(63)</sup> verleend advies dat men op basis van een herberekening van het structureel saldo een tekort van 0,4 % van het bbp in 2018 kon vermoeden, en dat bijkomende maatregelen nodig zouden zijn om in 2016-2017 te zorgen voor overeenstemming met de bepalingen van het stabiliteits- en groeipact.

De vastgelegde doelstellingen omvatten evenwel uitzonderlijke uitgaven die voortvloeien uit de asiel- en migratiecrisis en uit de strijd tegen het terrorisme waarvoor de Belgische overheid de Europese Commissie om de toepassing van de flexibiliteitsclausule vroeg<sup>(64)</sup>. De Commissie wees erop dat ze zou voorstellen om gebruik te maken van die clausule wanneer de rechtstreeks met die gebeurtenissen verband houdende bijkomende uitgaven in aanmerking zouden worden genomen, wegens de ernst van de dreiging die de Europese Unie het hoofd moet bieden<sup>(65)</sup>. De flexibiliteitsclausule houdt evenwel in dat de regering de Commissie kan aantonen dat er een rechtstreeks verband bestaat tussen de desbetreffende uitgaven en de uitzonderlijke gebeurtenissen van de asielcrisis en de terroristische dreiging. Wat 2016 betreft, zou een eindevaluatie met inbegrip van de in aanmerking komende bedragen plaatsvinden in de lente van 2017 op basis van de vastgestelde gegevens die de Belgische autoriteiten zullen hebben bezorgd.

De Europese Raad pleitte eveneens voor een afdwingbare verdeling van de begrotingsdoelstellingen tussen de verschillende overheidsniveaus.

Ten slotte wijken de begrotingsdoelstellingen van de gezamenlijke overheid, zoals ze blijken uit het ontwerp van begrotingsplan 2017 van België dat op 17 oktober 2016 werd overgezonden aan de Europese Commissie, af van de in het stabiliteitsprogramma voorgestelde waarden. Bijgevolg wordt de verbetering van het structureel saldo in de loop van de periode 2016-2017 teruggebracht van 1,5 % naar 1,2 %. In het plan wordt geen doelstelling vermeld voor de jaren 2018-2019.

(63) Council recommendation on the 2016 National Reform Programme of Belgium and delivering a Council opinion on the 2016 Stability Programme of Belgium, COM(2016) 322 final, 18/05/2016.

(64) In die clausule (de artikelen 5.1 en 6.3 van verordening (EG) nr. 1466/97 van de Raad van 7 juli 1997 over versterking van het toezicht op begrotingssituaties en het toezicht op en de coördinatie van het economisch beleid) werd het volgende bepaald: ‘In het geval van een buitengewone gebeurtenis [...] kan het de lidstaten worden toegestaan om tijdelijk af te wijken van het aanpassingstraject richting middellangtermijndoelstelling voor de begroting’.

(65) Communication from the Commission to the European Parliament, the European Council and the Council delivering on the European Agenda on Security to fight against terrorism and pave the way towards an effective and genuine Security Union, COM(2016) 230 final, 20/04/2016.

Dans ses recommandations du 13 juin 2016 concernant le programme national de réforme de la Belgique pour 2016 et portant avis sur le programme de stabilité de la Belgique pour 2016, le Conseil européen a, sur la base d'un avis rendu par la Commission européenne le 18 mai 2016<sup>(63)</sup>, souligné qu'un recalculation du solde structurel laissait entrevoir un déficit de 0,4 % du PIB en 2018 et que des mesures supplémentaires seraient nécessaires pour assurer la conformité en 2016-2017 avec les dispositions du pacte de stabilité et de croissance.

Toutefois, les objectifs fixés incluent les dépenses exceptionnelles résultant de la crise d'asile et de migration et de la lutte contre le terrorisme pour lesquelles les pouvoirs publics belges ont demandé à la Commission européenne l'application de la clause de flexibilité<sup>(64)</sup>. La Commission a indiqué qu'elle proposera de faire usage de cette clause lors de la prise en considération des dépenses supplémentaires directement liées à ces événements et ce, en raison de la sévérité de la menace à laquelle doit faire face l'Union européenne<sup>(65)</sup>. La clause de flexibilité implique toutefois que le gouvernement puisse démontrer à la Commission l'existence d'un lien direct entre les dépenses concernées et les événements exceptionnels de la crise de l'asile et de la menace terroriste. En ce qui concerne 2016, une évaluation finale, y compris des montants éligibles, aurait lieu au printemps 2017 sur la base des données observées que les autorités belges auront fournies.

Le Conseil européen a également plaidé pour une répartition ayant force exécutoire des objectifs budgétaires entre les différents niveaux de pouvoir.

Enfin, tels qu'ils ressortent du projet de plan budgétaire 2017 de la Belgique, transmis à la Commission européenne le 17 octobre 2016, les objectifs budgétaires de l'ensemble des pouvoirs publics s'écartent des valeurs proposées par le programme de stabilité. L'amélioration du solde structurel au cours de la période 2016-2017 est par conséquent ramenée de 1,5 % à 1,2 %. Ce plan ne mentionne pas d'objectif pour les années 2018-2019.

(63) Council recommendation on the 2016 National Reform Programme of Belgium and delivering a Council opinion on the 2016 Stability Programme of Belgium, COM(2016) 322 final, 18 mai 2016.

(64) Cette clause (articles 5.1 et 6.3 du règlement (CE) n° 1466/97 du Conseil du 7 juillet 1997 relatif au renforcement de la surveillance des positions budgétaires ainsi que de la surveillance et de la coordination des politiques économiques) prévoit que « lors d'une circonstance inhabituelle, les États membres peuvent être autorisés, à s'écartier temporairement de la trajectoire d'ajustement en vue de la réalisation de l'objectif budgétaire à moyen terme ».

(65) Communication from the Commission to the European Parliament, the European Council and the Council delivering on the European Agenda on Security to fight against terrorism and pave the way towards an effective and genuine Security Union, COM(2016) 230 final, 20 avril 2016.

Zowel voor de federale overheid als voor de Gemeenschappen en de Gewesten zijn de in aanmerking genomen cijfers gebaseerd op de resultaten van de begrotingsbesprekingen. Wat de lokale besturen betreft, werden de in het stabiliteitsprogramma 2016-2019 opgenomen begrotingsdoelstellingen behouden. De berekening van het structureel saldo is gebaseerd op de door het Federaal Planbureau op basis van de economische begroting van september 2016 geraamde output gap.

**Tabel 7**  
**Traject ontwerp van begrotingsplan 2017**  
**(in percentage van het bbp)**

Jaar / Année	2015	2016	2017
<b>Structureel saldo – alle overheden / Solde structurel – ensemble des pouvoirs publics</b>	–2,3 %	–2,4 %	–1,1 %
<b>Vorderingensaldo – alle overheden / Solde de financement – ensemble des pouvoirs publics</b>	–2,7 %	–3,0 %	–1,7 %

#### 4.1.2. Brussels Hoofdstedelijk Gewest

In deel 3.5.2 van dit programma, gewijd aan de analyse van de begrotingen 2016 van de verschillende componenten van entiteit II, wordt erop gewezen dat het Brussels Hoofdstedelijk Gewest zich ertoe verbindt de in zijn regeerakkoord voor de zittingsperiode 2014-2019 opgenomen meerjarendoelstelling in acht te nemen, te weten een nominale evenwicht voor de volledige periode.

Volgens het in april 2016 door de HRF aanbevolen traject stemt de doelstelling 2016 in nominale termen voor het gewest echter overeen met een overschat van 0,005 % van het bbp oftewel 19,9 miljoen euro.

**Tabel 8**  
**Traject van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest**  
**(in miljoen euro)**

Jaar / Année	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Genormeerde NFB / BNF normé<sup>(66)</sup></b>	76,7	19,9	29,1	–124,8	–14,8

Het Gewest verduidelijkte overigens dat zijn eigen traject niet-structurele en uitzonderlijke uitgaven omvatte op het vlak van veiligheid, asiel en steun aan de economie gekoppeld aan de recente gebeurtenissen<sup>(67)</sup> en evoluties waarmee Brussel wordt geconfronteerd. In het ontwerp van begrotingsplan 2017 van België raamde de Brusselse regering die uitgaven op 52,7 miljoen euro.

Tant pour le pouvoir fédéral que pour les communautés et régions, les chiffres retenus sont basés sur les résultats des discussions budgétaires. Pour les pouvoirs locaux, les objectifs budgétaires repris dans le programme de stabilité 2016-2019 ont été retenus. Le calcul du solde structurel est basé sur l'output-gap estimé par le Bureau fédéral du Plan sur la base du budget économique de septembre 2016.

**Tableau 7**  
**Trajectoire projet de plan budgétaire 2017**  
**(en pourcentage du PIB)**

#### 4.1.2. Région de Bruxelles-Capitale

La partie 3.5.2 de ce programme consacrée à l'analyse des budgets 2016 des différentes composantes de l'entité II indique que la Région de Bruxelles-Capitale s'engage à respecter l'objectif pluriannuel repris dans son accord gouvernemental pour la législature 2014-2019, à savoir un équilibre nominal pour l'ensemble de la période.

Cependant, d'après la trajectoire recommandée en avril 2016 par le CSF, l'objectif 2016 en termes nominaux pour la Région de Bruxelles-Capitale, correspond à un surplus de 0,005 % du PIB, soit 19,9 millions d'euros.

**Tableau 8**  
**Trajectoire de la Région de Bruxelles-Capitale**  
**(en millions d'euros)**

Jaar / Année	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Genormeerde NFB / BNF normé<sup>(66)</sup></b>	76,7	19,9	29,1	–124,8	–14,8

La Région de Bruxelles-Capitale a par ailleurs précisé que sa propre trajectoire intégrait des dépenses non structurelles et exceptionnelles en matière de sécurité, d'asile et de soutien à l'économie liées aux récents événements<sup>(67)</sup> et évolutions auxquels Bruxelles est confrontée. Dans le projet de plan budgétaire 2017 de la Belgique, le gouvernement bruxellois a évalué ces dépenses au montant total de 52,7 millions d'euros.

(66) Netto financieringsbehoefte of nominale vorderingensaldo.

(67) Terroristische aanslagen van maart 2016.

(66) Besoin net de financement ou solde nominal de financement.

(67) Attentats terroristes de mars 2016.

Om dat traject te bepalen nam de HRF voor alle Gemeenschappen en Gewesten de voorlopige vorderingsaldi voor het jaar 2015 zoals op 31 maart 2016 geraamd door het INR als referentiepunt<sup>(68)</sup>. In zijn publicatie van 20 oktober 2016 met betrekking tot de rekeningen van de overheid 2015 was de raming van het vorderingsaldo 2015 van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest echter verlaagd van 76,7 miljoen euro tot 23,5 miljoen euro<sup>(69)</sup>.

Bijgevolg wijst het Rekenhof erop dat het in april 2016 opgestelde traject de recente evoluties niet langer weerspiegelt.

In het raam van het regeerakkoord 2014-2019 verbond de Brusselse regering zich ertoe jaarlijks een begroting in evenwicht voor te leggen.

## 4.2. Vorderingsaldo

### 4.2.1 Begrotingssaldi van de GOB

De ontwerpen van begrotingsaanpassing 2016 leiden tot het volgende brutobegrotingssaldo en het volgende netto te financieren saldo voor de diensten van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering.

**Tabel 9**  
**Begrotingssaldi (in duizend euro)**

2016	Initiële begroting Budget initial (1)	Ontwerp van aangepaste begroting Projet de budget ajusté (2)	Variatie Variation (2) - (1)	2016
Ontvangsten	4.357.377	4.415.736	58.359	Recettes
Uitgaven	4.876.984	4.899.849	22.865	Dépenses
<b>Brutobegrotingssaldo (1)</b>	<b>-519.607</b>	<b>-484.113</b>	<b>35.494</b>	<b>Solde budgétaire brut (1)</b>
Opbrengsten uit leningen* (2)	55.000	56.000	1.000	Produits d'emprunts* (2)
Aflossingen van de gewestschuld* (3)	156.000	156.135	135	Amortissements de la dette régionale* (3)
<b>Netto te financieren saldo (4) = (1) - (2) + (3)</b>	<b>-418.607</b>	<b>-383.978</b>	<b>34.629</b>	<b>Solde net à financer (4) = (1) - (2) + (3)</b>

\* Behalve opbrengsten uit leningen en aflossingen van het Fonds voor het beheer van de gewestschuld waarvan de identieke bedragen (133,5 miljoen euro) elkaar opheffen.

Bij zo goed als geen variatie van het bedrag van de ramingen betreffende de leningen en de aflossingen stijgen het bruto- en nettobegrotingssaldo met respectievelijk 35,5 miljoen euro en 34,6 miljoen euro tot respectievelijk - 484,1 miljoen euro en - 384,0 miljoen euro.

(68) Cf. advies van de HRF april 2016, blz. 95.

(69) Over het geheel genomen vloeit het verschil voort uit een herziening naar beneden toe van het (positieve) vorderingsaldo van de economische groepering van de geconsolideerde instellingen (-17 miljoen euro) en uit de toepassing van een negatieve correctie van 35 miljoen met betrekking tot de impact van door het INR binnen de gewestelijke perimeter geklasseerde, maar niet in de economische groepering van het Gewest geïntegreerde instellingen.

Pour établir cette trajectoire le CSF a pris comme point de départ, pour chacune des communautés et régions, les soldes de financement provisoires pour l'année 2015, tels qu'estimés par l'ICN le 31 mars 2016<sup>(68)</sup>. Cependant, dans sa publication du 20 octobre 2016 relative aux comptes des administrations publiques 2015, l'estimation du solde de financement 2015 de la Région de Bruxelles-Capitale a été abaissée de 76,7 millions d'euros à 23,5 millions d'euros<sup>(69)</sup>.

Dès lors, la Cour des comptes relève que la trajectoire établie en avril 2016 ne reflète plus les évolutions récentes.

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.

## 4.2. Solde de financement

### 4.2.1. Soldes budgétaires du SPRB

Les projets d'ajustement des budgets 2016 aboutissent au solde budgétaire brut et au solde net à financer suivants pour les services du gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale.

**Tableau 9**  
**Soldes budgétaires (en milliers d'euros)**

				2016

\* Hors produits d'emprunts et amortissements du Fonds pour la gestion de la dette dont les montants identiques (133,5 millions d'euros) se neutralisent.

En la quasi-absence de variation du montant des prévisions d'emprunts et d'amortissements, les soldes budgétaires brut et net s'améliorent de respectivement 35,5 millions d'euros et 34,6 millions d'euros, pour se fixer à respectivement - 484,1 millions d'euros et - 384,0 millions d'euros.

(68) Cf. avis du CSF d'avril 2016, p. 95.

(69) La différence provient globalement d'une révision à la baisse du solde de financement (positif) du regroupement économique des institutions consolidées (- 17 millions d'euros) et de l'application d'une correction négative de 35 millions relative à l'impact d'institutions classées dans le périmètre régional par l'ICN mais non intégrée dans le regroupement économique de la Région.

Die daling van het tekort ex ante vloeit voort uit een stijging van de ontvangstenramingen die groter is dan die van de uitgavenmachtigingen.

Het Rekenhof wijst er op dat de hogere ontvangstenramingen grotendeels voortvloeien uit de toename van ontvangsten die zijn toegewezen aan begrotingsfondsen (DRF). Die ontvangsten verhogen met 120,2 miljoen euro tot 360,6 miljoen euro, terwijl de ontvangsten voor de algemene financiering dalen met nagenoeg 62 miljoen euro. Daarenboven is het bedrag van de uitgaven van de begrotingsfondsen in het ontwerp van aanpassing (238,4 miljoen euro) kleiner dan dat van de verwachte toegewezen ontvangsten. Door dat verschil stijgt het brutobegrotingssaldo met 115,2 miljoen euro (in het geval van een neutralisatie ex ante van de verrichtingen van de begrotingsfondsen zou het met 79,7 miljoen euro zijn afgenomen).

Het verschil tussen de aangepaste ontvangsten- en uitgavenramingen betreft voornamelijk het Fonds voor investeringen en aflossing van de schuldenlast in de sector van de sociale woningbouw : 117,4 miljoen euro (ontvangsten)<sup>(70)</sup> en 1,2 miljoen euro (uitgaven). Aangezien een groot deel (94,7 miljoen euro) van dat teveel aan ontvangsten werd ingeschreven onder de economische code van groep 8<sup>(71)</sup> en aangezien de Brusselse regering ook een deel van de intrestterugbetalingen (geklasseerd onder code 2) schrapte in haar berekening van het vorderingensaldo, zullen die terugbetalingen daarentegen uiteindelijk geen positieve impact hebben op het vorderingensaldo (cf. het volgende punt).

In de volgende tabel worden die vaststellingen samengevat.

**Tabel 10**  
**Impact van de verrichtingen van de begrotingsfondsen op het brutobegrotingssaldo (in duizend euro)**

	2016	Initiële begroting - Budget initial (1)	Ontwerp van aangepaste begroting - Projet de budget ajusté (2)	Variatie - Variation (2) - (1)	2016
<b>Ontvangsten (1)</b>	4.357.377	4.415.736	58.359	<b>Recettes (1)</b>	
waarvan algemene ontvangsten (DR)	4.116.983	4.055.122	- 61.861	dont recettes générales (DR)	
waarvan bestemde ontvangsten (DRF)	240.394	360.614	120.220	dont recettes affectées (DRF)	

(70) Programma 310 Sociale huisvesting van de ontvangstenbegroting.

(71) Toekenningen en terugbetalingen van kredieten; deelnemingen en vereffeningen van deelnemingen; andere financiële opbrengsten.

Cette réduction du déficit ex ante s'explique par une augmentation des prévisions de recettes supérieure à celles des autorisations de dépense.

La Cour des comptes relève que la hausse des estimations de recettes par rapport au budget initial provient majoritairement de l'augmentation des recettes affectées aux fonds budgétaires (DRF). En effet, ces recettes sont majorées de 120,2 millions d'euros pour atteindre 360,6 millions d'euros, alors que les recettes prévues pour le financement général sont en recul de près de 62 millions d'euros. De plus, le montant des dépenses à la charge des crédits variables des fonds budgétaires mentionné au projet d'ajustement du budget général des dépenses (238,4 millions d'euros) est plus faible que celui des recettes affectées attendues. Cette différence permet d'améliorer le solde budgétaire brut total de la Région de 115,2 millions d'euros qui, en cas de neutralisation ex ante des opérations des fonds budgétaires, se serait dégradé de 79,7 millions d'euros par rapport au budget initial.

L'écart entre les prévisions ajustées de recettes et de dépenses concerne essentiellement le Fonds pour l'investissement et pour le remboursement des charges de la dette dans le secteur du logement social : 117,4 millions d'euros (recettes)<sup>(70)</sup> et 1,2 million d'euros (dépenses). Par contre, étant donné qu'une partie substantielle (94,7 millions d'euros) de ces recettes excédentaires est inscrite en code économique du groupe 8<sup>(71)</sup>, et que le gouvernement bruxellois a également éliminé une partie des remboursements d'intérêts (classés en code 2) dans son calcul du solde de financement, ces remboursements n'auront en définitive pas d'impact positif sur le solde de financement (cf. point suivant).

Le tableau suivant résume ces constats.

**Tableau 10**  
**Impact des opérations des fonds budgétaires sur le solde budgétaire brut (en milliers d'euros)**

(70) Programme 310 Logement social du budget des recettes.

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

	2016	Initiële begroting	Ontwerp van aangepaste begroting	Variatie	2016
		- Budget initial (1)	- Projet de budget ajusté (2)	- Variation (2) - (1)	
<b>Uitgaven (2)</b>	4.876.984	4.899.849	22.865	<b>Dépenses (2)</b>	
waarvan vereffeningskredieten (B)	4.643.604	4.661.471	17.867	dont crédits de liquidations (B)	
waarvan variabele kredieten (E)	233.380	238.378	4.998	dont crédits variables (E)	
<b>Brutobegrotingssaldo (1) - (2)</b>	<b>-519.607</b>	<b>-484.113</b>	<b>35.494</b>	<b>Solde budgétaire brut (1) - (2)</b>	
waarvan het saldo van de algemene verrichtingen (DR)-(B)	-526.621	-606.349	-79.728	dont solde des opérations générales (DR)-(B)	
waarvan de saldi van de begrotingsfondsen (DRF)-(E)	7.014	122.236	115.222	dont soldes des fonds budgétaires (DRF)-(E)	

4.2.2. Overgang van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo

Overeenkomstig de ESR-methodologie moeten op het begrotingssaldo van de voorliggende ontwerpen verschillende correcties worden toegepast om te komen tot het vorderingensaldo van de entiteit.

De elementen van die berekening staan in het beschikbare gedeelte van het ontwerp van aanpassing van de uitgavenbegroting 2016.

**Tabel 11**  
**Berekening van het vorderingensaldo**  
**(cijfers van de regering)**  
**(in duizend euro)**

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.

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 2016.

**Tableau 11**  
**Calcul du solde de financement**  
**(chiffres du gouvernement)**  
**(en milliers d'euros)**

Vorderingensaldo 2016	Initiële begroting	Ontwerp van aangepaste begroting	Variatie
Solde de financement 2016	- Budget initial (1)	- Projet de budget ajusté (2)	- Variation (2) - (1)
Ontvangsten van de GOB / Recettes du SPRB	4.357.377	4.415.736	58.359
Uitgaven van de GOB (vereffeningsoptiek) / Dépenses du SPRB (optique liquidation)	4.876.984	4.899.849	22.865
<b>Brutobegrotingssaldo van de GOB (a) / Solde budgétaire brut du SPRB (a)</b>	<b>-519.607</b>	<b>-484.113</b>	<b>35.494</b>
Ontvangsten van de geconsolideerde instellingen / Recettes des institutions consolidées	4.183.862	4.292.222	108.360
Uitgaven van de geconsolideerde instellingen (vereffeningskredieten)			
Dépenses des institutions consolidées (crédits de liquidation)	4.144.057	4.271.330	127.273
<b>Brutobegrotingssaldo van de geconsolideerde instellingen (b) / Solde budgétaire brut des institutions consolidées (b)</b>	<b>39.805</b>	<b>20.892</b>	<b>-18.913</b>
<b>Brutobegrotingssaldo van de consolidatieperimeter (c) = (a) + (b)</b>			
<b>Solde budgétaire brut du périmètre de consolidation (c) = (a) + (b)</b>			
Nettoaflossingen van de schuld van de GOB / Amortissements nets de la dette du SPRB	101.000	100.135	-865
Nettoaflossingen van de schuld van de geconsolideerde instellingen			
Amortissements nets de la dette des institutions consolidées	-175.625	-69.872	105.753
<b>Nettoaflossingen van de consolidatieperimeter (= saldo codes 9) (d)</b>			
<b>Amortissements nets du périmètre de consolidation (= solde codes 9) (d)</b>			
<b>Nettobegrotingssaldo van de consolidatieperimeter (e) = (c) + (d)</b>			
<b>Solde budgétaire net du périmètre de consolidation (e) = (c) + (d)</b>			
	<b>-74.625</b>	<b>30.263</b>	<b>104.888</b>
	<b>-554.427</b>	<b>-432.958</b>	<b>121.469</b>

	<b>Vorderingensaldo 2016</b> <b>Solde de financement 2016</b>	<b>Initiële begroting</b> <b>Budget initial</b>	<b>Ontwerp van aangepaste begroting</b> <b>Projet de budget ajusté</b>	<b>Variatie</b> <b>Variation</b>
		(1)	(2)	(2) – (1)
Saldo van de KVD van de GOB / Solde des OCPP du SPRB	187.835	130.005	-57.830	
Saldo van de KVD van de geconsolideerde instellingen / Solde des OCPP des institutions consolidées	200.247	123.168	-77.079	
<b>Saldo van de KVD van de consolidatieperimeter (= saldo codes 8) (f)</b> <b>Solde OCPP du périmètre de consolidation (= solde codes 8) (f)</b>	<b>388.082</b>	<b>253.173</b>	<b>-134.909</b>	
<b>ESR-vorderingensaldo (g)=(e)+(f) / Solde de financement SEC (g) = (e) + (f)</b>	<b>-166.345</b>	<b>-179.785</b>	<b>-13.440</b>	
– Begrotingsverrichtingen GOB / Opérations budgétaires SPRB	166.350	131.271	-35.079	
– Begrotingsverrichtingen van de geconsolideerde instellingen Opérations budgétaires des institutions consolidées	0	0	0	
<b>Begrotingsverrichtingen van de consolidatieperimeter (h)</b> <b>Opérations budgétaires du périmètre de consolidation (h)</b>	<b>166.350</b>	<b>131.271</b>	<b>-35.079</b>	
<b>ESR-vorderingensaldo na de correcties (i) = (g) + (h)</b> <b>Solde de financement SEC après corrections (i) = (g) + (h)</b>	<b>5</b>	<b>-48.514</b>	<b>-48.519</b>	
<b>Voorstel van begrotingsdoelstelling van het Overlegcomité*</b> <b>Proposition d'objectif budgétaire Comité de concertation*</b>	-	-	-	
<b>Voorstel van begrotingsdoelstelling van de Brusselse regering</b> <b>Proposition d'objectif budgétaire du gouvernement bruxellois</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Uit deze tabel blijkt voor 2016 een vorderingensaldo ex ante van -48,5 miljoen euro, terwijl de initiële begroting in evenwicht werd voorgelegd.

De HRF had in zijn advies van maart 2016 ter voorbereiding van het stabiliteitsprogramma 2016-2019 (cf. punt 4.1) niettemin aanbevolen dat het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor 2016 in nominale termen een overschat van 0,005 % van het bbp zou moeten halen, d.i. 19,9 miljoen euro.

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 aanpassing van de uitgavenbegroting.

#### – *Begrotingssaldo van de geconsolideerde instellingen*

De perimeter omvat zeventig eenheden<sup>(72)</sup> waarvan één niet langer actief is<sup>(73)</sup>.

Il ressort de ce tableau que le solde de financement ex ante déterminé sur la base des projets de budgets ajustés pour l'année 2016 s'établit à - 48,5 millions d'euros alors que les budgets initiaux étaient présentés à l'équilibre.

Dans son avis du mois de mars 2016 en préparation au programme de stabilité 2016-2019 (voir le point 4.1), le CSF avait néanmoins recommandé que l'objectif en termes nominaux de l'année 2016 pour la Région de Bruxelles-Capitale corresponde à un surplus de 0,005 % du PIB, soit 19,9 millions d'euros.

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*

Ce périmètre comprend vingt-six unités<sup>(72)</sup> dont une n'est plus active<sup>(73)</sup>.

(72) Cf. bijlage bij het ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor begrotingsjaar 2016.

(73) Fonds voor de Financiering van het Waterbeleid (FFWB).

(72) Voir l'annexe au projet d'ordonnance contenant l'ajustement du budget général des dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016.

(73) Le Fonds pour financement de la politique de l'eau (FFPE).

De lijst van de Nationale Bank die op 30 september 2015 werd gepubliceerd omvatte een zestigtal in sector S13.12 geklasseerde eenheden voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, net zoals die van 30 september 2014.

Het Rekenhof stelt vast dat de analyse van de impact van de begrotingen van de niet-geconsolideerde eenheden op het vorderingensaldo en op de overheidsschuld van de gewestelijke entiteit niet wordt vermeld in de documenten, met miskenning van de bepalingen van 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 geconsolideerde autonome bestuursinstellingen sluiten af met een brutobegrotingssaldo van 20,9 miljoen euro, tegenover 39,8 miljoen euro in de initiële begroting. Die vermindering wordt voornamelijk verklaard door de toename van het tekort van het Woningfonds met 19,5 miljoen euro. De verbetering van het begrotingssaldo van de BGHM met 46,4 miljoen euro wordt bijna volledig geneutraliseerd door de verslechtering van het saldo van de MIVB met 46,2 miljoen euro.

- ***Nettoaflossingen van de schuld van de diensten van de Brusselse Hoofdstedelijke regering en van de geconsolideerde instellingen***

Het bedrag van de nettoaflossingen (aflossingen min de leningen, of het saldo van de verrichtingen met de economische code 9) daalt met 0,9 miljoen euro.

De nettoaflossingen van de schuld van de geconsolideerde instellingen stijgen met 105,8 miljoen euro, en komen uiteindelijk uit op een negatief bedrag van 69,9 miljoen euro. Ten opzichte van de initiële begroting is de toename van de terugbetalingen van leningen (+153,6 miljoen euro) immers groter dan de toename van de opbrengsten uit leningen (+47,8 miljoen euro). Die stijging vloeit voornamelijk voort uit de toename van het saldo van de code 9-verrichtingen van het Woningfonds (+88,7 miljoen euro) en de MIVB (+53,4 miljoen euro), afgezwakt door de daling van dat saldo bij de BGHM (- 34,0 miljoen euro).

- ***Kredietverleningen en deelnemingen (KVD)***

Bij de GOB daalt het saldo van de code 8-verrichtingen (KVD) met 57,8 miljoen euro tot 130,0 miljoen euro, en dat van de geconsolideerde instellingen vermindert met 77,1 miljoen euro tot 123,2 miljoen euro.

La liste de la Banque nationale publiée le 30 septembre 2015 comportait une soixantaine d'unités classées dans le secteur S.1312 pour la Région de Bruxelles-Capitale, tout comme celle du 30 septembre 2014.

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 de l'entité régionale ne figure pas dans les documents informatifs et justificatifs accompagnant le budget, en méconnaissance de l'article 16/11, 2<sup>e</sup>, 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 qui ont été consolidés dégagent un solde budgétaire brut de 20,9 millions d'euro contre 39,8 millions d'euros au budget initial. Cette détérioration s'explique essentiellement par l'aggravation du déficit du Fonds du Logement (+19,5 millions d'euros), alors que l'amélioration du solde budgétaire de la SLRB (+46,4 millions d'euros) est quasi-mérit neutralisée par la dégradation du solde de la Stib (- 46,2 millions d'euros).

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

Le montant des amortissements nets (soit les amortissements moins les emprunts ou encore le solde des opérations en code économique du groupe 9), tel qu'il ressort des budgets du SPRB, diminue de 0,9 million d'euros.

Les amortissements nets de la dette des institutions consolidées sont en hausse de 105,8 millions d'euros, ce qui signifie que les remboursements d'emprunts surpassent ceux-ci, pour s'établir à un montant négatif de 69,9 millions d'euros. En effet, par rapport au budget initial, l'augmentation des remboursements d'emprunts (+153,6 millions d'euros) est supérieure à l'augmentation des produits d'emprunts (+47,8 millions d'euros). Cette augmentation résulte principalement de celle du solde des opérations code 9 du fonds du Logement (+88,7 millions d'euros) et de la Stib (+53,4 millions d'euros), atténuée par la baisse des soldes code 9 de la SLRB (- 34,0 millions d'euros).

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

Le solde des opérations reprises en code économique du groupe 8 (OCPP) dans les budgets ajustés de recettes et de dépenses du SPRB diminue de 57,8 millions d'euros pour s'établir à 130,0 millions d'euros et celui des organismes consolidés diminue de 77,1 millions d'euros, pour s'établir à 123,2 millions d'euros.

Wat de code 8-verrichtingen van de GOB betreft, stegen de uitgaven met 35,2 miljoen euro (voornamelijk wegens nieuwe kredietverleningen aan de BGHM) terwijl de ontvangsten toenemen met 92,3 miljoen euro wegens terugbetalingen van 92,7 miljoen euro door de huisvestingsmaatschappijen met betrekking tot de investeringsprogramma's (te bestemmen voor het Fonds voor investeringen en aflossing van de schuldenlast in de sector van de sociale woningbouw).

De daling van het saldo van de code 8-verrichtingen van de geconsolideerde instellingen betreft voornamelijk de BGHM en het Woningfonds.

#### *– Begrotingsverrichtingen*

De Brusselse regering verminderde het bedrag van de correcties voor ‘begrotingsverrichtingen’ met 35,1 miljoen euro tot 131,3 miljoen euro.

Net als in de initiële begroting omvat die correctie 120,0 miljoen euro aan onderbenuttingen van begrotingskredieten, hoewel de regering bij de opmaak van de initiële begroting had beslist daar de helft van te schrappen bij de aanpassing<sup>(74)</sup>. Dat bedrag van 120,0 miljoen blijkt echter laag in vergelijking met de niet-uitvoeringen die blijken uit de geconsolideerde uitvoeringsrekeningen 2014 en 2015.

De berekening omvat overigens ook volgende correcties :

- een bedrag van 24,2 miljoen euro, dat de neutralisatie omvat van 19,2 miljoen euro van de inbreng van kapitaal in de vennootschap PGP via de cvba NEO (zie punt 2.3.1), waaraan de regering een vermoedelijk boni van 5,0 miljoen euro van NEO toevoegde ;
- een bedrag van 6,9 miljoen euro dat voortvloeit uit een berekening in verband met de neutralisering van een deel van de uitgavenramingen voor de voorschotten toegekend aan de dragers van projecten voor de nieuwe programmatie 2014-2020 van het EFRO, verminderd met de overeenstemmende ontvangstenramingen. Volgens de regering zouden die verrichtingen immers in ESR 2010-termen worden beschouwd als financiële verrichtingen zonder weerslag op het vorderingssaldo ;
- een negatieve correctie van 19,8 miljoen euro om de intrestterugbetalingen van de huisvestingsmaatschappijen (gedeeltelijk) te neutraliseren (beschouwd als verrichtingen zonder impact op de begroting).

En ce qui concerne le SPRB, le total des dépenses en code 8 est augmenté de 35,2 millions d'euros (principalement en raison de nouveaux octrois de crédits à la SLRB), et le total des recettes en code 8 augmente de 92,3 millions d'euros, en raison de remboursements d'un montant de 92,7 millions d'euros par la Société du logement de la Région de Bruxelles-Capitale relatifs à des programmes d'investissement (à affecter au fonds pour l'investissement et pour le remboursement des charges de la dette dans le secteur du logement social).

La diminution du solde des opérations codes 8 des institutions consolidées concerne principalement la SLRB et le Fonds du Logement.

#### *– Opérations budgétaires*

Le gouvernement bruxellois a diminué de 35,1 millions d'euros le montant des corrections au titre d'« opérations budgétaires » apportées au solde de financement de l'entité régionale, pour les porter de 166,4 millions d'euros à 131,3 millions d'euros.

Ce montant comprend, comme au budget initial, 120,0 millions d'euros au titre de sous-utilisation des crédits budgétaires pour l'ensemble de l'entité régionale. Or, lors de l'élaboration du budget initial 2016 le gouvernement avait décidé d'en éliminer la moitié lors de l'ajustement<sup>(74)</sup>. 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 2014 et 2015, soumis à la Cour des comptes pour certification.

Par ailleurs, le calcul intègre les autres corrections suivantes :

- un montant de 24,2 millions d'euros, comprenant la neutralisation de 19,2 millions d'euros de l'apport en capital à la société PGP, via la SCRL Neo, évoqué au point 2.3.1, à laquelle le gouvernement a ajouté un boni probable de 5,0 millions d'euros de Neo ;
- un montant de 6,9 millions d'euros résultant d'un calcul relatif à la neutralisation d'une partie des prévisions de dépenses pour les avances octroyées aux porteurs de projets pour la nouvelle programmation 2014-2020 du Feder, diminuées des prévisions de recettes correspondantes. En effet, selon le gouvernement, ces opérations seraient considérées, en termes SEC 2010, comme des opérations financières sans impact sur le solde de financement ;
- une correction négative de 19,8 millions d'euros à l'effet de neutraliser (partiellement) les remboursements d'intérêts des sociétés de logement (considérés comme des opérations sans impact budgétaire).

Wat de Brusselse regering betreft, stemt het negatieve bedrag van het vorderingensaldo (− 48,5 miljoen euro) overeen met de budgettaire impact van de maatregelen in verband met veiligheid (20,5 miljoen euro), asiel (1,2 miljoen euro) en compensatie van de hotelbelasting (26,8 miljoen euro).

Het Rekenhof benadrukt dat het begrotingsevenwicht na de neutralisatie van de vooroemde uitzonderlijke uitgaven slechts wordt behouden doordat ontvangsten in aanmerking worden genomen voor een bedrag van nageenog 50 miljoen euro die eigenlijk betrekking hebben op voorgaande begrotingsjaren.

## **2. GEDACHTEWISSELING**

De heer Paul Delva verwijst naar het vorderingensaldo van 48,5 miljoen euro. Dit stemt overeen met maatregelen genomen na de aanslagen. Het evenwicht na de neutralisatie van die uitzonderlijke uitgaven wordt slechts behouden doordat ontvangsten in aanmerking worden genomen voor een bedrag van ongeveer 50 miljoen euro die eigenlijk betrekking hebben op voorgaande begrotingsjaren. Hoe kan men dit rijmen met het éénjarigheidsbeginsel van de begroting ? Betreft het overschotten uit voorbije jaren om 2016 in evenwicht te brengen ? Hoe is dit te begrijpen ?

De heer Michaël Verbauwhede stelt eenzelfde vraag.

De heer Benoît Cerey verbaast zich op zijn beurt over evenwichten die bereikt zijn dankzij vroegere ontvangsten. Om welke ontvangsten gaat het en hoe zijn die opgesplitst ?

Het uitstaande bedrag zal volgens het Hof tegen eind 2016 3,5 miljard euro bedragen. In 2017 loopt het bedrag verder op (4,2 miljard euro). Dat zou evenveel zijn als 1 jaar ontvangsten. Wat is de grens van dit uitstaande bedrag ?

Er zou een nieuwe deelneming van het Gewest in NEO zijn. Het zou om 8,4 miljoen euro per jaar gaan. Wij stellen in 2016 een aandeel van meer dan 19 miljoen euro vast. Waaruit bestaat deze operatie ? Gaat het om een nieuwe deelneming ? Die vervangt de kapitalisatie die gepland was in het bedrijf NEOparking dat belast is met de bouw van de ontradingsparking. Oorspronkelijk was een bedrag van 34 miljoen euro gepland. Wat is het uiteindelijke bedrag ? Komt er een deelneming van het Gewest in NEOparking ?

De heer Bruno De Lille sluit zich aan bij de vraag rond het begrotingsevenwicht m.b.t. het vorderingssaldo van −48,5 miljoen euro terwijl de initiële begroting in evenwicht werd voorgelegd. Het betreft maatregelen rond veiligheid (20 miljoen), asiel (1,2 miljoen) en een compensatie van de hotelbelasting (26,8 miljoen). De spreker vraagt zich af of Europa niet toestaat deze uitgaven buiten begrotingsdoeleinden te houden. Doet Brussel dit dan niet ?

Pour le gouvernement bruxellois, le montant négatif du solde de financement (− 48,5 millions d'euros) correspond à l'impact budgétaire des mesures liées à la sécurité (20,5 millions d'euros), l'asile (1,2 million d'euros) et la compensation de la taxe hôtelière (26,8 millions d'euros).

La Cour des comptes souligne que le maintien de l'équilibre budgétaire après neutralisation des dépenses exceptionnelles précitées n'est atteint que grâce à la prise en compte de recettes pour un montant avoisinant les 50 millions d'euros qui auraient dû être rattachées à des budgets antérieurs.

## **2. ÉCHANGE DE VUES**

M. Paul Delva se réfère au solde de financement de 48,5 millions d'euros. Ce montant correspond à des mesures prises après les attentats. Le maintien de l'équilibre après neutralisation de ces dépenses exceptionnelles n'est atteint que grâce à la prise en compte de recettes pour un montant avoisinant les 50 millions d'euros qui auraient dû être rattachées à des budgets antérieurs. Comment peut-on concilier cela avec le principe d'annualité du budget ? S'agit-il de surplus d'années antérieures visant à assurer l'équilibre pour 2016 ? Comment comprendre cela ?

M. Michaël Verbauwhede pose une même question.

M. Benoit Cerey s'étonne à son tour d'équilibres atteints grâce à des recettes antérieures. De quelles recettes s'agit-il et comment sont-elles ventilées ?

L'encours selon la Cour atteindra fin 2016 3,5 milliards d'euros. En 2017, il se creuse encore (4,2 milliards d'euros). Ce serait l'équivalent d'une année de recettes. Quelle est la limite de cet encours ?

Il semblerait qu'il y ait une nouvelle participation de la Région dans NEO. Elle est de l'ordre de 8,4 millions d'euros chaque année. Nous constatons pour 2016 un apport de plus de 19 millions d'euros. En quoi consiste cette opération ? S'agit-il d'une nouvelle prise de participation ? Elle remplace la capitalisation prévue dans la société NEOparking qui est chargée de construire le parking de dissuasion. Un somme de 34 millions d'euros avait été prévue initialement. Quel est le montage final ? Y aurait-il une prise de participation de la part de la Région dans NEOparking ?

M. Bruno De Lille se joint à la question sur l'équilibre budgétaire et le solde de financement de −48,5 millions d'euros, alors que le budget initial présenté était en équilibre. Il s'agit de mesures liées à la sécurité (20 millions), l'asile (1,2 million) et la compensation de la taxe hôtelière (26,8 millions). L'orateur se demande si l'Europe n'autorise pas à exclure ces dépenses des objectifs budgétaires. Bruxelles ne le fait-elle donc pas ?

Heeft genoemde neutralisatie van 50 miljoen euro precies betrekking op het feit dat dit buiten de begroting gehouden wordt ? Mag men in het omgekeerde geval dit soort uitgaven inschrijven uit voorgaande jaren ? Is dit correct ? Is men zeker dat deze inkomsten uit het verleden zullen geïnd worden ? Of is dit een fake begrotingsevenwicht ?

Het encours benadert de jaarlijkse uitgaven. Hoe problematisch is dit ? Men bouwt de schuld af maar tegelijk stijgt het encours. De rekening hiervoor komt wellicht later. Het encours laten stijgen, lijkt een creatieve manier om de schuld uit het zicht te houden. Kan het Hof zeggen hoe het encours eruit ziet op andere beleidsniveaus ?

Mevrouw Zoé Genot bedankt het Rekenhof voor het interessante en instructieve verslag.

In verband met de gevolgen van de terugbetaling door de BGHM vraagt de spreekster of ondertussen alles ingehaald is. Gaat het om een one shot dat in de toekomst niet meer zal uitgevoerd worden ? Mogen we andere operaties van hetzelfde type verwachten ?

Het Hof heeft het vervolgens over de verkoop van groenstroombewijzen van de verbrandingsoven. Het blijkt dat zulks minder opbrengt dan verwacht. Heeft het Hof kunnen nagaan waarom er een zo groot verschil bestaat tussen wat verwacht wordt en wat ontvangen wordt ?

Het Hof beveelt meer transparantie aan en stelt voor om in de overzichten de voornaamste motiveringen uit de besluiten van overdracht op te nemen. Wordt in andere parlementen meer explicet verwezen naar de overdrachten tussen begrotingskredieten ? Welke praktijk beveelt het Hof aan ?

Heeft het Hof in verband met de verschillende constructies van NEO de indruk dat het alle financiële aspecten onder de loep heeft kunnen nemen ? De parlementsleden hebben de indruk dat de kat hier haar jongen niet meer terugvindt. Hebben wij alle nodige informatie gekregen ?

In verband met de human resources heeft het Hof het over een provisioneel krediet van 1,5 miljoen euro voor de sectorale akkoorden dat geschrapt zou zijn. Zijn de sectorale akkoorden ook afgeschaft ? Gaat het enkel om een provisioneel krediet ?

In verband met de steun voor de lokale besturen heeft het Hof het over de start van Brussel Preventie & Veiligheid, een orgaan dat pas opgericht is. Er is sprake van een totaal krediet van 5,4 miljoen euro. Nochtans zal dit orgaan zijn activiteiten pas volgend jaar starten. Hoe is men erin geslaagd om nu al 5,4 miljoen euro uit te geven ?

La neutralisation de 50 millions d'euros précitée n'est-elle pas précisément due au fait que ce montant est exclu du budget ? Dans le cas contraire, peut-on inscrire au budget ce type de dépenses d'années antérieures ? Est-ce correct ? Est-on certain que ces recettes du passé seront perçues ? Ou n'est-ce là qu'un équilibre budgétaire en trompe-l'œil ?

L'encours avoisine les dépenses annuelles. Cela pose-t-il problème, et à quel point ? On réduit la dette mais l'encours augmente dans le même temps. Cette addition viendra sans doute plus tard. Laisser grimper l'encours semble être une façon créative d'escamoter la dette. La Cour peut-elle dire quel est l'encours à d'autres niveaux de pouvoir ?

Mme Zoé Genot remercie la Cour des comptes pour son rapport intéressant et instructif.

À propos des effets du remboursement par la SLRB, l'oratrice demande si entre-temps, tout est rattrapé. S'agit-il d'un one shot qui ne pourra plus se faire à l'avenir ? Faut-il s'attendre à d'autres opérations de ce type ?

La Cour évoque la vente de certificats verts dans l'incinérateur. Il est relevé que cela rapporte beaucoup moins que ce qui est escompté. La Cour a-t-elle pu identifier pourquoi il existe une si grande différence entre ce qui est escompté et reçu ?

La Cour recommande plus de transparence pour faire figurer dans les tableaux les principales motivations continues dans les arrêtés de transfert. Est-ce que dans d'autres parlements, on indique plus explicitement les transferts entre lignes budgétaires ? Quelle est la pratique usitée que la Cour recommande ?

Par rapport aux différents montages de NEO, la Cour a-t-elle l'impression d'avoir pu cerner tous les aspects financiers ? Les députés éprouvent quelques difficultés à « retrouver tous les jeunes ». Avons-nous toute l'information nécessaire ?

Par rapport aux ressources humaines, la Cour évoque un crédit provisionnel de 1,5 million d'euros destiné aux accords sectoriels qui aurait été supprimé. Est-ce que les accords sectoriels ont aussi été supprimés ? S'agit-il seulement du crédit provisionnel ?

À propos du soutien des pouvoirs locaux, la Cour évoque le démarrage de Bruxelles Prévention & Sécurité nouvellement créé. Il est question d'un crédit total de 5,4 millions d'euros. Pourtant, cet organisme ne commencera ses activités que l'année prochaine. Comment a-t-on pu dès lors dépenser 5,4 millions d'euros ?

In verband met het stadsbeleid spreekt het Hof over het behoud van een vastleggingskrediet in de aangepaste begroting, aangezien een krediet van 110 miljoen euro opnieuw ingeschreven is in de begroting 2017. Er zijn nieuwe contracten aan de gemeenten toegewezen, terwijl de begrotingsbasis nog niet goedgekeurd was. Op welke moment worden er uitgaven gedaan of zullen er uitgaven gedaan worden op het vlak van stedelijke herwaardering ?

Wat Net Brussel betreft, vindt de spreekster moeilijk haar weg in de verslagen van de verschillende organen die het agentschap opgericht heeft. Er is geen optimale transparantie. Het Hof wijst erop dat de commerciële ontvangsten, net als andere ontvangsten, reeds in 2015 overschat werden. Dat was opnieuw het geval in 2016. Gelet op de aanzienlijke aanpassing, wekt het verbazing dat deze ontvangsten in 2017 opnieuw ingeschreven worden. Waarom zijn deze ontvangsten veel lager dan wat verwacht werd ?

Er is ook sprake van het filiaal « Sorteercentrum ». Welk recht van inzage heeft het Hof ? Krijgt het Hof evenveel inzage als voor het agentschap Net Brussel ?

In verband met de allocatie van de Astrotoren, wijst het Hof in de begroting 2016 erop dat enkel een trimester huurgeld ingeschreven is. Uiteindelijk zal men een semester huurgeld moeten betalen. Dat huurgeld zal pas vanaf 1 oktober 2016 betaald moeten worden. Hoe moet men deze opmerking interpreteren ? Het gaat om huurgeld van 9 miljoen euro.

De BGHM betaalt in 2016 de vervallen annuïteiten terug aan het Gewest, 96,4 miljoen euro. Gaat het om het geheel van de annuïteiten ? Gaat het om een one shot ? Gaat het maar om een deel van de annuïteiten ? Wat zijn de gevolgen van deze operatie ?

De investeringssubsidies voor de vierjarenplannen zijn geschrapt. Wat kan het gevolg daarvan zijn voor de volgende jaren ? De vereffeningenkredieten met betrekking tot de investeringenkredieten slinken ook in sterke mate. Kan dit gevolgen hebben voor de volgende jaren ? In welke mate ?

Het Hof wijst er overigens op dat het traject dat in april 2016 goedgekeurd werd, geen correcte weerspiegeling meer is van de recente evoluties. Wordt er verwezen naar het feit dat wij de data inzake veiligheid en asiel en steun voor de economie na de aanslagen, niet meer opnemen ? Verwijst het Hof naar andere evoluties die niet meer onder controle zijn ?

Tot slot wordt verwezen naar een bedrag van 50 miljoen euro dat deel zou moeten uitmaken van voorgaande begrotingen. Gaat het om dezelfde orde van grootte als andere jaren waarbij ieder jaar elementen uit voorgaande begrotingen overgedragen werden ? Zijn de verhoudingen dit jaar groter ?

Dans la politique de la ville, la Cour évoque le maintien d'un crédit d'engagement au budget ajusté étant donné qu'un crédit d'un montant de 110 millions d'euros a été reconduit au budget 2017. Des nouveaux contrats ont été accordés à des communes alors que la base budgétaire n'avait pas encore été votée. À quel moment quel déboursement est-il ou sera-t-il fait en matière de revitalisation urbaine ?

Par rapport à Bruxelles-Propreté, l'oratrice éprouve quelques difficultés à cerner les rapports entre les divers organismes créés par l'agence ce qui ne permet pas toujours d'avoir une transparence optimale. La Cour relève que les recettes commerciales comme d'autres recettes, déjà en 2015, avaient été surestimées. Ce fut à nouveau le cas en 2016. Vu l'ajustement conséquent, on s'étonne de voir reconduites ces recettes en 2017. Pourquoi ces recettes sont-elles beaucoup plus basses que ce qui est escompté ?

Il est question également de la filiale « Centre de Tri ». Quel est le droit de regard dont dispose la Cour ? Son regard est-il aussi complet que pour l'Agence Bruxelles-Propreté ?

Par rapport à l'allocation de la tour Astro, la Cour relève au budget 2016 que seulement un trimestre de loyers avait été prévu. Finalement, il faudra payer un semestre de loyers. Il ne devra être payé qu'à partir du 1<sup>er</sup> octobre 2016. Comment faut-il comprendre cette observation ? Il s'agit d'un loyer de 9 millions d'euros.

Il est indiqué que la SLRB rembourse en 2016 à la Région les annuités échues : 96,4 millions d'euros. S'agit-il de l'ensemble des annuités ? S'agit-il d'un one shot ? Cela représente-t-il seulement une partie des annuités ? Quels sont les effets de cette manœuvre ?

Les subventions d'investissement destinées aux plans quadriennaux ont été annulées. Quelle peut en être l'effet sur les années suivantes ? Les crédits de liquidation relatifs aux dépenses d'investissement reculent aussi de manière substantielle. Cela peut-il avoir un effet report sur les années suivantes ? De quelle ampleur ?

La Cour indique par ailleurs que la trajectoire établie en avril 2016 ne reflète plus les évolutions récentes. Est-il fait allusion au fait que nous ne reprenons plus les données en matière de sécurité et asile et soutien à l'économie, suite aux attentats ? La Cour fait-elle référence à d'autres évolutions qui ne seraient plus sous contrôle ?

Enfin, il est fait allusion aux 50 millions d'euros qui auraient dû être rattachés à des budgets antérieurs. Sommes-nous dans les mêmes ordres de grandeur que d'autres années où chaque année, l'on reportait des éléments en lien avec des budgets antérieurs ? Cette année-ci les proportions sont-elles plus importantes ?

De voorzitter herinnert de commissieleden eraan dat zij algemene vragen moeten stellen. Preciezere vragen moeten aan de ministers gesteld worden.

Mevrouw Zoé Genot wijst er ook op dat in het kader van de begrotingsaanpassing grondiger analyses in andere commissies telkens weer onmogelijk zijn.

De heer Julien Uyttendaele bedankt het Hof op zijn beurt voor de waardevolle analyse, die een beter begrip van de begroting mogelijk maakt. Hij herinnert aan de laattijdige betalingen van enkele bedragen door de federale overheid. Het Hof heeft daar meermalen op gewezen. Het parlementslid denkt in het bijzonder aan het fonds voor Europese toppen ten belope van 55 miljoen euro en het fonds voor verkeersveiligheid (9,5 miljoen euro). Hij wijst erop dat de variabele en uiteenlopende ramingen van de federale regering het politieke werk in het Gewest zeer moeilijk maken. Ervaren de andere deelstaten ook dezelfde problemen ?

De parlementsleden maken zich zorgen over de huidige rendementen van de kilometerheffing. De balans tussen de kosten van het systeem en de opbrengst lijkt uit evenwicht te zijn ondanks de goede bedoelingen. Ervaren de andere Gewesten ook dezelfde problemen ?

Mevr. Liesbeth Dhaene verwijst naar de ontvangsten van de groenestroomcertificaten van de verbrandingsoven. Kan het Hof de reden van de minderontvangsten toelichten ? Hoewel deze certificaten een vaste minimumprijs hebben, is het geboekte bedrag lager dan deze vaste prijs.

Betreffende het waterbeleid blijkt dat de werkings- en investeringsdotaties aan de BMWB met een bedrag van 10,5 miljoen euro worden verhoogd met het oog op de betaling van de achterstallen die in 2015 2,3 miljoen euro waren. Op basis waarvan wordt bedoelde som verantwoord ? Is dit het bedrag van alle achterstallen ?

De heer Abdallah Kanfaoui bedankt het Hof op zijn beurt voor de analyse. Het Hof wijst onmiddellijk in zijn verslag op een aantal onregelmatigheden en tekortkomingen van het Gewest bij de opmaak van de begroting. Kan het Hof daar meer over kwijt ? Er wordt gezegd dat de regering overgegaan is tot enkele overdrachten tussen opdrachten voorafgaand aan het ontwerp van aanpassing wat verboden zou zijn krachtens artikel 29 van de organieke ordonnantie. Dat wordt verklaard door de afwezigheid van een aanpassing van de begroting voor het einde van de gewone zitting 2015-2016. Om deze overdrachten te verantwoorden heeft de regering verwezen naar enkele afwijkingen in de ordonnantie van 18 december 2015. Het Hof lijkt een heel andere kijk op de zaak te hebben en stelt dat deze wijzigingen nergens in de begrotingstabellen verantwoord worden.

Le Président rappelle aux commissaires la nécessité de poser des questions d'ordre général. Des questions plus précises devront être adressées aux ministres compétents.

Mme Zoé Genot indique à son tour que, pour l'ajustement budgétaire, des analyses plus poussées dans d'autres commissions ne sont traditionnellement pas possibles.

M. Julien Uyttendaele remercie la Cour pour ses précieuses analyses. Elle permet une meilleure compréhension du budget. Le député rappelle le retard de paiement de la part du fédéral pour certains montants. La Cour a relevé ce point à plusieurs reprises. Le député songe plus particulièrement au fonds des sommets européens à hauteur de 55 millions d'euros et le fonds de sécurité routière (pour 9,5 millions d'euros). Par ailleurs, il relève les estimations variables et variées de la part du Gouvernement fédéral qui rendent le travail politique régional particulièrement inconfortable. Est-ce que ces difficultés se rencontrent également dans d'autres entités fédérées ?

Concernant la taxe kilométrique, les députés sont inquiets des rendements actuels. La balance entre les coûts de ce système et les recettes qu'il génère semble déséquilibrée malgré le bien-fondé de son objectif. Ces difficultés se retrouvent-elles également dans d'autres Régions ?

Mme Liesbeth Dhaene se réfère aux recettes des certificats verts de l'incinérateur. La Cour peut-elle expliquer cette diminution des recettes ? Alors que ces certificats ont un prix minimum fixe, le montant enregistré est inférieur à ce prix fixe.

En ce qui concerne la politique de l'eau, il s'avère que les dotations de fonctionnement et d'investissement à la SBGE sont majorées d'un montant de 10,5 millions d'euros en vue du paiement d'arriérés, lesquels s'élevaient à 2,3 millions d'euros en 2015. Qu'est-ce qui justifie cette somme ? Est-ce là le montant de tous les arriérés ?

M. Abdallah Kanfaoui remercie la Cour à son tour pour les éclaircissements. Il est vrai que la Cour des comptes souligne dès l'entrée de son rapport un certain nombre d'irrégularités voire de manquements de la part de la Région dans l'établissement du budget. La Cour peut-elle en dire davantage ? Il est indiqué que le Gouvernement a procédé à quelques transferts entre missions préalablement au projet d'ajustement ce qui serait prohibé par l'article 29 de l'ordonnance organique. Ceci s'explique par l'absence d'un ajustement du budget avant la fin de la session ordinaire 2015-2016. Pour justifier ces transferts, le Gouvernement fait référence à diverses dispositions dérogatoires dans l'ordonnance du 18 décembre 2015. Il semblerait que la Cour des comptes ait une lecture tout à fait différente à ce propos, considérant que ces modifications ne trouvent aucune justification dans le tableau budgétaire.

De spreker wil meer weten daarover. Op hoeveel overdrachten slaat deze opmerking ? Om welke reden meent het Hof dat de aangevoerde afwijkingsbepalingen met het oog op enkele overdrachten tussen opdrachten niet volstaan of niet van toepassing zijn in dit geval ? Wat zijn de eventuele gevolgen voor de toekomst ?

De heer Emmanuel De Bock verwijst naar de raming van de ontvangsten in programma 060 (« Bijzondere Financieringswet, toegekend gedeelte van de personenbelasting »). Er is een verschil van 32 miljoen euro in negatieve zin in de aanpassing 2016. Er is 47 miljoen euro minder aan voorafnames op de federale PB die gedeeltelijk gecompenseerd worden door het nationale solidariteitsmechanisme, dat goed is voor 61 miljoen euro.

De daling van de voorafnames op de federale PB die verdeeld worden tussen de Gewesten naargelang hun aandeel in de federale PB is met name het gevolg van de aanpassing van de PB-sleutel (8,32 % tot 7,93 %). De ontvangsten uit het solidariteitsmechanisme nemen toe.

Er zijn grote variaties (dalingen van 5 % PB in het nationale aandeel). Het is net alsof het Gewest 50.000 belastingplichtigen verloren zou hebben. Wordt het resultaat uiteindelijk negatief of positief voor het Gewest, eens de berekening gemaakt is ? Er worden virtuele bedragen ingeschreven en later opwaarts of neerwaarts herzien naargelang het gaat om de deelstaten of de federale Staat. Welke zuurstofbel wordt er gecreëerd in de begroting ? In de aanpassing zien wij een verlies van 79 miljoen euro voor de gewestelijke PB. Dat wordt gecompenseerd door 61 miljoen solidariteit.

Mevr. Annemie Maes verwijst op haar beurt naar het probleem van de inkomsten uit de groenstroombewijzen (van 9,4 naar 3,8 miljoen euro). Hoe dit te verstaan ?

Zij stelt een kluwen van dochter- en kleindochterondernemingen vast bij het Gewestelijk Agentschap voor Netheid. Hierdoor ontstaan verschuivingen buiten de consolidatieperimeter. Dit is het geval voor het sorteercentrum. Kan het Hof dit toelichten ? Een totaalbeeld over de werkzaamheden van het agentschap wordt steeds moeilijker. Hoe gebeurt de controle door het Rekenhof ? Elk jaar opnieuw wordt de werkingsdotatie opgetrokken. Elk jaar opnieuw worden de inkomsten (b.v. die voor het ophalen van huishoudelijk afval) overschat.

De heer Jef Van Damme sluit zich aan bij de heer De Bock. Wat is de impact van de vereffening die er komt in 2019. Het solidariteitsmechanisme zal stilaan verdwijnen. Is men hierop voorbereid ?

De heer Michaël Verbauwheide stelt vast dat de aanpassing de verkeersontvangsten lager raamt als gevolg van de aanslagen van 22 maart 2016. Hij vraagt hoe deze terugval in de begroting verwerkt wordt.

L'orateur souhaite davantage de précisions à ce propos. Quel est le nombre de transferts qui sont concernés par cette remarque ? Pour quelle raison la Cour considère-t-elle que les dispositions dérogatoires invoquées pour justifier ces transferts entre missions ne suffisent pas ou ne s'appliquent pas dans le cas présent ? Quelles sont les éventuelles conséquences que cela pourrait avoir pour le futur ?

M. Emmanuel De Bock renvoie à l'estimation des recettes du programme 060 , « Loi spéciale de financement, part relative aux impôts sur les personnes physiques ». Il y a un écart de 32 millions d'euros en moins dans l'ajusté 2016. On note 47 millions d'euros en moins sur les prélèvements IPP fédéraux qui sont compensés en partie par le mécanisme de solidarité nationale, bon pour 61 millions d'euros.

La baisse des prélèvements sur IPP fédéral qui sont répartis entre les Régions en fonction de leur quote-part dans l'IPP fédéral résulte notamment de l'ajustement de la clé IPP (de 8,32 % à 7,93 %). Les recettes relatives au mécanisme de solidarité augmentent.

L'orateur constate des variations énormes (des baisses de 5 % d'IPP dans la part nationale). C'est comme si la Région avait perdu 50.000 contribuables. In fine, lorsque le calcul sera fait, est-ce que cela sera positif ou négatif pour la Région ? Des montants virtuels sont inscrits et revus ultérieurement à la hausse ou à la baisse selon qu'ils concernent les entités fédérées ou fédérales. Quelle est la bulle créée dans le budget ? À l'ajusté, nous observons une perte de 79 millions d'euros à l'IPP régional. Elle est compensée par 61 millions de solidarité.

Mme Annemie Maes évoque à son tour le problème des recettes des certificats verts (qui passent de 9,4 à 3,8 millions d'euros). Comment doit-on comprendre cela ?

Elle note un fouillis de filiales et de sous-filiales à l'Agence régionale pour la Propreté. Cela entraîne des glissements hors du périmètre de consolidation, comme par exemple pour le centre de tri. La Cour peut-elle l'expliquer ? Il est de plus en plus difficile d'avoir une vue globale des activités de l'Agence. Comment la Cour effectue-t-elle le contrôle ? Année après année, la dotation de fonctionnement est majorée. Année après année, les recettes (issues de la collecte des déchets ménagers, p. ex.) sont surévaluées.

M. Jef Van Damme se rallie à M. De Bock. Quel est l'impact de la liquidation prévue en 2019 ? Le mécanisme de solidarité disparaîtra peu à peu. Y est-on préparé ?

M. Michaël Verbauwheide note que l'ajustement estime les recettes de trafic en diminution à cause des attentats du 22 mars 2016 et demande comment la baisse de fréquentation est ventilée budgétairement.

Mevrouw Gisèle Buchsenschmidt, eerste auditeur bij het Rekenhof, antwoordt op de vraag of het tekort van 48,5 miljoen euro niet al door Europa toegestaan was, dat Europa nog geen definitieve beslissing genomen heeft. Er komt pas een evaluatie van de bedragen die voor dit soort uitgaven in aanmerking komen tegen het voorjaar 2017. In de veronderstelling dat deze uitgaven toegestaan worden, zal er een saldo nul zijn. Het Rekenhof is evenwel van oordeel dat het saldo inzonderheid gebaseerd is op een dubbele boeking van het Veiligheidsfonds, dat het saldo twee keer geboekt heeft in 2016, aangezien het niet was geboekt in 2015. Het saldo wordt dus met 55 miljoen euro verbeterd. Als dat bedrag correct in de boekhouding zou zijn opgenomen, hadden we een daling van 55 miljoen euro bij de ontvangsten vastgesteld. Er dient eveneens 6,2 miljoen euro te worden geboekt voor het programma « groene ruimten », die eveneens in de begroting 2015 hadden moeten worden ingeschreven. Een ontvangst van 9,5 miljoen euro in verband met de verkeersveiligheid is nergens geboekt, terwijl een ontvangst voor hetzelfde bedrag voor 2015 door de federale overheid in 2016 is gestort. Het Rekenhof vindt dus dat het financieringssaldo met ongeveer 50 miljoen euro wordt opgesmukt.

In verband met de overdrachten die vóór de aanpassing plaatshadden, wijst de spreekster erop dat de organieke ordonnantie het enkel mogelijk maakt om kredieten over te dragen binnen eenzelfde programma. Het programma is het wettelijke kredietniveau. Overdrachten tussen programma's of tussen opdrachten overstijgen het wettelijk kader en worden normaliter om goedkeuring aan de assemblee voorgelegd. Er bestaat evenwel een begrotingsbijblad in het bepalend gedeelte dat zulks toestaat. De wettelijke regeling wordt uitgehouden door het begrotingsbijblad. Dit jaar heeft de regering geen bijblad voor 2017. Zou dat een reactie op de opmerkingen van het Rekenhof zijn ?

Het provisioneel krediet van 1,5 miljoen euro, dat is afgeschaft voor sectorakkoorden, wordt volgens de regering herverdeeld onder andere basisallocaties. Het Rekenhof wijst erop dat ze geen spoor van die herverdeling heeft gevonden.

Voor het opstarten van het bureau voor preventie en veiligheid, dat niet operationeel was in 2016, wordt er toch een begroting voorgesteld, maar zijn er geen middelen ingeschreven. Die instelling wordt opgenomen in de consolidatieperimeter. Met het oog op de opstart, was een begroting van 5,4 miljoen euro uitgetrokken, in programma 12 van opdracht 10. In 2017 komt er een echte begroting voor dat orgaan.

Wat betreft de 110 miljoen euro aan vastleggingskredieten voor de wijkcontracten, wordt erop gewezen dat de wetgeving pas van kracht wordt op 1 februari 2017 en het dus moeilijk te begrijpen valt dat het bedrag op de begroting 2016 én 2017 wordt ingeschreven. Er zal geen enkel contract worden gesloten in 2016.

Mme Gisèle Buchsenschmidt, première auditrice à la Cour des comptes répond à la question de savoir si le déficit de 48,5 millions d'euros n'était pas déjà autorisé par l'Europe, que celle-ci n'a pas encore pris de décision définitive à ce sujet. Il n'y aura une évaluation des montants éligibles de ce type de dépenses qu'au printemps 2017. À supposer que ces dépenses soient admises, il y aura un solde de zéro. La Cour des comptes estime toutefois que ce solde nul repose notamment sur une double comptabilisation du Fonds de Sécurité qui a été comptabilisé deux fois en 2016 puisqu'il n'avait pas été comptabilisé en 2015. On améliore donc le solde de 55 millions d'euros. À supposer que cette somme eût été comptabilisée correctement, nous aurions observé une diminution de 55 millions d'euros dans les recettes. Les recettes de 6,2 millions d'euros pour le programme « espaces verts » auraient également du être rattachées au budget 2015. Par contre, le budget ne tient compte que d'une recette de 9,5 millions d'euros liés à la sécurité routière, alors qu'une recette d'un même montant pour l'année 2015 a été versé en 2016 par le pouvoir fédéral. Au total, la Cour des comptes estime donc que le solde de financement est « embellit » d'environ 50 millions d'euros.

À propos des transferts préalables à l'ajustement, l'intervenant indique que l'ordonnance organique ne permet que de transférer des crédits à l'intérieur d'un même programme. Le programme est le niveau légal du crédit. Des transferts, soit entre programmes, soit entre missions dépassent le cadre légal et ils sont normalement soumis à l'approbation de l'assemblée. Certes, il existe un cavalier dans le dispositif qui l'autorise. Le dispositif légal est validé par ce cavalier. Cette année-ci, en 2017, le Gouvernement n'a pas reproduit tel quel ce cavalier. Serait-ce en réponse aux remarques formulées par la Cour des comptes ?

À propos du crédit provisionnel de 1,5 million d'euros, supprimé pour des accords sectoriels, il est selon le Gouvernement redistribué vers d'autres allocations de base. La Cour a indiqué qu'elle n'avait pas trouvé trace de ses reventilations.

À propos du démarrage du bureau de prévention et de sécurité qui n'était pas opérationnel en 2016, un budget est tout de même présenté, mais il est mis à zéro. Cet organisme est intégré dans le périmètre de consolidation. Pour permettre le démarrage, des crédits d'un montant de 5,4 millions d'euros ont été prévus au sein du budget, au programme 12 de la mission 10. En 2017, un vrai budget est prévu pour cet organisme.

À propos du montant de 110 millions d'euros en engagements prévus pour les contrats de quartier, il est indiqué que la législation n'entre en vigueur au 1<sup>er</sup> février 2017 et que donc il est difficile à comprendre que cette somme soit inscrite dans les deux budgets 2016 et 2017. Aucun contrat ne sera engagé en 2016.

De HRF had het traject 2015-2019 vastgesteld in april 2016 op basis van een batig saldo 2015 van 76,6 miljoen euro. Op 20 oktober 2016 heeft de raad het batig saldo verlaagd tot 23,5 miljoen euro. Gelet op de recente evoluties, zijn de bedragen van het initiële traject indicatief geworden.

De heer Yves Verdoood, eerste auditeur revisor bij het Rekenhof, antwoordt dat het Hof geen beoordeling zal maken van het aanvaardbare bedrag van het encours. Dat is een politieke kwestie. In het verleden heeft het Rekenhof evenmin dat soort vragen beantwoord. Aangezien hij niet bevoegd is voor de overige federale deelgebieden, is het moeilijk om een vergelijking te maken. Het gaat niet om een manier om schulden te verbergen, zoals de heer De Lille heeft gesuggereerd. Het Rekenhof kan niet bepalen wat een aanvaardbaar niveau van het encours is. Hoe zou het dat bepalen ?

Om het voor NEO ingevoerde schema en de ontwikkeling van de Heizelvlakte te beschrijven, wordt erop gewezen dat enkel NEO onderworpen is aan de controle van het Rekenhof. Er is een doorlichting aan de gang. De adviseurs van het Rekenhof hebben nog geen kennis genomen van de opmerkingen ingevolge die doorlichting. In voorkomend geval, kunnen ze in een volgend rapport met opmerkingen worden opgenomen. Die doorlichting is voorgeschreven door de desbetreffende wetgeving. NEO is niet opgenomen in de consolidatieperimeter. De dochters zoals PGP zijn niet opgenomen in de perimeter. Bijgevolg worden ze niet als dusdanig gecontroleerd. Indien ze ooit in de consolidatieperimeter zouden worden opgenomen, zouden ze worden gecontroleerd door het Rekenhof.

Het Rekenhof controleert het GAN, maar niet zijn dochters, zoals het « Sorteercentrum ». Het Rekenhof controleert de relaties tussen het GAN en zijn dochters. Dat is onder meer het geval voor de financiële stromen. Wat de realisatiegraad van de ontvangsten bij het GAN betreft, zullen dus de betrokken verantwoordelijke politici moeten worden geïnterpelleerd.

Wat het krediet voor de huur van Actiris betreft, verwijst de spreker naar de betalingsmodaliteiten van de huur. Waarschijnlijk was men oorspronkelijk uitgegaan van drie maanden, terwijl het te storten bedrag overeenkwam met zes maanden huur. Het bedrag wordt gespreid over twee begrotingsjaren.

Wat de MIVB betreft, werd een vraag gesteld over de impact van de aanslagen op de commerciële ontvangsten. Die controle zal kunnen worden uitgevoerd bij de analyse van de rekeningen 2016.

De heer Lieven Tydgat, eerste auditeur-revisor legt uit dat de aanrekening van de ontvangsten gebeurt op basis van vastgestelde rechten. In de praktijk gebeurt dit op basis van facturen. Een aantal ontvangsten die in 2015 hadden moeten worden aangerekend zijn het niet geweest.

Le CSF avait établi la trajectoire 2015-2019 en avril 2016 sur un boni 2015 de 76,6 millions d'euros. Le 20 octobre 2016, il a ramené ce boni à 23,5 millions d'euros. En fonction des évolutions récentes, les montants de la trajectoire initiale en sont devenus indicatifs.

M. Yves Verdoood, premier auditeur-reviseur à la Cour des comptes répond que la Cour n'apportera pas des éléments d'appréciation sur le montant acceptable de l'encours. Cette question est d'ordre politique. Par le passé aussi la Cour n'a jamais répondu à ce type de questions. Par ailleurs, n'étant pas en charge les autres entités fédérées, il est difficile de faire la comparaison. Il ne s'agit pas d'une manière de cacher des dettes comme l'a suggéré M. De Lille. La Cour ne peut pas définir ce qui est un niveau acceptable de l'encours. Comment le fixerait-elle ?

Pour décrire le schéma mis en place pour NEO et le développement du plateau du Heysel, il faut se rappeler que seul NEO est soumis au contrôle de la Cour des comptes. Un audit est en cours. Les conseillers de la Cour des comptes n'ont pas encore pris connaissance des observations résultant de cet audit, qui pourront le cas échéant, figurer dans le prochain cahier d'observations. Cet audit est prévu dans la législation organique de NEO. Ce dernier n'est pas repris dans le périmètre de consolidation budgétaire. Les filiales comme PGP ne sont pas reprises dans le périmètre SEC; en tant que telles elles ne sont donc pas contrôlées. Si jamais elles étaient reclassées dans le périmètre de consolidation, la Cour des comptes les contrôlerait.

La Cour des comptes contrôle l'ARP, mais pas les filiales de celle-ci, comme le « Centre de Tri ». La Cour des comptes contrôle les relations que l'ARP entretient avec ses filiales. C'est notamment le cas pour les flux financiers. À propos du taux de réalisation des recettes à l'ARP, il faudra donc interroger les responsables politiques concernés.

À propos du crédit prévu pour le bail d'Actiris, l'orateur renvoie aux modalités de paiement du loyer. Probablement à l'initial, on avait simplement prévu trois mois alors que le montant à verser était celui de six mois de loyer. La somme est à cheval sur deux exercices.

Pour la STIB, une question avait été posée à propos de l'impact des attentats sur les recettes commerciales. Ce contrôle pourra se faire lors de l'analyse des comptes de 2016.

M. Lieven Tydgat, premier auditeur-réviseur, explique que l'imputation des recettes se fait sur la base de droits constatés. En pratique, on se base sur des factures. Diverses recettes qui auraient dû être imputées en 2015 ne l'ont pas été. On n'a pas d'autre choix que de les imputer en 2016.

Hiervoor kan men niets anders doen dan ze in 2016 wel aan te rekenen. Hierdoor zijn de ontvangsten in 2016 eenmalig verhoogd. Een voorbeeld zijn de dotatie van het Federale Veiligheidsfonds (van 55 miljoen euro), de vordering 2015 betreffende de groene ruimtes aangerekend aan de Regie der Gebouwen (6,2 miljoen euro) en de voorschotten van de verkeersboetes (9,5 miljoen euro). Deze drie sommen zijn intussen gerealiseerd.

Betreffende de terugbetalingsoperaties in de Huisvestingsmaatschappij stelt men een verschil vast in het aanrekeningsmoment voor de Huisvestingsmaatschappij die gewoon de aflossingstabellen volgde en het Gewest dat de ontvangsten in resultaat nam bij de effectieve inning. In 2016 is dit verschil gelijkgesteld. Alle aflossingstabellen, zoals initieel afgesproken, worden gevuld. Dit had een eenmalige impact van 95 miljoen euro in kapitaal en 20 miljoen in interesten.

Voor de groenstroombewijzen werd contact opgenomen met de administratie. Deze schat ze op 3,8 miljoen euro voor 2016. Meer details werden niet verkregen.

Ook in Vlaanderen zijn in de inkomsten uit de kilometerheffing een stuk lager dan verwacht.

Voor de negatieve afrekening m.b.t. de personenbelasting kan men verwijzen naar het deel over de initiële begroting 2017. De voorlopige raming bedraagt – 137,4 miljoen euro. Initieel werd teveel toegekend.

De heer Emmanuel De Bock herhaalt zijn vraag over de reserve die wordt aangelegd voor de PB ten gevolge van de vertragingen bij de federale overheid en de herberekeningen die zullen gebeuren in 2019. De spreker verwijst naar pagina 10 van het verslag van het Rekenhof. Heeft de structurele daling betrekking op vastgestelde rechten ? De compensatie wordt iets virtueels, aangezien ze gebaseerd is op virtuele cijfers.

De heer Wim De Baere, eerste auditeur wijst op het onderscheid tussen de voorafnames op de personenbelasting en de gewestelijke personenbelasting. Voorafnames kunnen sterk variëren naargelangde parameters worden bijgesteld. De ramingen voor gewestelijke personenbelasting waren in 2015, in 2016 en in 2017 te hoog. De afrekening volgt in 2018 (137 miljoen euro).

Volgens de heer Emmanuel De Bock is de overwaardering van de sleutel een nieuw element. De daling van de sleutel is te fors, zelfs in het licht van de welbekende armoede.

D'où la majoration exceptionnelle des recettes en 2016. À titre d'exemples : la dotation du Fonds fédéral de sécurité (de 55 millions d'euros), la créance « espaces verts » 2015 imputée à la Régie des bâtiments (6,2 millions d'euros) et les avances des amendes pour infractions routières (9,5 millions d'euros). Ces trois sommes ont entre-temps été réalisées.

En ce qui concerne les opérations de remboursement à la Société du Logement, on note, concernant le moment d'imputation, une différence entre la Société du Logement, qui a simplement respecté les tableaux de remboursement, et la Région, qui a inscrit les recettes au résultat lors de la perception effective. En 2016, cette différence a été aplanié. Tous les tableaux de remboursement sont suivis tels que convenus initialement. Cela a eu un impact unique de 95 millions d'euros en capital et de 20 millions en intérêts.

Pour les certificats verts, on a pris contact avec l'administration, qui les estime à 3,8 millions d'euros pour 2016, mais on n'a pas reçu davantage de détails.

En Flandre aussi, les recettes du prélèvement kilométrique ont été nettement moindres qu'escompté.

Pour le décompte négatif concernant l'IPP, on peut se référer à la partie sur le budget initial 2017. On l'estime provisoirement à – 137,4 millions d'euros. On avait prévu trop à l'initial.

M. Emmanuel De Bock réitère sa question sur la bulle créée pour l'IPP suite aux retards du fédéral et les recalculs qui se feront en 2019. L'orateur renvoie à la page 10 du rapport de la Cour. La baisse structurelle concerne-t-elle des droits constatés ? La compensation devient une chose virtuelle, puisque basée sur des chiffres virtuels.

M. Wim De Baere, premier auditeur, attire l'attention sur la distinction entre les prélèvements sur l'IPP et l'IPP régional. Les prélèvements peuvent varier fortement à mesure que les paramètres sont ajustés. Les estimations relatives à l'IPP régional étaient trop élevées en 2015, 2016 et 2017. Le décompte viendra en 2018 (137 millions d'euros).

Pour M. Emmanuel De Bock cette surévaluation de la clef est un élément nouveau. La baisse de la clef est trop forte, même au regard de la pauvreté bien connue.

De heer Wim De Baere legt uit dat de sleutel jaarlijks wordt herzien. Deze sleutel wordt gebruikt voor het solidariteitsbedrag en om de voorafnames op de personenbelasting te berekenen, niet voor de opcentiemen. Hij verwijst naar volgende documenten overgenomen in voetnoot<sup>(1)</sup>.

De heer Lieven Tydgat, eerste auditeur-revisor antwoordt dat het Hof vaststelt dat de berekeningen correct gebeurden overeenkomstig de financieringswet. Het is niet mogelijk verder te antwoorden.

De heer Benoît Ceroxhe neemt er akte van dat NEO wordt onderworpen aan een financiële doorlichting. De initiële begroting ging uit van een participatie van 34 miljoen euro in NEOparking. Wat is de nieuwe regeling ?

Mevrouw Gisèle Buchsenschmidt, eerste auditeur bij het Rekenhof, antwoordt dat de nieuwe extra participatie in het kapitaal van NEO, via de coöperatieve vennootschap PGP, de verrichting vervangt die in 2015 was gepland voor de firma NEOparking. Er was 40 miljoen euro ingeschreven op de begroting 2015, waarvan 6 miljoen euro aan vereffeningskredieten. Die 6 miljoen euro werden nooit betaald. Er moet dus nog 34 miljoen euro worden vereffend. Die kredieten zijn geschrapt en vervangen door de nieuwe verrichting, die betrekking heeft op de toekenning van een krediet van 19 miljoen euro aan PGP.

### **III. Samengevoegde algemene besprekking**

De heer Johan Van den Driessche heeft een algemene vraag over de beleidsbrief. Hij noteert dat de consolidatieperimeter toeneemt en inmiddels 24 entiteiten behelst. Het aantal bedrijfsrevisoren neemt daarom ook toe. Zou het niet goed zijn het concept van « single audit » te introduceren ?

M.b.t. programma 200 « hulp aan de ondernemingen » dalen de ontvangsten vanuit Europa met 6.9 miljoen euro. Hoe komt dit ?

De heer Abdallah Kanfaoui stelt vast de ontvangsten met 57 miljoen euro stijgen. Dat wordt vooral verklaard door de schommelingen in verschillende programma's. Het programma 020 « gewestbelastingen » daalt fors. Wat de belasting op zendmasten en pylonen betreft, moest het Gewest weer eens de teller op nul zetten (10 miljoen euro). Voor de belasting op de hotels is de analyse dezelfde (5 miljoen euro). Is het wel voorzichtig om belastingen in de begroting in te schrijven zonder wetgevend op te treden ? Hoever staan de werkzaamheden van de regering op dat gebied ? Hoe staat het met de verzameling van de gegevens om een juridische basis op te stellen ? Quid voor 2017 ? Wat is de impact van die maatregelen op de gemeenten ?

(1) De informatie over de federale ramingen inzake de voorafnames op de federale personenbelasting, het solidariteitsmechanisme en de gewestelijke personenbelasting zijn terug te vinden bij de wetsontwerpen houdende de federale middelenbegroting. Voor 2017 : <http://www.dekamer.be/FLWB/PDF/54/2108/54K2108001.pdf> (p. 142 tot en met p. 192). Voor de aanpassing 2016 : <http://www.dekamer.be/FLWB/PDF/54/1804/54K1804001.pdf> (p.106 tot en met p.145).

M. Wim De Baere explique qu'on revoit la clé chaque année. Cette clé sert pour le montant de solidarité et pour le calcul des prélèvements sur l'IPP, pas pour les centimes additionnels. Il renvoie aux documents suivants repris en note infrapaginale<sup>(1)</sup>.

M. Lieven Tydgat, premier auditeur-réviseur, répond que la Cour constate que les calculs sont corrects et conformes à la loi de financement. Il est impossible d'en dire davantage.

M. Benoît Ceroxhe note l'audit financier qui est en cours pour NEO. Le budget initial avait prévu une prise de participation de 34 millions d'euros dans NEOparking. Quel est le nouveau montage ?

Mme Gisèle Buchsenschmidt, première auditrice à la Cour des comptes répond que la nouvelle opération de participation supplémentaire dans le capital de la société NEO via une société coopérative PGP remplace l'opération prévue en 2015 pour la société NEOparking. Il y avait 40 millions d'euros de prévu au budget 2015 dont 6 millions d'euros en liquidations. Ces 6 millions d'euros n'ont jamais été payés. Il reste donc 34 millions à liquider. Ces crédits ont été supprimés et remplacés par la nouvelle opération qui concerne un octroi d'un crédit de 19 millions d'euros à PGP.

### **III. Discussion générale conjointe**

M. Johan Van den Driessche a une question générale sur la lettre d'orientation. Il note que le périmètre de consolidation augmente et qu'il recouvre entre-temps 24 entités. Le nombre de réviseurs d'entreprise augmente également en conséquence. Ne serait-il pas bon d'introduire le concept d'« audit unique » ?

En ce qui concerne le programme 200 « Aide aux entreprises », les recettes en provenance de l'Europe baissent de 6,9 millions d'euros. Comment l'explique-t-on ?

M. Abdallah Kanfaoui constate une augmentation des recettes de 57 millions d'euros due essentiellement à la variation de divers programmes. Le programme 020 « taxes régionales » diminue fortement. Pour la taxe pour les mâts et les pylônes, la Région une fois de plus a dû remettre les compteurs à zéro (10 millions d'euros). Pour la taxe sur les hôtels l'analyse est identique (5 millions d'euros). Est-il bien prudent de budgétiser des taxes sans légiférer ? Où en sont les travaux du Gouvernement à ce sujet ? Où en est la récolte des données pour établir une base juridique ? Quid pour 2017 ? Quel est l'impact de ces mesures pour les communes ?

(1) Les renseignements concernant les estimations fédérales de l'IPP, le mécanisme de solidarité, l'IPP régional se retrouvent aux projets de loi de moyens du budget fédéral. Pour 2017 : <http://www.dekamer.be/FLWB/PDF/54/2108/54K2108001.pdf> (pages 142 - 192). Pour l'ajusté 2016 : <http://www.dekamer.be/FLWB/PDF/54/1804/54K1804001.pdf> (page106 - page 145).

De kilometerheffing voor vrachtwagens brengt veel minder op dan wat ingeschreven was. Het gaat om een daling van meer dan 14 miljoen euro. Hoe wordt die te grote raming verklaard ?

De ontvangsten uit de groene certificaten bedragen 9 miljoen euro. Net Brussel raamt ze op 4 miljoen euro. Hoe wordt dat verschil verklaard ? Waarvoor zijn die ontvangsten bestemd ?

In het deel uitgaven van opdracht 6, programma 03 « fiscaliteit », wordt een nieuw begrotingsartikel « premies aan de eigenaars van een huis gebruikt als hoofdverblijfplaats in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest » ingevoerd, waar de terugbetaling van de premie van 120 euro wordt ingeschreven. Kan de minister de volksvertegenwoordigers informeren over de timing voor de storting van die premie ? Beschikt men in dit stadium over de noodzakelijke gegevens om de storting onverwijld uit te voeren ? Gaat het over een storting aan alle betrokken eigenaars ?

De heer Michaël Verbauwhede verwijst naar de vragen van de heer De Bock over de PB en de federale ramingen die de Gewesten in een lastig parket brengen. Wat vindt de minister daarvan ? Hij wijst erop dat de Open Vld in de twee regeringen zit.

De belasting op de zendmasten en pylonen is een echt monster van Loch Ness waarvan iedereen spreekt, maar niemand heeft het ooit gezien. De minister heeft er in 2016 op gewezen dat een begroting een besturshandeling is die de wil van de regering uitdrukt. De regering is inderdaad van plan om die belasting en de belasting op de hotels te regionaliseren. Hoeve staat het in dat dossier ?

Wat de schenkingsrechten betreft, zou de tax shift meer ontvangsten opbrengen. De mensen zouden met lagere tarieven meer schenkingen doen. Het bedrag op de aangepaste begroting is echter lager dan de reële ontvangsten in 2015. Dat is dus minder dan het bedrag van vorig jaar zonder tax shift. Kan de minister dat verklaren ?

Wat het BGHGT betreft, vraagt de spreker om uitleg over de verhoging van de begroting met 200 miljoen euro.

De heer Bruno De Lille stelt volgende vragen. De schenkings- en successierechten zoals aangepast maken een verschil van bijna 90 miljoen euro. Hoe komt het dat de cijfers van schenkingsrechten zo fluctueren ? Hoe worden de ingeschreven bedragen ingeschat om realistisch te zijn ?

In programma 20 « gewestbelastingen » komt er 21 miljoen euro minder binnen dan begroot. Dit wordt deels verklaard door de kilometerheffing die daalt. De minister had reeds aangekondigd dat dit overschat was. Op basis waarvan waren de ramingen gemaakt ? Wat gebeurt hiervoor in de toekomst ? Wat is het aandeel boetes en wat is het aandeel belastingen hierin ?

Le prélèvement kilométrique pour les poids lourds est nettement inférieur à ce qui était prévu. Il s'agit d'une réduction de plus de 14 millions d'euros. Comment expliquer cette surestimation ?

Pour les certificats verts, la recette s'élève à 9 millions d'euros. Bruxelles-Propriété les estime à 4 millions d'euros. Comment expliquer cette différence ? À quoi vont être destinés ces recettes ?

Dans le volet dépenses, à la mission 6, programme 03 « fiscalité » on note la création d'un nouvel article budgétaire « prime aux propriétaires d'une habitation utilisée comme habitation principale en Région de Bruxelles capitale » où se situe le remboursement de la prime de 120 euros. Le ministre peut-il renseigner les députés sur le timing du versement de cette prime ? Dispose-t-on à ce stade des données nécessaires pour procéder sans délai au versement ? S'agit-il d'un versement généralisé à l'ensemble des propriétaires concernés ?

M. Michaël Verbauwhede évoque les questions de M. De Bock sur l'IPP à propos des estimations fédérales et qui mettent les Régions dans l'embarras. Qu'en pense le ministre ? Il rappelle que l'Open Vld est représenté des deux côtés.

La taxe sur les antennes et les pylônes est un véritable monstre du Loch Ness dont chacun parle, mais que personne n'a jamais vu. Le ministre a indiqué en 2016 qu'un budget est un acte politique qui traduit la volonté d'un gouvernement. Le Gouvernement compte effectivement régionaliser cette taxe ainsi que la taxe sur les hôtels. Où en est ce dossier ?

Concernant les droits de donation, il avait été dit que le tax shift apporterait plus de recettes. Avec un abaissement des taux, il avait été dit que les gens feraient davantage de donations. Or, l'ajusté 2016 est plus bas que les réalisations de 2015. C'est donc moins que ce que nous avions fait l'année passée sans tax shift. Le ministre peut-il fournir des explications ?

S'agissant du FRBRTC, l'intervenant souhaite que soit expliquée l'augmentation au budget de 200 millions d'euros.

M. Bruno De Lille pose les questions suivantes. Les droits de donation et de succession, tels qu'ajustés, présentent une différence de près de 90 millions d'euros. Comment se fait-il que les chiffres des droits de donation fluctuent de la sorte ? Comment évalue-t-on les montants inscrits afin d'être réaliste ?

Au programme 20 « Taxes régionales », il y a 21 millions d'euros de recettes en moins par rapport au montant budgétaire. Cela s'explique en partie par la diminution du prélèvement kilométrique. Le ministre avait déjà annoncé qu'on l'avait surestimé. Sur quelle base les estimations réalisées reposaient-elles ? Que fera-t-on à cet égard à l'avenir ? Quelle est la part d'amendes et quelle est la part de taxes ?

In programma 110 (54 miljoen euro extra fonds voor uitgaven verbonden met de veiligheid) treft men een achterstal aan van vorig jaar. Is dit bedrag geïnd ? Betreft het een jaarlijks achterstal ?

In opdracht 02 (specifieke financiering) merkt men de verkoop op van het gebouw van Actiris die niet doorging. De vertraging in de verhuis naar de Astro-toren is een verklaring hiervoor. Worden bedoelde 16 miljoen euro in 2017 ingeschreven ?

Zouden de bedragen die de MIVB terugbetaalt (56 miljoen euro) niet kunnen dienen om tramposten aan te leggen ? Hoe komt het dat de MIVB ondanks meerjaarplannen dit niet kan terugbetalen ? Is het bedrag definitief verloren voor de MIVB ? Zal zij haar projecten kunnen handhaven ?

Moet men aannemen dat de huisvestingsmaatschappijen binnen de perimeter van het Gewest zijn zodat hun terugbetalingen steeds binnen de begroting vallen ? Hoe wordt dit geregeld ? Krijgen zij een extra dotatie van 92 miljoen euro voor de sommen die zij gestort hebben ? Gaat deze som exclusief naar schuldafbouw ? Is dit dan louter een « opleukoperatie » ? Het zou dan een serieuze besparing betekenen op huisvesting in het Gewest.

De minister vindt dat men beter op de antwoorden wacht dan hierover wild te speculeren.

De heer Emmanuel De Bock wenst in de toekomst beter voorbereid te zijn om vooruit te lopen op de dalingen van ontvangsten of de stijgingen van ontvangsten in de aanpassingen op het gebied van de PB. Een betere verzending van de voorbereidende documenten zou daartoe kunnen bijdragen. Men moet kunnen vooruitlopen op de gevolgen van evaluaties die met de natte vinger werden gemaakt. Hij wijst op het belang van de PB voor de gemeentelijke opcentiemen. De spreker verzoekt de regering om dat probleem aan te pakken.

Hij feliciteert de minister met het schuldbeheer. De schuld moet immers beheersbaar blijven. Lage tarieven maken het mogelijk om in dit geval ongeveer 20 miljoen euro te besparen en voor nieuwe beleidsmaatregelen te bestemmen.

De begroting vertoont duidelijk de gevolgen van de tax shift. De agglomeratie had 229 miljoen euro aan ontvangsten. Ze stijgen tot 276 miljoen euro in de onroerende voorheffing. De huisvestingspremies bedragen 24 miljoen euro per jaar, waaraan de 1 % agglomeratiebelasting op het werk (35 miljoen euro) moet worden toegevoegd, wat de burgers 59 miljoen euro oplevert in vergelijking met de overgenomen 47 miljoen euro (een verschil van 12 miljoen euro). De tax shift is dus voordeelig voor degenen die in Brussel wonen.

Au programme 110 (54 millions d'euros supplémentaires pour le fonds de financement des dé-penses liées à la sécurité), on note un arriéré de l'an dernier. A-t-on perçu ce montant ? S'agit-il d'un arriéré annuel ?

À la mission 02 (Financement spécifique), on relève la vente du siège d'Actiris, qui n'a pas eu lieu. Une des explications réside dans le déménagement vers la tour Astro, qui tarde à se faire. Les 16 millions d'euros visés seront-ils inscrits en 2017 ?

Les montants que la STIB rembourse (56 millions d'euros) ne peuvent-ils pas servir à l'aménagement de voies de tram ? Comment se fait-il que la STIB ne peut pas rembourser cela malgré les plans pluriannuels ? Le montant est-il définitivement perdu pour la STIB ? Pourra-t-elle main-tenir ses projets ?

Doit-on supposer que les sociétés de logement relèvent du périmètre de la Région, de sorte que leurs remboursements sont toujours intégrés dans le budget ? Comment règle-t-on cette question ? Percevront-elles une dotation supplémentaire de 92 millions d'euros pour les sommes qu'elles ont versées ? Cette somme servira-t-elle exclusivement à réduire la dette ? S'agit-il donc simplement d'une opération d'embellissement ? Cela impliquerait une sérieuse économie sur le logement dans la Région.

Le ministre juge préférable d'attendre les réponses plutôt que de spéculer sans retenue.

M. Emmanuel De Bock souhaiterait à l'avenir être mieux préparé pour anticiper les diminutions de recettes ou les meilleures recettes dans les ajustements pour ce qui concerne l'IPP. Un meilleur envoi des documents préparatoires pourrait y contribuer. Il importe de pouvoir anticiper les impacts d'évaluations farfelues. Il rappelle combien pour l'IPP l'impact est important pour les additionnels communaux. L'intervenant demande au Gouvernement de travailler cette problématique.

Il félicite le ministre pour sa gestion de la dette. Il importe en effet de la maîtriser. Il faut envisager des taux bas ce qui permet d'économiser en l'occurrence environ 20 millions d'euros pour mener des politiques nouvelles.

Le budget laisse clairement entrevoir les effets du tax shift. À l'Agglomération, nous avions 229 millions d'euros de recettes. Elles passent à 276 millions d'euros dans le PRI. La prime logement porte sur 24 millions d'euros/an à laquelle il convient d'ajouter le 1 % Aggro sur le travail (35 millions d'euros) ce qui donne 59 millions d'euros rendus aux citoyens par rapport au 47 millions qui ont été repris (différentiel de 12 millions d'euros). Le tax shift est donc favorable pour ceux qui sont domiciliés à Bruxelles.

De ontvangsten uit de registratierechten op de verkoop van onroerende goederen (515 miljoen euro in 2015, 555 miljoen euro op de aangepaste begroting 2016 en 519 miljoen euro in 2017) zijn voorzichtig geraamd. Wetende dat de nieuwe regeling die in januari 2017 in werking treedt met 0 % voor de eerste schijf, zou het verlies geëvalueerd moeten worden. De minister lijkt te denken aan 40 miljoen euro. De hervorming zou het aantal verkopen ook de hoogte in kunnen jagen. Kunnen er toelichtingen worden verstrekt ? Veel onroerende goederen worden onder de 200.000 euro verkocht en zijn bijgevolg vrijgesteld van registratierechten.

De registratierechten op de verdelingen stijgen van 5 naar 8 miljoen euro. Op de aangepaste begroting staat 7,4 miljoen euro ingeschreven. Blijven de percentages ongewijzigd ?

De spreker is van oordeel dat de minister een coherente raming maakt van de ontvangsten uit de successie/schenkingsrechten. De ingeschreven bedragen (10 % meer voor de successierechten en iets meer voor de schenkingen) veronderstellen dat er meer schenkingen zijn.

Vervolgens stelt mevrouw Zoé Genot de volgende vragen, waarbij ze systematisch verwijst naar het advies van het Rekenhof.

Is het mogelijk om te beschikken over de adviezen die niet aan het Rekenhof zijn bezorgd, te weten het advies van de Inspectie van de Financiën en van de directie Begroting van de GOB ?

Wat de daling van de schenkings- en successierechten betreft: hoe werden de ontvangsten na de hervorming geraamd ? Hoe verklaart de minister het resultaat ? Over hoeveel dossiers gaat het ?

De begrotingen « NewDeal » zijn aanzienlijk verlaagd. Wordt dan niet alles gedaan om jongeren aan het werk te krijgen ?

Programma 006 « Stadsherwaardering ». Het Rekenhof heeft vragen over de 110 miljoen euro op basis van een ordonnantie die in werking zal treden in februari 2017.

Wat Actiris (opdracht 4) betreft, wordt een stijging met 3,6 miljoen euro vastgesteld voor privéverenigingen: over welke projecten gaat het ?

In opdracht 18 daalt het krediet voor de toekenning van opleidings- en stagetoelagen aan de OCMW's met 5 miljoen euro. Waarom ?

Les droits d'enregistrement sur les ventes d'immeubles (en 2015, 515 millions d'euros, 555 millions d'euros en ajusté 2016 en 2017, 519 millions d'euros) sont estimés prudemment. Sachant le nouveau système qui entre en vigueur en janvier 2017 avec un taux 0 pour la première tranche, il conviendrait d'évaluer la perte. Le ministre semble penser à 40 millions d'euros. La réforme pourrait aussi booster les ventes. Des précisions sont-elles possibles ? De nombreux biens se vendent en dessous de 200.000 euros et sont ainsi exemptés de droits d'enregistrement.

Les droits d'enregistrement sur les partages passent de 5 à 8 millions d'euros. L'ajusté porte sur 7,4 millions d'euros. Les taux restent-ils invariés ?

L'orateur estime que le ministre se montre cohérent pour estimer les recettes en provenance des droits de succession/donations. La masse indiquée (10 % en plus pour les droits de succession et un peu plus pour les donations) suppose plus de donations.

Mme Zoé Genot pose ensuite les questions suivantes en renvoyant systématiquement à l'avis rendu par la Cour des comptes :

Est-il possible de disposer des avis non transmis à la Cour des comptes à savoir l'avis de l'Inspection des Finances et de la direction du budget du SPRB ?

À propos de la diminution des droits de donations et des droits de succession : quelles estimations avaient été faites des rentrées après la réforme ? Comment le ministre explique-t-il le résultat ? Combien de dossiers sont concernés ?

Les budgets « New Deal » ont diminué substantiellement. Tout n'est-il pas misé sur la mise à l'emploi des jeunes ?

Programme 006 « Revitalisation urbaine ». La Cour des comptes s'interroge sur 110 millions d'euros sur base d'une ordonnance qui entrera en vigueur en février 2017.

Pour Actiris (mission 4) on constate une augmentation de 3,6 millions d'euros pour des associations privées : quels projets sont concernés ?

À la mission 18, on observe une diminution de 5 millions d'euros du crédit prévu pour l'octroi aux CPAS (allocations de formation et de stage). Quelles sont les raisons de cette diminution ?

Bij opdracht 19 wijst de spreekster op de daling van 1,2 miljoen euro (-62,6 %) van de kredieten waarin voorzien is voor de werkingssubsidies die worden toegekend aan privébedrijven voor het stageaanbod in het kader van de jongerenwaarborg (BA 19.002.38.01.3132) ingevolge het niet uitvoeren van dit stageaanbod (het wettelijk kader betreffende deze maatregel werd niet uitgewerkt). Over welk kader gaat het ? Zij merkt overigens een daling van 1,1 miljoen euro (-79,9 %) van de kredieten waarin voorzien is voor het tewerkstellingsinitiatief voor jongeren in samenwerking met het ESF-Vlaanderen (BA 19.004.42.01.4525), ingevolge de aanpassing ervan om enkel het saldo van de interventies in 2015 te dekken. Deze maatregel werd niet verlengd in 2016. Waarom werd dit initiatief stopgezet ?

Bij opdracht 20 merkt men de schrapping van de kredieten waarin voorzien was voor de inschakelingscontracten en de verlagingen van de RSZ-bijdragen van de werkgevers in de overheidsbedrijven (BA 20.001.19.01.3122 en 20.001.19.02.3122) en de privébedrijven (BA 20.001.38.01.3132 en 20.001.38.02.3132), in de twee gevallen voor respectievelijk 2,1 en 0,6 miljoen euro, ingevolge de vertragingen bij de invoering van deze maatregelen. Over welke maatregelen gaat het precies ?

De kredieten betreffende de personeelsuitgaven (code 11) dalen met 8 miljoen euro tot het bedrag van 508,8 miljoen euro, ingevolge een uitbreiding van het personeelsbestand die kleiner is dan oorspronkelijk gepland. Hoeveel personen werden uiteindelijk niet aangeworven ? Welke taken moesten zij uitvoeren ? Welke moeilijkheden hebben zich voorgedaan waardoor deze aanwervingen werden geschrapt ?

Het investeringsplan 2016 van de MIVB is afgestemd op het meerjareninvesteringsplan dat bekraftigd werd door de regering. De MIVB vindt evenwel dat de middelen waarover zij beschikt in het aangepast begrotingsontwerp haar niet de mogelijkheid bieden alle uitgaven die in dit plan voorzien waren voor het jaar 2016 te dekken. Bijgevolg heeft zij de vereffeningskredieten en dus ook de investeringen van het plan verlaagd ten belope van 33 miljoen euro. Welke gevolgen zullen deze verlagingen van het investeringsplan hebben ?

Met betrekking tot de BGHM, blijven de uitgaven voor opdracht 1 « Algemene financiering » ongewijzigd. De kredieten voor opdracht 2, « Specifieke financiering », dalen echter met 8,9 miljoen euro, voornamelijk wegens de schrapping van de kredieten betreffende de door de gemeenten betaalde aflossingen 56 (-4,1 miljoen euro) en een daling van de huuropbrengsten voor rekening van de openbare vastgoedmaatschappijen (OVM) (-3 miljoen euro). Wat zijn de redenen daarvoor ?

À la mission 19, l'oratrice observe la diminution de 1,2 million d'euros (- 62,6 %) des crédits prévus pour les subventions de fonctionnement octroyées à des entreprises privées pour l'offre de stages dans le cadre de la garantie jeunes (AB 19.002.38.01.3132) consécutive à la non- réalisation de cette offre de stages (le cadre légal relatif à cette mesure n'ayant pas été développé). De quel cadre s'agissait-il ? Elle note par ailleurs une diminution de 1,1 million d'euros (- 79,9 %) des crédits prévus pour l'initiative emploi jeunes en collaboration avec le FSE-Flandre (AB 19.004.42.01.4525), suite à son ajustement pour ne couvrir que le solde des interventions de 2015. Cette mesure n'a pas été reconduite en 2016. Pourquoi cette initiative a-t-elle été arrêtée ?

À la mission 20 : on observe l'annulation des crédits prévus pour les contrats d'insertion et les réductions de cotisations ONSS patronales dans les entreprises publiques (AB 20.001.19.01.3122 et 20.001.19.02.3122) et privées (AB 20.001.38.01.3132 et 20.001.38.02.3132), dans les deux cas pour respectivement 2,1 et 0,6 million d'euros, suite aux retards pris dans la mise en place de ces mesures. De quelles mesures s'agit-il exactement ?

Les crédits relatifs aux dépenses de personnel (code 11) diminuent de 8 millions d'euros pour s'établir à 508,8 millions d'euros, suite à une hausse de l'effectif plus faible que prévu initialement. Combien de personnes n'ont pas été engagées finalement ? À quelles tâches était-il prévu de les affecter ? Quelles difficultés se sont présentées annulant ces engagements ?

Le plan d'investissement 2016 de la STIB est en ligne avec le plan pluriannuel d'investissement validé par le Gouvernement. Toutefois, la STIB estime que les moyens dont elle dispose au projet de budget ajusté ne permettent pas de couvrir l'ensemble des dépenses prévues à ce plan pour l'année 2016, de sorte qu'elle a réduit les crédits de liquidation et donc les investissements du plan à hauteur de 33 millions d'euros. Quels effets auront ces réductions du plan d'investissement ?

À propos de la SLRB, les recettes pour la mission 1 « Financement général » restent inchangées, mais celles pour la mission 2 « Financement spécifique » diminuent de 8,9 millions d'euros, en raison principalement de l'annulation de crédits relatifs aux amortissements payés par les communes 56 (-4,1 millions d'euros) et d'une baisse des produits des loyers pour le compte des sociétés immobilières de service public (SISP) (-3 millions d'euros). Quelles en sont les raisons ?

Bij opdracht 3 «Financiering van de investeringen», stijgen de ontvangsten met 13,5 miljoen euro netto. Enerzijds stijgen de terug te betalen voorschotten voor de bouw, de renovatie en het herstel van sociale woningen met 31,7 miljoen euro. Teneinde zoveel mogelijk gebruik te maken van de middelen, betaalt de BGHM in 2016 aan het Gewest de verschuldigde vervallen annuïteiten (96,4 miljoen euro), wat geen enkele weerslag heeft op de begroting van de BGHM, aangezien tijdens de vorige jaren rekening werd gehouden met die uitgaven. Waarom deze terugbetaling ? Is dit een one shot ? Anderzijds wordt deze stijging gedeeltelijk goedgemaakt door een daling van de investeringssubsidies in het kader van de vierjarenplannen (- 3,0 miljoen euro), het Huisvestingsplan (-7,5 miljoen euro) en de Alliantie Wonen (-7,2 miljoen euro).

De BGHM zal de vereffeningen van de investeringssubsidies evenzeer verlagen om een evenwicht te bewaren tussen de uitgaven en de ontvangsten. Wat zullen de gevolgen daarvan zijn ?

De kredieten betreffende de bouwkosten in het kader van het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen dalen eveneens met 5,6 miljoen euro. Deze basisallocaties werden aangepast, rekening houdend met de voortgangsstaat van de verschillende projecten. Welke projecten werden gepland met deze uitgestelde begrotingen ?

De Brusselse Regering heeft eveneens een deel van de terugbetalingen van interesses verwijderd (geklasseerd in code 2) bij de berekening van het financieringssaldo. Deze terugbetalingen zullen uiteindelijk geen positieve weerslag hebben op het financieringssaldo. Waarom werd dit verwijderd ?

Met betrekking tot de kabinetten merkt men een toename van de kosten met 19 %. Wat is de reden daarvoor ?

Voor het Ministerie kan een daling van 3,4 % worden vastgesteld. Welke middelen werden voorzien voor deze niet uitgevoerde vastleggingen ? Welke budgettaire steun bestaat voor de cellen die belast zijn met het uitvoeren van deze vastleggingen ?

Inzake energie, merkt men een daling van -7,7 %, en een grote daling op het vlak van de energie efficiëntie, 27 %. Wat verklaart deze resultaten ?

Met betrekking tot de openbaarvervoerinfrastructuur, merkt men een daling van -10 %. Wat zijn de gevolgen van de daling van de middelen voor het bovengronds vervoer ?

Voor de weginfrastructuur bedraagt de daling 2,7 %. Welke projecten werden niet uitgevoerd ?

Voor de vernieuwing van de wijken, bedraagt de daling 14 %. Welke projecten werden niet uitgevoerd ?

À la mission 3 « Financement des investissements », les recettes augmentent de 13,5 millions d'euros nets. D'une part, les avances remboursables pour la construction, la rénovation et la réhabilitation des logements sociaux augmentent de 31,7 millions d'euros. Afin de maximaliser l'utilisation de la trésorerie, la SLRB rembourse en 2016 à la Région les annuités échues dues (96,4 millions d'euros), ce qui n'a aucune incidence sur le budget de la SLRB, étant donné que ces dépenses ont été prises en compte les années précédentes. Pourquoi ce remboursement ? Est-ce un outil one shot ? D'autre part, cette augmentation est en partie compensée par une réduction des subventions d'investissement dans le cadre des plans quadriennaux (- 3,0 millions d'euros), du Plan Logement (-7,5 millions d'euros) et de l'Alliance Habitat (- 7,2 millions d'euros).

La SLRB réduira les liquidations des subventions d'investissement à due concurrence pour conserver un équilibre entre les recettes et les dépenses. Quels en sont les effets ?

Les crédits relatifs aux coûts de construction dans le cadre du Plan Logement et de l'Alliance Habitat diminuent aussi de 5,6 millions d'euros. Ces allocations de base ont été adaptées en tenant compte de l'état d'avancement des différents projets. Quels projets étaient prévus sur ces budgets reportés ?

Le Gouvernement bruxellois a également éliminé une partie des remboursements d'intérêts (classés en code 2) dans son calcul du solde de financement. Ces remboursements n'auront en définitive pas d'impact positif sur le solde de financement. Pourquoi cette élimination ?

À propos des cabinets on note une augmentation des frais de 19 %. Quelle en est la raison ?

Pour le Ministère on note une diminution de 3,4 %. Quels budgets étaient prévus pour des engagements non réalisés ? Quel soutien budgétaire existe-t-il pour les cellules chargées de réaliser ces engagements ?

En énergie, on observe une diminution de -7,7 % et grande diminution au niveau de l'efficacité énergétique-27 %. Qu'est-ce qui explique ces résultats ?

À propos de l'infrastructure transport en commun, on observe une diminution de -10 %. Quels sont les effets de la diminution des budgets pour le transport de surface ?

Pour l'infrastructure routière, la diminution est de -2,7 %. Quels projets n'ont pas été réalisés ?

Pour la revitalisation des quartiers, la diminution est de -14 %. Quels projets n'ont pas été réalisés ?

Inzake netheid, het ANB, rijzen verscheidene vragen: de eigen, ongetwijfeld commerciële, ontvangsten dalen enorm. De daling betreft -13 miljoen euro, die goedgemaakt worden door een toename van de evenredige dotatie. Het Rekenhof wijst elk jaar op de te hoge raming van de ontvangsten. Toch lijkt de regering de schulden en de beoordelingsfouten van het agentschap, een « bodemloze put » verder te delgen. Hoe kan deze commerciële ramp verklaard worden ?

Tegelijkertijd worden de lopende uitgaven lichtjes verlaagd (-1,2 miljoen euro op 157 miljoen euro). Er wordt dus niet echt een interne inspanning geleverd om de begrotingsfouten recht te zetten.

Er is 8,5 miljoen euro ingeschreven voor kapitaaloverdracht binnen de sector van de openbare besturen. Wat verantwoordt dat ? De begrotingstukken zijn laconiek.

Men stelt -2,3 miljoen euro vast in de investeringen. Wat is er niet gerealiseerd ?

In verband met de werkgelegenheid, stelt men in programma 001 « ondersteuning van het algemeen beleid », activiteit 08 « aankoop van niet-duurzame diensten, betaling van indirecte belastingen », BA 16.001.08.03.1211 « werkingsuitgaven voor studies, experimenten, publicaties en diversen inzake tewerkstelling zesde staatshervorming inbegrepen » vast dat het bedrag is verdubbeld. De kredieten B zijn gestegen van 300.000 euro naar 605.000 euro. Wat verantwoordt dat ? Over welke bestelde studies gaat het ?

In verband met programma 03 « financiering van de projecten van het ministerie in verband met de sociale economie », activiteit 34 « werkingssubsidies privévereniging met betrekking tot initiatieven van sociale economie », BA 16.03.34.06.3300 « werkingssubsidies aan privéverenigingen met betrekking tot initiatieven van sociale economie - toewijzing van middelen in verband met de zesde staats-hervorming », zegt de spreker dat die basisallocatie in hoofdzaak dient om de projecten te financieren die door de vereniging zijn ingediend in het kader van de oproep tot projecten tegen discriminatie. Waarom wordt dat bedrag verminderd ? In de kredieten B gaat men van 171.000 euro naar 56.000 euro (daling met 115.000 euro). Ligt een en ander bij Actiris voor de oproep tot projecten tegen discriminatie ?

In programma 06, « ondersteuning van Actiris voor de uitvoering van haar opdrachten tot plaatsing en wedertewerkstelling van werkzoekenden », activiteit 15 « werkingssubsidies en andere inkomensoverdrachten aan de gewestelijke openbare instellingen », BA 16.006.15.10.4140 « werkingssubsidie aan Actiris voor de financiering van de inschakelingscontracten », gaat men van 5.529.000 euro naar 2.500.000 euro, te weten een daling van 3.029.000 euro. Vandaag telt men slechts 25 jongeren met een inschakelingscontract, terwijl het Observatorium voor de Werkgelegenheid die voor het jaar 2016 geraamd had op 479.

Pour la propreté, l'ABP, plusieurs questions se posent : les recettes propres, sans doute commerciales s'effondrent. On observe -13 millions d'euros qui sont compensés par une augmentation de la dotation au prorata. La Cour des comptes signale chaque année la surévaluation des recettes et pourtant, le Gouvernement semble continuer à épouser, les dettes et les erreurs d'appréciation de l'Agence, ce « puits sans fond ». Comment expliquer cette débâcle commerciale ?

Dans le même temps, les dépenses courantes sont légèrement réduites (-1,2 million d'euros sur 157 millions d'euros). Donc il n'existe pas vraiment d'effort interne pour corriger les erreurs budgétaires.

Toujours, 8,5 millions d'euros apparaissent comme « transfert en capital à l'intérieur du secteur des administrations publiques ». Quelle en est la justification ? Les documents budgétaires sont laconiques.

Enfin, on observe -2,3 millions d'euros dans les « investissements » : qu'est-ce qui n'a pas été réalisé ?

Concernant l'emploi, au programme 001 « Support de la politique générale » Activité 08 « Achats de biens non durables et de services, paiement d'impôts indirects » - AB 16.001.08.03.1211 « Dépenses de fonctionnement pour des études, des expérimentations, des publications et des divers en matière d'emploi y compris 6<sup>e</sup> réforme » le montant a doublé. On passe en crédit B de 300.000 euros à 605.000 euros. Qu'est-ce qui le justifie, quelles sont les études commandées ?

Au programme 03 « Financement des projets du ministère en matière d'économie sociale » activité 34 « Subventions de fonctionnement aux associations privées relatives à des initiatives d'économie sociale » - AB 16.003.34.06.3300 « Subventions de fonctionnement aux associations privées relatives à des initiatives d'économie sociale – Affectation de moyens liés à la 6<sup>e</sup> réforme ». Cette AB sert principalement à financer des projets introduits par les associations privées dans le cadre de l'appel à projets « antidiscrimination ». Pourquoi le diminuer ? On passe en crédit B de 171.000 euros à 56.000 euros (diminution de 115.000 euros). Est-ce une chose qui se situe chez Actiris pour l'appel à projets anti-discrimination ?

Au programme 06 « Soutien apporté à Actiris pour l'exécution de sa mission de placement et de remise au travail des DE », activité 15 « Subventions de fonctionnement et autres transferts de revenus aux institutions publiques régionales », AB 16.006.15.104140 « Subventionnement de fonctionnement à Actiris pour le financement des contrats d'insertion », on passe de 5.529.000 euros à 2.500.000 euros, soit une diminution de 3.029.000 euros. Actuellement, on dénombre seulement 25 jeunes en contrat d'insertion alors que l'Observatoire de l'Emploi les avait estimés à 479 pour l'année 2016.

In programma 08 « jongerenwaarborg », activiteit 15 « werkingssubsidies en andere inkomensoverdrachten aan gewestelijke openbare instellingen », BA 16.008.15.01.4140 « werkingssubsidies en andere inkomensoverdrachten aan de gewestelijke openbare instellingen », gaat men van 10.610.000 euro naar 7.729.000 euro, te weten een daling van 2.881.000 euro.

Wat verantwoordt die daling ? Heeft dat te maken met de problemen om instapstages te vinden in de ondernemingen of gaat het over deeltijds leren/werken ?

In verband met de erediensten, worden volgende vragen gesteld.

- BA 11.001.08.02.1211 (juridische uitgaven): inschrijving van een krediet van 50.000 euro als aanpassing aan de reële noden. Waarover gaat het ?
- BA 11.002.08.05.1212 (huur van slachtdoorgangen): daling met bijna 50 % (-125.000 euro op 275.000 euro). Hoe komt dat ?
- BA 11.002.23.01.3300 (tussenkomst in het tekort van de kathedrale kerkfabrieken): stijging met 1 miljoen euro om een einde te maken aan het geschil met de provincie Antwerpen over de kathedraal. Hoe moeten we die basisallocatie begrijpen ?

In verband met opdracht 28, over de statistieken, maakt mevrouw Genot de volgende opmerking: in de begroting voor de evaluatie van het overheidsbeleid (BA 28.002.08.03.1211), gaat men respectievelijk als vastlegging van 250.000 euro naar 170.000 euro en als vereffening van 50.000 euro naar 120.000 euro. Dat verbaast mevrouw Genot aangezien in het meerderheidsakkoord stond dat het overheidsbeleid permanent zou worden geëvalueerd en Minister-President Rudi Vervoort aangekondigd had dat er eind 2016 twee voltijdse-equivalenten zouden worden aangeworven.

In verband met BA 07.002.15.03.4140 (werkingsdotatie aan het CIBG voor het dekken van de bezoldigingen van het personeel van het Iristeam dat prestaties levert voor het MBHG), wordt de daling van 400.000 euro verantwoord door de moeilijkheid om de juiste profielen aan te werven binnen de opgelegde termijnen. Kan de minister dat toelichten ?

In BA 07.003.15.02.4140, is er een stijging van 325.000 euro voor de aankoop van 360°-camera's voor de brandweer. Kan de minister die aankoop toelichten ?

In BA 07.010.38.01.3132, staat een subsidie van 110.000 euro voor een bedrijf dat een hackathon organiseert over de strijd tegen het terrorisme. Kan de minister dat toelichten ?

De heer Benoît Cerexhe wil de mening van de minister kennen over het uitstaande bedrag dat sedert 2016 3,5 miljard euro bedraagt.

Au programme 08 « Garantie jeune » Activité 15 « Subventionnements de fonctionnement et autres transferts de revenus aux institutions publiques régionales », AB 16.008.15.014140 « Subvention de fonctionnement et autres transferts de revenus aux institutions publiques régionales », on passe de 10.610.000 à 7.729.000, soit une baisse de 2.881.000 euros.

Qu'est-ce qui justifie cette baisse ? Est-ce que ce sont les difficultés à trouver des stages en STE ou est-ce la formation en alternance ?

À propos de cultes, les questions suivantes sont posées :

- AB 11.001.08.02.1211 (dépenses juridiques) : inscription d'un crédit de 50 000 euros en « adaptation aux besoins réels ». À quelles fins ?
- AB 11.002.08.05.1212 (location d'abattoirs) : diminution de près de 50 % (-125 000 euros sur 275 000). Quelle en est la raison ?
- AB 11.002.23.01.3300 (intervention dans le déficit des fabriques cathédrales) : augmentation d'un million « pour mettre un terme au contentieux avec la Province d'Anvers à propos de la cathédrale ». Comment comprendre le contenu de cette AB ?

À la mission 28 statistiques, Mme Genot formule la remarque suivante : la diminution du budget consacré à l'évaluation des politiques publiques (AB 28.002.08.03.1211), où l'on passe respectivement de 250 000 euros en engagement et 170 000 euros en liquidation à 50 000 euros et 120 000 euros. Cela étonne Mme Genot puisque l'accord de majorité annonçait l'évaluation permanente des politiques publiques, et le Ministre-Président Rudi Vervoort annonçait l'engagement de deux ETP à cette fin en 2016.

Concernant les TIC, AB 07.002.15.03.4140 (dotation de fonctionnement au CIRB pour couvrir les appointements du personnel Iristeam qui fournit des prestations pour le MRBC) la diminution de 400 000 euros justifiée par « la difficulté d'engager les profils adéquats dans les délais impartis. ». Le ministre peut-il expliciter cela ?

À l'AB 07.003.15.02.4140 on note l'augmentation de 325.000 euros pour l'achat de caméras 360° pour les pompiers. Le ministre peut-il expliciter cet achat ?

À l'AB 07.010.38.01.3132 apparaît un subside de 110.000 euros pour une entreprise qui organise un hackathon sur la lutte contre le terrorisme. Le ministre peut-il expliciter cela ?

M. Benoît Cerexhe demande à connaître l'opinion du ministre sur l'encours qui dès 2016 atteint 3,5 milliards d'euros.

De registratierechten zien er in de aanpassing 2016 een beetje beter uit dan geraamd. Wij stellen een stijging vast van 10 miljoen euro aan ontvangsten. Rekent de minister op een stijging van het aantal transacties tegen eind 2016 ? Wie dat wil, komt nog in aanmerking voor de woningbonus.

De successierechten dalen aanzienlijk in de aanpassing 2016 (70 miljoen euro). Moeten we daaruit besluiten dat er geen «mooie successies» zijn geweest in 2016 ? Het probleem met de eenmalige bevrijdende aangifte is al aangekaart in het kader van de initiële begroting 2016. Het Grondwettelijk Hof heeft advies uitgebracht daarover. Heeft dat een impact op de aanpassing ? Naar het schijnt, zou het Waals Gewest beslist hebben om te beginnen met een soort van eenmalige bevrijdende aangifte voor de successierechten. Wordt hetzelfde overwogen in het Brussels Gewest ? De heer Cexhe zegt dat hij sceptisch is daarover.

Een basisallocatie heeft betrekking op de ontvangsten uit de administratieve boetes van allerlei aard die moeten worden gestort in het fonds voor de bescherming van het leefmilieu. Het oorspronkelijke krediet van 2,2 miljoen euro is teruggebracht tot 1,2 miljoen euro. Vindt men hier alles in verband met de boetes die door de luchtvaartmaatschappijen verschuldigd zijn ? Zo ja, wat verklaart dan die daling ?

De heer Julien Uyttendaele herinnert eraan dat alle vertragingen bij de betalingen vanwege de federale overheid aantonen dat een sterk gewestelijk belastingbestuur noodzakelijk is. De PS-fractie zal dergelijk project ten volle steunen. Welke richtsnoeren werden weerhouden voor de invoering van een hoteltaks volgend jaar ? Wat is het huidig rendement van de kilometerheffing ? De evolutie van de schenkingsrechten geeft aanleiding tot ongerustheid : het verbaast vast te stellen dat er driemaal zoveel transacties plaatsvinden, zonder toename van de ontvangsten. De registratierechten hebben een toename gekend. Bestaat er een verband met het tweede deel van de belastinghervorming ? Inzake de onderhandelingen over de deelname van de Gewesten aan de belastingregularisatie, zou het interessant zijn te zien hoe het thans staat met de besprekingen ter zake met de federale overheid.

Inzake de aanpassing van de uitgavenbegroting, wenst de spreker de redenen te kennen ter verantwoording van sommige lage uitvoeringspercentages, zoals die van opdracht 17, die van opdracht 20 of van opdracht 25, waar slechts 45 à 50 % van de budgetten gebruikt werden. Inzake begrotingsbestuur, wat zijn de eerste resultaten van de werkgroep van het gewestelijk monitoring comité dat dit jaar werd opgericht ? Wordt gepland dat, net zoals op federaal niveau, de officiële verslagen aan de Regering worden overgezonden om zijn beslissing te staven ?

Les droits d'enregistrement à l'ajustement 2016 sont un peu meilleurs que ce qui avait été escompté. Nous constatons une augmentation de 10 millions d'euros en recettes. Est-ce que le ministre table sur une augmentation du nombre de transactions en fin d'année 2016. Ceux qui achètent maintenant peuvent encore bénéficier du bonus-logement.

À propos des droits de succession: ils diminuent de manière importante à l'ajustement 2016. (70 millions d'euros). Faut-il comprendre qu'il n'y a pas eu de «belles successions» en 2016 ? Le problème de la DLU avait été invoqué lors de l'initial 2016. La Cour constitutionnelle a rendu un avis dans ce domaine. Cela a-t-il un impact par rapport à l'ajustement ? Il se murmure que la Région wallonne aurait décidé de se lancer dans une espèce de DLU pour les droits de succession. Une même chose est-elle envisagée du côté de la Région bruxelloise ? M. Cexhe se dit sceptique.

Une allocation de base concerne les recettes liées aux amendes administratives de toute nature à verser au fond pour la protection de l'environnement. Le crédit initial de 2,2 millions d'euros est ramené à 1,2 million d'euros. Est-ce là que l'on retrouve tout ce qui concerne les amendes dues par les compagnies aériennes ? Si oui pourquoi cette diminution ?

M. Julien Uyttendaele rappelle que tous les retards dans les paiements de la part du fédéral illustrent la nécessité d'une administration fiscale régionale forte. Le groupe PS accordera son plein soutien à tel projet. Quelles orientations ont été retenues pour la mise en place d'une taxe hôtelière l'année prochaine ? Quels sont les rendements actuels de la taxe kilométrique ? Concernant l'évolution des droits de donation qui sont une source d'inquiétude, il est étonnant de constater le triplement du nombre de transactions sans que les recettes augmentent. Les droits d'enregistrement ont connu une hausse. Y a-t-il un lien avec la seconde partie de la réforme fiscale ? S'agissant des négociations sur la participation des Régions à la régularisation fiscale, il serait intéressant d'avoir une mise à jour de l'Etat des discussions avec l'autorité fédérale sur ce sujet.

À propos de l'ajustement du budget des dépenses, l'orateur souhaite connaître les raisons qui justifient certains faibles taux d'exécution comme celui de la mission 17, de la mission 20 ou de la mission 25 où seulement 45 à 50 % des budgets ont été utilisés. En matière de gouvernance budgétaire, quels sont les premiers résultats du groupe de travail du comité de monitoring régional mis en place cette année ? Est-il prévu comme au niveau fédéral que des rapports officiels soient transmis au Gouvernement pour l'appuyer dans sa décision ?

De heer Paul Delva herhaalt de vraag die gesteld werd over het encours. Een andere vraag betreft de schenkingsrechten en de successierechten. Beiden dalen sterk. Er wordt gezegd dat dit in de andere Gewesten ook zo is. Geldt dit ook voor de successierechten ? Is het juist dat als er één zakt, de andere dan stijgt ? Geen enkele grote erfenis viel open in 2016. Hoe worden in 2017 schenkings- en successierechten begroot ? Zijn er objectieve elementen om ze te laten stijgen ?

De minister antwoordt dat successierechten overall dalen terwijl enkel bij ons de schenkingsrechten dalen.

De heer Emmanuel De Bock vraagt nog naar de weerslag van de afschaffing van de woonbonus voor 2017. (Bijlage)

Is men zeker van de 16 miljoen euro voor de pyloon-taks ?

De minister verwijst naar het vandaag gewezen vonnis voor de Waalse Pyloon-taks. De oplossing van de OV lijkt zekerder, zoals de heer De Bock trouwens vorig jaar al voorgesteld had.

### **Voortzetting en einde van de algemene besprekking (21 november 2016)**

De minister antwoordt aan de heer Abdallah Kanfaoui met betrekking tot de groenestroomcertificaten dat er niet enkel al een bedrag van 1,5 miljoen euro exclusief btw gefactureerd is voor februari en maart 2016, maar ook een bedrag van ongeveer 2.250.000 euro exclusief btw voor het tweede trimester 2016, dat nog gefactureerd zal worden aan Electrabel. Dat brengt het totale bedrag dat aan het Gewest gestort moet worden op ongeveer 3.788.000 euro voor het jaar 2016. Dit jaar worden enkel 5 maanden gefactureerd.

Het GAN herinnert aan de volgende procedure: Electrabel legt op het einde van elk trimester de data van hun elektrische tellers aan Brugel voor. Brugel controleert deze data via Elia. Brugel valideert de data en geeft de groenestroomcertificaten door aan Electrabel. Dat neemt ongeveer 3 maanden in beslag. Daarna legt Electrabel de groenestroomcertificaten aan Brussel Energie voor. Brussel Energie verkoopt die aan Electrabel en factureert die. Het agentschap Net Brussel factureert aan Brussel Energie.

Tot op vandaag werden de groenestroomcertificaten voor februari ontvangen. Voor juni gaat het om 45.898 certificaten ter waarde van 3.865.529 euro, dat is 84,22 euro per groenestroomcertificaat.

M. Paul Delva répète la question au sujet de l'encours. Une autre question concerne les droits de donation et de succession, qui baissent tous deux fortement. On entend dire que c'est le cas aussi dans les autres Régions. Cela vaut-il également pour les droits de succession ? Est-il exact que si les uns diminuent, les autres augmentent ? Il n'y a eu aucune belle succession en 2016. Comment budgétise-t-on les droits de donation et de succession en 2017 ? Y a-t-il des éléments objectifs qui permettent de les revoir à la hausse ?

Le ministre répond que les droits de succession diminuent partout, mais que les droits de donation ne baissent qu'en Région bruxelloise.

M. Emmanuel De Bock demande encore quel est l'impact de la suppression du bonus-logement pour 2017. (Annexe)

Est-ce que les 16 millions d'euros pour la taxe pylône sont certains ?

Le ministre renvoie au jugement rendu aujourd'hui pour la taxe pylône wallonne. La piste du PRI semble plus sûre comme l'avait d'ailleurs suggéré M. De Bock déjà l'année passée.

### **Poursuite et fin de la discussion générale (21 novembre 2016)**

En réponse à la question de M. Abdallah Kanfaoui concernant les certificats verts, le ministre indique qu'outre un montant déjà facturé de 1,5 million d'euros (hors TVA) pour les mois de février et mars 2016, un montant d'environ 2.250.000 euros (hors TVA) pour le second trimestre 2016 sera encore facturé à Electrabel. Ce qui porte le montant total à verser à la Région en 2016 à environ 3.788.000 euros. Seuls 5 mois seront facturés cette année.

L'ARP rappelle que la procédure est la suivante : Electrabel transmet à la fin de chaque trimestre les data de leurs compteurs électriques à Brugel. Brugel vérifie ces datas via Elia. Brugel valide les datas et donne les certificats verts à Electrabel. Ceci prend environ 3 mois. Puis Electrabel transmet les certificats verts à Bruxelles Energie. Bruxelles Energie les vend à Electrabel et facture. L'agence Bruxelles Propreté facture à Bruxelles Energie.

Jusqu'aujourd'hui, les certificats verts de février sont reçus. Pour juin, cela concerne 45.898 certificats avec une valeur de 3.865.529 euros, soit 84,22 euros par certificat vert.

Het GAN kan het derde trimester factureren zodra het de groenestroomcertificaten ontvangen heeft (rond januari 2017). Het vierde trimester zal tegen maart-april 2017 gefactureerd worden. Het totaal voor de productieperiode (11 maanden) van het jaar 2016 zal ongeveer 100.000 groenestroomcertificaten bedragen ten belope van 84,22 euro per certificaat. 2017 zal een vol jaar worden.

Op de vragen van de heer Abdallah Kanfaoui over de premie van 120 euro ter compensatie van de stijging van de onroerende voorheffing beschreven in opdracht 6, programma 3 «Fiscaliteit», antwoordt minister Guy Vanhengel dat het ontwerp van ordonnantie houdende het tweede gedeelte van de fiscale hervorming, dat aan de commissie Financiën van donderdag 24 november voorgelegd zal worden, in een belangrijke wijziging van deze premie voorziet.

Deze premie zal niet beperkt worden tot de kwetsbare eigenaars zoals oorspronkelijk bedoeld, maar zal toegekend worden aan de Brusselse eigenaars die in hun eigen woning verblijven. De premie strekt ertoe de bijkomende financiële last gedeeltelijk te compenseren als gevolg van de stijging van de onroerende voorheffing. De minister herinnert er ook aan dat de gewestbelasting van 89 euro ook dit jaar geschrapt is.

Voor 2016 en 2017 zal de betaling van de premie voor de Brusselse eigenaars die in hun woning verblijven in twee fasen verlopen, omdat de inning van de onroerende voorheffing nog altijd door de federale overheid gebeurt. Enerzijds worden de aanslagbiljetten-kohieruittreksels van de OV normaal door de FOD Financiën verstuurd. Vervolgens wordt de premie betaald aan de Brusselse eigenaars door Brussel Fiscaliteit.

Na de overname van de dienst onroerende voorheffing in 2018, zal de premie in principe automatisch toegekend worden via het aanslagbiljet-kohieruittreksel van de onroerende voorheffing.

Zodra de ordonnantie houdende het tweede gedeelte van de fiscale hervorming goedgekeurd zal zijn en de formele goedkeuring van de Privacycommissie gekregen zal hebben, zal Brussel Fiscaliteit een brief sturen naar de Brusselse eigenaars die hun woning bewonen om te melden dat zij in het begin 2017 een bedrag van 120 euro op hun rekening zullen krijgen.

De verschillende procedures worden dus stilaan operationeel binnen Brussel Fiscaliteit. De kruising van de data is technisch klaar en het beheer van de aanvragen wordt nu getest. De testen zijn positief.

Op de vraag van de heer Abdallah Kanfaoui en de heer Michaël Verbauwheide (over de pyloontaks en de taks op de hotels), antwoordt minister Guy Vanhengel het volgende:

L'ARP peut facturer le 3<sup>e</sup> trimestre dès qu'elle aura reçu les certificats verts (vers janvier 2017). Le 4<sup>e</sup> trimestre sera facturé vers mars avril 2017. Le total pour la période de production (11 mois) de 2016 sera environ de 100.000 certificats verts à 84,22 euros par certificat. 2017 sera en année pleine.

Aux questions de M. Abdallah Kanfaoui concernant la prime de 120 euros pour compenser la hausse du précompte immobilier prévue à la mission 6, programme 3 «Fiscalité» le ministre Guy Vanhengel répond que le projet d'ordonnance portant le deuxième volet de la réforme fiscale, qui sera présenté à la commission des Finances du jeudi 24 novembre, prévoit une modification importante de cette prime.

Cette prime ne sera pas limitée aux propriétaires fragilisés, comme initialement prévu, mais elle sera accordée aux propriétaires bruxellois habitant leur propre habitation. Elle vise à compenser partiellement la charge financière supplémentaire que représente l'augmentation du précompte immobilier. Le ministre rappelle encore que la taxe régionale de 89 euros a également été supprimée cette année.

Pour 2016 et 2017, le paiement de la prime pour les propriétaires-occupants bruxellois se déroulera en deux temps dès lors que la perception du précompte immobilier est toujours assurée par l'autorité fédérale. D'une part, les avertissements-extrait de rôle du PRI sont envoyés normalement par le SPF Finances. Ensuite, la prime sera payée aux propriétaires bruxellois par Bruxelles Fiscalité.

Avec la reprise du service du précompte immobilier en 2018, la prime sera en principe automatiquement accordée via l'avertissement-extrait de rôle du précompte immobilier.

Dès que l'ordonnance portant la deuxième partie de la réforme fiscale sera votée et l'aval formel de reçu la Commission de la Vie privée, Bruxelles Fiscalité enverra un courrier aux propriétaires-occupants bruxellois pour leur signaler que début 2017, ils recevront sur leur compte un montant de 120 euros.

L'opérationnalisation des différents processus est donc en voie de finalisation au sein de Bruxelles Fiscalité. Les croisements des données sont techniquement prêts et la gestion des demandes est en cours de tests. Ils sont positifs.

En réponse à la question de M. Abdallah Kanfaoui et Michaël Verbauwheide (concernant la taxe pylône et la taxe hôtels), le ministre Guy Vanhengel répond :

De taks op de hotels strekt ertoe om vanuit het Gewest de gemeenten de mogelijkheid te bieden hun eigen gemeentetaks te vervangen, indien zij dat wensen. Het ontwerp van ordonnantie is in tweede lezing op 10 november 2016 goedgekeurd door de Brusselse regering en ter advies aan de Raad van State voorgelegd.

De tekst volgt nu zijn wetgevend traject. De minister hoopt de tekst nog dit jaar te kunnen voorleggen, zodra de Raad van State een advies uitgebracht heeft. Dit advies wordt uiterlijk 13 december 2016 verwacht.

De Economische en Sociale Raad heeft al zijn advies gegeven over de tekst op 7 november 2016. De Raad is het helemaal eens met de doelstellingen van deze hervorming die streven naar een betere harmonisering en een vereenvoudiging van de wijze van inning van de ontvangsten, ook al heeft hij vragen bij de wenselijkheid om een heffing op te leggen aan een sector die vandaag al bijzonder kwetsbaar is.

De sector is gehoord. De sector is ook ingenomen met de geplande harmonisering, maar vreest dat een te hoog tarief contraproductief zal zijn voor de fiscale ontvangsten. Er is in de mate van het mogelijke mee rekening gehouden.

De minister-president heeft overleg gepleegd met de gemeenten. Alle gemeenten hebben het principe van een gewestbelasting, waarop zij opcentiemen kunnen heffen, goedgekeurd. In principe kunnen zij dat doen vanaf 1 februari 2017.

De regering heeft op 17 november 2016, in het kader van de overeenkomsten van het Fonds voor fiscale compensatie, beslist om aan de gemeenten een eenmalig bedrag van 27 miljoen euro toe te kennen ter compensatie van het niet innen van de heffing op het toeristisch logies gedurende de periode van 1 januari 2016 tot 31 januari 2017.

De minister onderstreept de problemen rond de heffing op de zendstations, de zendmasten en de pylonen. De overheden die een dergelijke heffing hebben willen invoeren, zijn meestal teruggewezen door hoven en rechtbanken. Op 17 november 2016 heeft het grondwettelijk Hof nog een decreet van het Waals Gewest in dat verband vernietigd.

Uit de analyse over de juridische en technische toepasbaarheid blijkt dat een pyloonheffing overwogen kan worden indien die forfaitair (per pyloon) is en ontradend werkt. De vraag is hoe men een heffing die ertoe aanzet om te desinvesteren in een sector verzoend kan worden met de doelstelling om diezelfde sector succesvoller te maken.

Na lange discussies in de regering is het idee om een heffing op gewestelijke schaal waarop de gemeenten opcentiemen kunnen heffen, in te voeren, afgevoerd.

La taxe hôtels vise à instaurer à l'échelle régionale, en offrant la faculté aux communes, qui le souhaitent, de remplacer leur propre taxe communale. Le projet d'ordonnance a été approuvé en seconde lecture par le Gouvernement bruxellois le 10 novembre dernier et soumis à l'avis du Conseil d'État.

Le texte suit son parcours législatif. Le ministre espère pouvoir le soumettre encore cette année, dès que le Conseil d'État aura donné son avis. Cet avis est attendu, au plus tard, le 13 décembre prochain.

Le Conseil économique et social a déjà donné son avis sur le texte le 7 novembre dernier. Il souscrit pleinement aux objectifs affichés par cette réforme qui vont dans le sens d'une plus grande harmonisation et d'une simplification du dispositif de perception des recettes, même s'il s'interroge sur l'opportunité d'instaurer une taxe auprès d'un secteur particulièrement fragilisé aujourd'hui.

Le secteur a été consulté et entendu. S'il se réjouit également de l'harmonisation envisagée, il a exprimé sa crainte qu'un tarif trop élevé soit contreproductif pour les recettes fiscales. Il en a été tenu compte dans la mesure du possible.

Le Ministre-Président s'est concerté avec les communes. Elles ont toutes approuvé le principe d'une taxe régionale sur lesquelles elles peuvent prélever des centimes additionnels. En principe, elles pourront le faire à partir du 1<sup>er</sup> février 2017.

Le Gouvernement a approuvé ce 17 novembre dernier, dans le cadre des conventions du Fonds de Compensation fiscale, d'accorder aux communes un montant unique de 27 millions d'euros en compensation de la non-perception de la taxe sur les hébergements touristiques durant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 janvier 2017.

Le ministre souligne les difficultés qui entourent la taxe sur les émetteurs, les mâts et pylônes. Les autorités qui ont voulu instaurer une telle taxe se sont dans la plupart des cas vues déboutées par les cours et tribunaux. Le 17 novembre dernier, la Cour constitutionnelle a encore annulé un décret de la Région wallonne en la matière.

Une analyse sur l'applicabilité juridique et technique, démontre qu'une taxe sur les pylônes est envisageable si elle a un caractère forfaitaire (par pylône) et présente ainsi un caractère dissuasif. Tout le problème est de savoir comment allier une taxe qui incite à désinvestir dans un secteur que nous voulons au contraire déployer.

Aujourd'hui, après de longs débats au sein du Gouvernement, l'idée d'instaurer une taxe à l'échelle régionale sur laquelle les communes peuvent prélever des centimes additionnels a été abandonnée.

De regering geeft voorrang aan overleg met de sector om de middelen te vinden om een einde te maken aan de talrijke geschillen en om de gemeenten een compensatie te geven voor niet geïnde ontvangsten. In afwachting zullen de gemeenten geïnformeerd worden dat zij hun heffingsreglementen moeten behouden tot een definitieve oplossing gevonden is. Dat gebeurt ook in Wallonië.

Op de vragen van de heren Abdallah Kanfaoui, Julien Uyttendaele en Bruno De Lille over de kilometerheffing op vrachtwagens, antwoordt minister Guy Vanhengel dat de voorbereidende studies, waaronder de raming van het aantal kilometers die de vrachtwagens op de Belgische wegen afleggen, uitgevoerd zijn door het consortium Fairway gedurende de periode 2010-2012. Fairway is de externe consultant van de Gewesten voor de invoering van deze kilometerheffing.

De cijfers van Fairway zijn gebaseerd op die van het federaal Planbureau.

Het gewicht van het voertuig speelt mee in de berekening van de heffing. Voor de verdeling van de voertuigen per categorie gewicht, heeft Fairway zich gebaseerd op de cijfers van Tremove, een theoretisch model van de KU Leuven.

De regering stelt vast dat de verschillende mobiliteitsdeskundigen het aantal kilometers die vandaag op onze wegen afgelegd worden overschat hebben. Het aantal afgelegde kilometers was al aan het dalen sinds 2009, maar de deskundigen hebben deze evolutie blijkbaar onderschat.

Een van de doelstellingen van de kilometerheffing is de transporteurs aanzetten om hun verplaatsingen te rationaliseren en zoveel mogelijk te voorkomen dat vrachtwagens leeg rondrijden.

Deze rationalisering is niet mogelijk van vandaag op morgen. Het verschil tussen de theoretische modellen en de realiteit in het veld is te groot, en dit in de drie Gewesten.

De regering heeft bijna 23 miljoen euro in de begroting ingeschreven en de opbrengst van dit jaar zal slechts 8,5 miljoen euro zijn.

Viapass, de publiekrechtelijke intergewestelijke dienst die het systeem van de kilometerheffing voor de drie Gewesten coördineert en controleert, heeft dus een grondige analyse besteld bij Transport and Mobility Leuven. Deze analyse is aan de gang.

De heer Bruno De Lille vroeg naar het aandeel van de boetes in de ontvangsten. Begin november bedroegen de ontvangsten voor Brussel 6,7 miljoen euro, waarvan zo'n anderhalf miljoen euro via boetes. Dat aandeel zal gestaag afnemen, nu het systeem goed ingeburgerd is.

Le Gouvernement privilégie la concertation avec le secteur afin de trouver les moyens pour mettre fin aux nombreux litiges et pour compenser les communes des recettes non perçues. En attendant, les communes seront informées qu'il convient de maintenir leurs règlements-taxes jusqu'à ce que soit trouvée une solution définitive. C'est aussi ce qui se passe du côté wallon.

Aux questions de MM. Abdallah Kanfaoui, Uyttendaele et Bruno De Lille concernant le prélèvement kilométrique pour poids lourds le ministre Guy Vanhengel répond que les études préparatoires, dont les estimations du nombre de kilomètres parcourus par les poids lourds sur les routes belges, ont été faites par le consortium Fairway durant la période 2010-2012, Fairway étant le consultant externe des Régions pour l'instauration de ce prélèvement kilométrique.

Les chiffres de Fairway étaient basés sur ceux du Bureau fédéral du Plan.

Le poids du véhicule intervient dans le calcul de la taxe. Pour la répartition des véhicules par catégorie de poids, Fairway s'est basé sur les chiffres de Tremove, un modèle théorique développé par la KU Leuven.

Le Gouvernement constate que les différents spécialistes en Mobilité ont surestimé le nombre de kilomètres parcourus aujourd'hui sur nos routes. Si le nombre de kilomètres parcourus était déjà en diminution depuis 2009, les spécialistes ont apparemment sous-estimé cette évolution.

Un des objectifs du prélèvement kilométrique est d'inciter les transporteurs à rationaliser leurs déplacements et de limiter au maximum de rouler à vide.

Cette rationalisation ne se fait pas du jour au lendemain. La différence entre les modèles théoriques et la réalité du terrain est beaucoup trop importante, et ce dans les trois Régions.

Le Gouvernement avait inscrit près de 23 millions d'euros au budget, et nous n'en réaliserons que 8,5 cette année.

Viapass, l'entité interrégionale de droit public qui coordonne et contrôle le système du prélèvement kilométrique pour les trois Régions, a dès lors commandé une analyse approfondie auprès de Transport and Mobility Leuven. Cette analyse est en cours.

M. Bruno De Lille a demandé quelle était la part des amendes dans les recettes. Au début novembre, les recettes s'élevaient à 6,7 millions d'euros pour Bruxelles, dont environ 1,5 million d'euros d'amendes. Cette part diminuera en permanence, maintenant que le système est bien entré dans les mœurs.

Op de vragen van mevrouw Zoé Genot en de heren Benoît Cerexhe, Julien Uyttendaele, Michaël Verbauwheide en Paul Delva over de schenkings- en successierechten, antwoordt minister Guy Vanhengel dat de ontvangsten uit de schenkingsrechten voor het ogenblik niet de verwachte bedragen halen. In vergelijking met 2015 is er een status quo.

In 2005 heeft het Gewest de schenkingsrechten voor roerende goederen spectaculair verminderd en de ontvangsten zijn enorm gestegen: vroeger bedroeg de opbrengst amper 8 miljoen euro per jaar. Vandaag is er een opbrengst van 80 miljoen euro dankzij deze eerste hervorming.

De maatregel heeft in Vlaanderen hetzelfde succes gekend.

Nadat het Vlaamse Gewest beslist had om ook de schenkingsrechten voor onroerende goederen te verminderen, zijn de ontvangsten ook weer sterk gestegen.

In Brussel is dat voor het ogenblik niet het geval, ook al is het aantal schenkingen van onroerend goed meer dan verdriedubbeld. Eind 2015, vóór de tweede hervorming, werden zelfs geen 50 schenkingen van onroerend goed per maand geregistreerd. Vandaag tellen de Brusselse notarissen er gemiddeld 180 per maand.

Deze statistieken hebben betrekking op het aantal schenkingen per notariskantoor. Dat stemt niet noodzakelijk overeen met de fiscale woonplaats van de schenker, die bepaalt naar welk Gewest de rechten gaan. Maar het is duidelijk een aanwijzing dat het aantal schenkingen ook in het Brussels Gewest stijgt.

Deze stijging van het aantal schenkingen is voor het ogenblik niet terug te vinden in onze ontvangsten. Na de hervorming en de vermindering van de tarieven voor de schenkingen van onroerend goed, hoopte de regering op 20 miljoen euro extra ontvangsten. Maar net als in het geval van de registratierechten op de verkoop van onroerende goederen, leidt een stijging van het aantal transacties niet automatisch tot een stijging van de ontvangsten, omdat de gemiddelde prijs van de verkochte gebouwen ook invloed heeft op de ontvangsten.

De Brusselaars schenken dan vaker dan voordien - op dat vlak komt de hervorming tegemoet aan de verwachtingen - maar blijkbaar gaat het dan om kleine bedragen.

De progressiviteit van het weliswaar verlaagde tarief vormt wellicht een rem op schenkingen van grote bedragen in één keer. De minister wijst erop dat het voor de roerende schenkingen om een vast tarief gaat, 3 % in de rechte lijn en 7 % in de zijlijn.

De successierechten bereiken evenmin de begrotingsdoelstelling. Het Gewest heeft geen ontvangsten gerealiseerd in het kader van de fiscale regularisatie en vooral dit jaar geen uitzonderlijke successies vastgesteld.

Aux questions de Mme Zoé Genot et de MM. Benoît Cerexhe, Julien Uyttendaele, Michaël Verbauwheide et Paul Delva concernant les droits de donation et de succession le ministre Guy Vanhengel répond que les recettes des droits de donation n'atteignent pour l'instant pas les montants escomptés. Par rapport à 2015, on réalise en effet un statu quo.

En 2005, la Région a diminué spectaculairement les droits sur les donations de biens meubles et les recettes ont explosé: avant les réalisations atteignaient à peine 8 millions d'euros par an. Aujourd'hui, et grâce à cette première réforme, les recettes s'élèvent à près de 80 millions.

La mesure en Flandre avait rencontré le même succès.

Lorsque la Région flamande a estimé que le temps était venu de diminuer également les droits sur les donations de biens immeubles, elle a de nouveau constaté une hausse importante des recettes.

À Bruxelles, ce n'est pour l'instant pas le cas, même si le nombre de donations immobilières a plus que triplé. Si fin 2015, avant la seconde réforme, on n'enregistrait même pas 50 donations immobilières par mois, les notaires bruxellois en comptent aujourd'hui en moyenne 180 par mois.

Ces statistiques concernent le nombre de donations par étude de notaires. Cela ne correspond pas nécessairement avec le domicile fiscal du donneur, qui détermine à quelle Région reviennent les droits. Mais c'est indiscutablement un indice que le nombre de donations est en forte hausse en Région bruxelloise aussi.

Cette hausse du nombre de donations ne se reflète pour l'instant pas dans nos recettes. Avec la réforme et la diminution des taux pour les donations immobilières, le Gouvernement avait tablé sur 20 millions d'euros de recettes supplémentaires. Mais comme pour les droits d'enregistrement sur les ventes d'immeubles, une augmentation du nombre de transactions n'engendre pas automatiquement une hausse des recettes, le prix moyen des immeubles vendus détermine également les recettes.

Les Bruxellois donnent donc plus souvent qu'avant – à ce niveau-là, la réforme répond aux attentes –, mais ces donations ne portent apparemment pas sur de gros montants.

La progressivité des taux, même diminués, est sans doute un frein à donner en une fois des montants importants. Le ministre rappelle que pour les donations mobilières le taux est fixe, 3 % en ligne directe et 7 % en ligne indirecte.

Quant aux droits de succession, ils n'atteignent pas davantage l'objectif budgétaire. La Région n'a pas réalisé de recettes dans le cadre de la régularisation fiscale, et surtout, La Région n'a pas plus constaté de successions exceptionnelles cette année.

De successierechten dalen eveneens in het Vlaams Gewest. In het Waals Gewest is de daling (van 728 miljoen op de initiële begroting naar 719 miljoen op de aangepaste begroting) veel minder uitgesproken.

Als de ontvangsten uit de successierechten blijven dalen, lijkt het aangewezen om een studie uit te voeren over de wens van de gemiddelde Brusselaar van vandaag om de overdracht van zijn vermogen te optimaliseren.

Op de vragen van de heren Benoît Cerexhe en Emmanuel De Bock over de ramingen van de registratierechten, die met 10 miljoen euro stijgen op de aangepaste begroting, antwoordt minister Guy Vanhengel dat de ontvangsten uit de registratierechten op de aangepaste begroting 2016 initieel geraamd werden op bijna 546 miljoen euro. Het ging om een eigen raming.

Eind augustus realiseerde het Gewest 67 % van die ontvangst, zijnde enkele miljoenen meer dan geraamd.

Volgens de notarisbarometer was er voor Brussel, in tegenstelling tot de overige Gewesten, een lichte stijging van de vastgoedactiviteiten tijdens de zomer.

Die twee elementen voorspellen een goed eindresultaat voor 2016.

De ramingen van de federale overheid bevestigen dat: de raming van september wees op een ontvangst van 562 miljoen euro (en de nieuwe raming van oktober op een ontvangst van 572 miljoen).

De regering is evenwel voorzichtig gebleven en heeft uiteindelijk 556 miljoen ingeschreven, zijnde een stijging met 1,8 %.

De resultaten na 11 maanden (90 % van het aangepaste bedrag werd gerealiseerd) bevestigen de gemaakte keuzes.

Voor de initiële begroting 2017 is de regering uitgegaan van de federale raming en heeft die verlaagd met 70 miljoen euro, namelijk het bedrag dat volgens de berekeningen van Brussel Fiscaliteit rekening houdt met de impact van de belastingmaatregel die bestaat in de verhoging van het abattement tot 175.000 euro vanaf 2017.

Op de vraag over de verdelings- en registratierechten, wijst de minister erop dat ze op de aangepaste begroting stijgen van 5 tot 7,4 miljoen euro op basis van de realisaties. Eind oktober was er 6,7 miljoen euro gerealiseerd, zijnde 91 % van het aangepaste bedrag. De raming van de FOD Financiën is overgenomen op de initiële begroting (8,1 miljoen euro). Het tarief blijft ongewijzigd.

Op de vraag van de heren Benoît Cerexhe en Julien Uyttendaele over de wet van 21 juli 2016 tot invoering van een permanent systeem inzake fiscale en sociale regulatisatie antwoordt minister Guy Vanhengel dat er op basis

Les droits de succession sont également en berne en Région flamande. En Région wallonne, la diminution (de 728 millions à l'initial, ils passent à 719 à l'ajusté) est beaucoup moins prononcée.

Si cette diminution des recettes en droits de succession se poursuit, le lancement d'une étude sur la volonté du Bruxellois moyen d'aujourd'hui à optimiser la transmission de son patrimoine semble indiquée.

Aux questions de MM. Benoît Cerexhe et Emmanuel De Bock à propos des estimations des droits d'enregistrement qui augmentent de 10 millions d'euros à l'ajusté, le ministre Guy Vanhengel répond que pour l'ajustement 2016, à l'initial, les recettes des droits d'enregistrement étaient estimées à près de 546 millions d'euros. Il s'agissait d'une estimation propre.

Fin août, la Région réalisait 67 % de cette recette, c.-à-d. quelques millions de plus que prévu.

Le baromètre des notaires indiquait pour Bruxelles, contrairement aux autres Régions, une légère augmentation de l'activité immobilière durant l'été.

Ces deux éléments font entrevoir un bon résultat final pour 2016.

Les estimations du fédéral le confirmaient : leur estimation de septembre indiquait une recette de 562 millions d'euros (et leur nouvelle estimation d'octobre de 572 millions).

Le Gouvernement est cependant resté prudent et a finalement inscrit 556 millions, soit une augmentation de 1,8 %.

Les résultats après 11 mois (on réalise 90 % du montant ajusté), confirment les choix opérés.

Pour l'initial 2017, le Gouvernement a pris comme base l'estimation fédérale en la diminuant de 70 millions d'euros, soit le montant qui selon les calculs de Bruxelles Fiscalité tient compte de l'impact de la mesure fiscale qui consiste à augmenter l'abattement à 175.000 euros dès 2017.

À la question sur les partages et des droits d'enregistrement, le ministre indique qu'à l'ajusté qu'ils passent de 5 à 7,4 millions d'euros sur base des réalisations. Fin octobre, 6,7 millions d'euros sont réalisés. 91 % du montant ajusté. À l'initial, l'estimation du SPF Finances est reprise (8,1 millions d'euros). Les taux restent invariés.

À la question de MM. Benoît Cerexhe et Julien Uyttendaele à propos de la loi du 21 juillet 2016 visant à instaurer un système permanent de régularisation fiscale et sociale, le ministre Guy Vanhengel répond que, sur avis de

van adviezen van verschillende deskundigen en raden moet worden besloten dat de tekst die het federaal Parlement uiteindelijk heeft goedgekeurd in juli laatstleden, tegemoet komt aan de kritieken op het wetsontwerp inzake de fiscale bevoegdheden van de Gewesten.

Vandaag zijn de drie Gewesten het eens met die vaststelling en ze werken aan een overeenkomst met de federale overheid, opdat de gewestelijke belastingen eveneens kunnen worden geregulariseerd in het kader van de wet van 21 juli 2016.

Voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest moet het regularisatiesysteem beperkt zijn in de tijd. De overige Gewesten vinden dat ook. De ontwerpen van wettekst gaan in die richting.

Er hebben regelmatig technische vergaderingen plaats en alle partijen hebben de bedoeling om de onderhandelingen nog dit jaar af te ronden. Vervolgens zullen de noodzakelijke ontwerpen van wettekst (samenwerkingsovereenkomst + ordonnances) het normale wetgevende traject kunnen doorlopen.

In antwoord op de vraag van de heer Benoît Cerexhe over de boetes voor vliegtuigen wijst de minister erop dat de ontvangsten uit die boetes opgenomen zijn in programma 330 (Bescherming van het leefmilieu) en meer bepaald in BA 02.330.06.07 « Ontvangsten van allerhande aard ». De bevoegde minister bevestigt dat ze het bedrag van de ontvangsten heeft gebaseerd op de realisatie van de vorige jaren. De daling in die BA die, zoals uit de naam blijkt, verschillende soorten boetes, vergoedingen en andere toevallige ontvangsten omvat, houdt geen verband met de boetes voor vliegtuigen, waarvan de raming van de ontvangsten 2017 op hetzelfde peil blijft als vorig jaar.

In antwoord aan de heer Johan Van den Driessche over de daling in programma 200 (Hulp aan ondernemingen) zegt de minister dat de verwachte ontvangsten komende van de Europese Unie voor de structurfondsen, voor een bedrag van 4,2 miljoen euro, wellicht niet zullen worden doorgestort dit jaar. De Europese Unie zou deze betaling blokkeren. Voor het saldo van 2,7 miljoen euro, zal de Gewestelijke certificatieoverheid pas een verzoek tot betaling indienen in maart 2017. De ontvangsten worden dus geboekt op 2017.

#### Wat de uitgaven betreft

Ter attentie van de heer Michaël Verbauwheide, die om uitleg vraagt over de stijging met 200 miljoen euro voor het BGHGT, antwoordt de minister dat het maximum van het BGHGT is opgetrokken, omdat men vooruitloopt op de vertraging bij de betaling, door de federale overheid, van de gemeentelijke ontvangsten uit de PB en de OV en de thesauriebehoefte die daaruit voortvloeit voor de gemeenten. Er zijn twee basisallocaties met 100 miljoen:

differents experts et conseils, il faut conclure que le texte finalement adopté par le Parlement fédéral en juillet dernier, répond aux critiques du projet de loi, en ce qui concerne les compétences fiscales des Régions.

Les trois Régions partagent aujourd’hui ce constat et travaillent à un accord avec l’autorité fédérale afin que des impôts Régionaux puissent également être régularisés dans le cadre de la loi du 21 juillet 2016.

Pour la Région de Bruxelles-Capitale, le système de régularisation doit être limité dans le temps. Les autres Régions en pensent autant. Les projets de texte de loi vont dans ce sens.

Des réunions techniques ont lieu couramment et l’objectif de toutes les parties est de finaliser les négociations encore cette année. Ensuite, les projets de texte de loi nécessaires (accord de coopération + ordonnances) pourront entamer leur parcours législatif normal.

En réponse à la question de M. Benoît Cerexhe à propos des amendes avions, le ministre indique que les recettes liées à ces amendes figurent au programma 330 (Protection de l’Environnement) et plus particulièrement à l’AB 02.330.06.07 « Recettes de toute nature ». La ministre compétente confirme qu’elle a réaligné le montant des recettes sur l’exécution des années précédentes. La diminution sur cet AB, qui comme son nom l’indique comprend plusieurs sortes d’amendes, indemnisations et autres recettes fortuites) n’est pas liée aux amendes avions, dont l’estimation des recettes escomptées en 2017 reste au même niveau que l’an dernier.

En réponse à la question de M. Johan Van den Driessche sur la baisse au programme 200 (Aide aux entreprises), le ministre déclare que les recettes escomptées en provenance des fonds structurels de l’Union européenne, soit un montant de 4,2 millions d’euros, ne seront peut-être pas versées cette année. L’Union européenne bloquerait ce paiement. Pour le solde de 2,7 millions d’euros, l’autorité de certification régionale n’introduira une demande de paiement qu’en mars 2017. Les recettes sont donc inscrites en 2017.

#### Pour ce qui concerne les dépenses.

A M. Michaël Verbauwheide qui souhaite des explications à propos de l’augmentation de 200 millions d’euros FRBRTC, le ministre répond que l’augmentation du plafond du FRBRTC correspond à l’anticipation du retard de paiement des recettes communales IPP et PRI par le fédéral et du besoin de trésorerie qui en découle pour les communes. Et il y a deux allocations de base à 100 millions :

- een basisallocatie met 100 miljoen euro voor de thesauriëlening aan de gemeenten indien de federale overheid de ontvangsten uit de opcentiemen bij de PB en de OV (maar vooral de OV) niet stort;
- een andere basisallocatie met 100 miljoen euro voor de eventuele terugbetaling van de lening bij de banken, indien de federale overheid de opcentiemen stort.

Tegenover die uitgaven worden ontvangsten ingeschreven, zodat het saldo van het BGHGT in evenwicht is.

De heer Julien Uyttendaele had vragen over het Monitoringcomité. Zoals vermeld werd in de beleidsbrief van Brussel Financiën en Begroting (00 5.7) d.d. 3 maart 2016, heeft de Brusselse Hoofdstedelijke Regering beslist om het Comité voor de begrotingsmonitoring van de gewestelijke entiteit op te richten waarvan de opdracht erin bestaat de evolutie van de ontvangsten en uitgaven van de gewestelijke entiteit te volgen, prognoses op te stellen en regelmatig een gedetailleerd verslag uit te brengen over de huidige en toekomstige begrotingssituatie.

Het Comité is verschillende keren bijeengekomen en heeft drie rapporten opgesteld over de begrotingsuitvoering 2015, de begrotingscontrole van het voorjaar 2016 en de begrotingsvoorstellen in het kader van de aanpassing van de begroting 2016 en de opmaak van de initiele begroting 2017. Bovendien heeft het Comité het federaal Planbureau uitgenodigd, dat de nationale en regionale economische perspectieven 2016-2021 heeft voorgesteld.

In 2017 zal het Comité voor de begrotingsmonitoring van de gewestelijke entiteit zijn werkzaamheden voortzetten en het zal worden versterkt. In oktober 2016 heeft de regering het Comité immers met de volgende werkzaamheden belast:

- de evolutie van de uitgaven (personeel, investeringen en lopende uitgaven) objectiveren in het kader van de voorbereiding van de begrotingscontroles van maart en juni 2017;
- de objectivering van de financieringsstaat van de gewestelijke en gemeenschapsentiteiten voorbereiden na een screening van alle uitgaven.

De heer Johan Van den Driessche heeft een vraag over de « single audit ». Zoals vermeld in de beleidsbrief van Brussel Financiën en Begroting (OD 4.1) vond met het Rekenhof overleg plaats over de evaluatie van de financiële hervorming (organieke ordonnantie houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, alsook de uitvoeringsbesluiten ervan). Een aangehaald aandachtspunt betreft de organisatie van de single audit in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, in overleg met het Rekenhof en het Instituut van de Bedrijfsrevisoren (IBR).

De voornaamste elementen die uit dat overleg voortkomen, hebben betrekking op:

- une de 100 millions d'euros pour le prêt de trésorerie aux communes si le fédéral ne verse pas les recettes d'additionnels à l'IPP et au PRI (mais surtout PRI).
- une autre de 100 millions d'euros pour le remboursement éventuel de l'emprunt aux banques si le fédéral verse les additionnels prévus.

Des recettes sont inscrites en regard de ces dépenses, de sorte que le solde du FRBRTC est en équilibre.

M. Julien Uyttendaele avait des questions concernant le Comité du monitoring. Comme mentionné dans la lettre d'orientation de Bruxelles Finances et Budget (00 5.7), le 3 mars 2016, le Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale a décidé de mettre sur pied le Comité du monitoring budgétaire de l'entité régionale. Sa mission consiste à suivre l'évolution des recettes et des dépenses de l'entité régionale, de formuler des prévisions et d'émettre sur base régulière un rapport détaillé sur l'état budgétaire actuel et futur.

Le Comité s'est réuni plusieurs fois et a produit trois rapports relatifs à l'exécution budgétaire 2015, au contrôle budgétaire de printemps 2016 et aux propositions budgétaires dans le cadre de l'ajustement du budget 2016 et de l'élaboration du budget 2017 initial. En outre, le Comité a invité le Bureau fédéral du Plan qui a présenté les perspectives économiques 2016-2021 nationales et régionales.

En 2017, le Comité du monitoring budgétaire de l'entité régionale poursuivra ses travaux et sera renforcé. En effet en octobre 2016, le Gouvernement a confié au Comité les travaux suivants :

- objectiver l'évolution des dépenses (de personnel, d'investissements ainsi que les dépenses courantes) dans le cadre de la préparation des contrôles budgétaires de mars et de juin 2017;
- préparer l'objectivation de l'état de financement des entités régionales et communautaires suite à un travail de screening de toutes les dépenses. »

M. Johan Van den Driessche a une question sur l'« audit unique » (Single Audit). Comme l'indique la lettre d'orientation de Bruxelles Finances et Budget (OD 4.1), une concertation a eu lieu avec la Cour des comptes sur l'évaluation de la réforme financière (ordonnance organique portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, ainsi que ses arrêtés d'exécution). Un point d'attention évoqué concerne l'organisation de l'audit unique (single audit) en Région de Bruxelles-Capitale, en concertation avec la Cour des comptes et l'Institut des réviseurs d'entreprises (IRE).

Les principaux éléments qui découlent de cette concertation ont trait à :

- het invoegen in de OOBBC van een bepaling die voorziet in een uitzondering op het beroepsgeheim van de revisoren bij het doorgeven van inlichtingen aan het Rekenhof dat belast is met de certificering van de algemene rekeningen van de GOB en van de autonome bestuursinstellingen;
- in voorkomend geval het omschrijven van de materialiteitsgrenzen die de prioritair te certificeren instellingen bepalen;
- de organisatie van het overleg van de diensten in 2017 met het Rekenhof en het Instituut van de Bedrijfsrevisoren in het kader van het opzetten van de single audit.

Dit dossier wordt voortgezet in 2017.

Als antwoord op de vragen van de heren Paul Delva en Benoît Cereyhe over het encours en het verschil tussen de vastleggingen en de vereffeningen, wijst de minister erop dat hij bij het verslag een tabel zal laten voegen met de theoretische toestand van het encours eind 2017. Er moeten nog enkele opmerkingen worden gemaakt over, enerzijds, de evolutie en, anderzijds, de omvang van het encours.

We stellen vast dat het encours kan stijgen tot 4,2 miljard euro op 31 december 2017, zijnde een netto verhoging van ongeveer 711 miljoen euro in vergelijking met het theoretische encours op 31 december 2016.

Die verhoging wordt hoofdzakelijk verklaard door eenmalige vastleggingen:

- de investeringen in de tunnels en meer bepaald in de Leopold II tunnel (325 miljoen euro voor de vastlegging die afloopt in 2018);
- de opstart van Brussel Preventie en Veiligheid;
- de vastlegging van de veiligheidsplannen en een nieuw driejarig programma voor sportinfrastructuur, dat start in 2017 voor 50 miljoen euro;
- het saldo van het EFRO programma 2014-2020, zijnde een bedrag van 101 miljoen euro. Die vastlegging loopt af in 2018;
- de vastlegging voor het vierjarig programma in het kader van het grote stedenbeleid ten belope van 50 miljoen euro;
- het opstarten van de contracten voor stadsrenovatie ten belope van 110 miljoen euro;
- in 2018 zal het verschil tussen de vastleggingen en de vereffeningen dus significant dalen voor die opdrachten.

Men stelt vast dat het encours beperkt is in de opdrachten 3, 6 en 25.

- l'insertion, dans l'OOBBC, d'une disposition prévoyant une exception au secret professionnel des réviseurs lors de la communication de renseignements à la Cour des comptes, qui est chargée de la certification des comptes généraux du SPRB et des organismes administratifs autonomes ;
- la définition, le cas échéant, des limites de matérialité fixées par les organismes à certifier en priorité ;
- l'organisation, par mes services, d'une concertation avec la Cour des comptes et l'Institut des réviseurs d'entreprises en 2017, dans le cadre de la mise en place de l'audit unique (single audit).

On avancera sur ce dossier en 2017.

En réponse aux questions concernant l'encours et l'écart entre les engagements et les liquidations de MM. Paul Delva et Benoît Cereyhe, le ministre indique qu'il ajoutera pour le rapport un tableau reprenant l'État théorique de l'encours fin 2017. Quelques remarques doivent être faites concernant d'une part l'évolution et d'autre part le stock de l'encours.

Nous constatons que l'encours peut augmenter jusqu'à 4,2 milliards d'euros en août 31 décembre 2017, soit une augmentation nette d'environ 711 millions d'euros par rapport à l'encours théorique au 31 décembre 2016.

Cette augmentation s'explique principalement par des engagements uniques :

- les investissements concernant les tunnels et plus particulièrement le tunnel Léopold II (325 millions d'euros pour l'engagement tombant en 2018) ;
- le lancement de Bruxelles prévention et sécurité ;
- l'engagement des plans de sécurité un nouveau programme triennal pour l'infrastructure sportive qui démarre en 2017 pour 50 millions d'euros ;
- Le solde du programme Feder 2014-2020 un montant de 101 millions d'euros. Cet engagement cessera en 2018 ;
- l'engagement pour le programme quadriennal dans le cadre de la politique des grandes villes pour un montant de 50 millions d'euros ;
- le lancement des contrats de rénovation urbaine unique pour un montant de 110 millions d'euros ;
- en 2018, l'écart entre les engagements et les liquidations diminuera donc significativement dans ces missions.

On constate que l'encours est réduit aux missions 3, 6 et 25.

De cijfers 2016 en 2017 van het encours zijn veeleer theoretisch.

Dat cijfer gaat uit van een volledig begrotingsjaar van de vastleggingen en vereffeningen, wat niet zeker is. Bovendien moet worden vastgesteld dat de vastleggingskredieten maximaal geraamd zijn, conform het voorzichtigheidsbeginsel.

Tot slot houdt de raming geen rekening met het uitstaand bedrag met annuleringen van de vatsleggingen die zich kunnen voordoen in de loop van het begrotingsjaar.

Het globaal uitstaand bedrag lijkt zeer aanzienlijk, maar bij nader onderzoek stelt men het volgende vast:

- een deel van het uitstaand bedrag betreffende de werkingssubsides (recurrente werkingsmiddelen, studies, subsidies, voor investering en werking, enz.) wordt elk jaar vernieuwd volgens de aard van de uitgave;
- afschrijving binnen het jaar van het saldo van vorig jaar, zulks jaar na jaar.

Dat is structureel beheersbaar. De enige manier om het uitstaand bedrag voor deze uitgaven te verlagen is het in zijn geheel of ten minste drastisch te stoppen, of vastleggen en vereffenen in hetzelfde jaar. Dat is niet realistisch.

Bij een analyse van de grootste delen van het uitstaand bedrag, stellen wij het volgende vast:

Eind 2015 zal het uitstaand bedrag bij Opdracht 3 150 miljoen euro bedragen. Dat wordt voornamelijk verklaard door de eenmalige vastlegging van de kapitaalparticipatie aan NEO van 167,5 miljoen euro, vereffend over een periode van 20 jaar, via een jaarbedrag van 8,3 miljoen euro. Deze middelen zijn voorzien.

Bij Opdracht 18 « openbaar vervoer » ziet men nog een openstaand bedrag van 365 miljoen euro van de investeringsdotatie aan de MIVB, die dateert van 2013 in het kader van Pulsar.

Het aanzienlijkste uitstaand bedrag bevindt zich bij programma 25, « sociale huisvesting », i.e. 1,2 miljard euro eind 2015, die kan verdeeld worden over het Huisvestingsplan (een vastlegging van 360 miljoen euro eind 2015, die terugbetaald wordt in 20 jaar door een jaarbedrag van 16.297.000 euro), waarvoor de middelen voorzien zijn.

De Alliantie Wonen (199 miljoen euro). De programmering en de uitvoering van de Alliantie Wonen en de vierjaarlijkse renovatieprogramma's werden dus enkel bepaald op het einde van de oude programma's en verschillen in uitvoering. De vereffeningenkredieten die ingeschreven zijn bij Opdracht 25 zullen volstaan voor de ganse duur om de vastleggingen na te leven.

Les chiffres 2016 et 2017 de l'encours sont de nature plutôt théorique.

Ce chiffre part d'un exercice complet des engagements et des liquidations du budget ce qui est incertain. En outre, il convient de constater, tout en observant le principe de prudence en tête, que les crédits d'engagements sont estimés au maximum.

Enfin l'estimation ne tient pas compte de l'encours avec annulations des engagements qui peuvent se faire dans le courant de l'année budgétaire.

Le montant global de l'encours, le stock, semble être très important, mais en examinant de plus près, on constate :

- qu'une partie de l'encours et plus particulièrement le stock de l'encours concernant les subsides de fonctionnement moyen de fonctionnement récurrent études, subsidies, d'investissement et de fonctionnement, etc. sont renouvelés chaque année selon la nature de la dépense ;
- l'amortissement dans l'année de solde de l'année précédente et cela année après année.

Cela est structurellement gérable. La seule manière de réduire l'encourt pour ces dépenses est de le stopper totalement ou du moins drastiquement, ou bien si nous engageons et liquidons la même année. Cela n'est pas réaliste.

En analysant les grandes masses de l'encours de constatons ce qui suit :

L'encours s'élèvera à la mission 3 fin 2015 à 150 millions d'euros. Cela s'explique principalement par l'engagement unique de la participation de capital à NEO de 167,5 millions d'euros, liquidée sur une durée de 20 ans via un montant annuel de 8,3 millions d'euros. Ces moyens sont prévus.

On note à la mission 18 « transports publics » encore un montant ouvert de 365 millions d'euros de la dotation d'investissement à la STIB qui date de 2013 dans le cadre de Pulsar.

L'encours le plus important se retrouve au programme 25, « logement social », avec un encours de 1,2 milliard d'euros fins 2015 pouvant être réparti sur le plan logement (un engagement à 360 millions d'euros qui est remboursé sur 20 ans par un montant annuel de 16.297.000 euros) dont les moyens ont été prévus.

L'Alliance Logement (199 millions d'euros). La programmation et exécution de l'alliance logement et les programmes de rénovation quadriennaux n'ont été ainsi établis qu'à la fin des anciens programmes et des écarts dans l'exécution de ceux-ci. Les crédits de liquidation telle qu'inscrits à la mission 25 seront suffisants pour toute la durée pour observer les engagements.

De komende jaren zullen meer kredieten nodig zijn voor sommige programma's, zij worden echter gecompenseerd door andere voltooide programma's, zonder daarom projecten te schrappen.

Het uitstaand bedrag voor de investeringsdotatie Woningfonds bedraagt ongeveer 100 miljoen euro, ingevolge een aanpassing van het vereffeningsschema voor de dotaties dat dateert van 4 jaar geleden.

Destijds werd beslist de dotaties in vier schijven uit te keren.

De kredieten voor opvoeding in 2017 bedragen 110 miljoen euro meer dan de vastleggingen, zodat het uitstaand bedrag daalt.

Opdracht 27 vertoont een uitstaand bedrag van 364 miljoen euro.

Theoretisch kan dat gaan tot 766 miljoen euro eind 2017, maar in werkelijkheid zal dat niet gebeuren, gelet op een dubbele telling inzake stadsvernieuwingscontracten.

Het uitstaand bedrag zal dus alleszins 100 miljoen minder bedragen.

Andere belangrijke posten zijn de wijkcontracten (met een uitstaand bedrag van 200 miljoen euro), maar bij nader onderzoek bedragen de vereffenkredieten voor de wijkcontracten 10 miljoen euro meer dan de vastleggingskredieten, te weten 38 miljoen euro.

Dit toont aan hoezeer de regering weloverwogen vastleggingen voor meerdere jaren doet, met zo gelijkmatig mogelijk betalingen.

Dat betekent niet dat er geen risico's zijn op fluctuaties ingevolge de versnelde of vertraagde uitvoering van sommige programma's, maar dat wordt van dichtbij gevolgd.

De heer Bruno De Lille had het inzake de terugbetaling van de 92 miljoen euro door de BGHM over een opleukoperatie en een mogelijke serieuze besparing op huisvesting in het Gewest.

De Regering heeft ernstig ingezet op de sociale huisvesting en zal dit ook blijven doen.

De eenmalige operatie die wordt voorgesteld heeft tot doel om de thesaurie van de BGHM te activeren en deze onmiddellijk te kunnen inzetten voor investeringen in sociale huisvesting.

Dit was een schuld aan het Gewest. Zij betalen die nu terug en het Gewest zal die nu op zijn beurt ter beschikking stellen aan de BGHM.

Les prochaines années pour certains programmes davantage de crédits seront nécessaires, mais ils seront compensées par d'autres programmes achevés, sans pour autant supprimer des projets.

L'encours pour la dotation d'investissement fonds du logement s'élève environ à 100 millions d'euros suite à un ajustement du schéma de liquidation des dotations datant d'il y a quatre ans.

À l'époque, il a été décidé de payer les dotations en quatre tranches.

Les crédits de l'éducation en 2017 s'élèvent à 110 millions d'euros de plus que des engagements réduisant ainsi l'encours.

La mission 27 comptabilise un encours de 364 millions d'euros.

Théoriquement, cela peut aller jusqu'à 766 millions d'euros fin 2017, mais dans les faits cela ne se produira pas étant donné un double comptage en matière de contrats de rénovation urbaine.

L'encours s'élèvera donc dans tous les cas à 100 millions de moins.

D'autres postes importants sont les contrats de quartier (l'encours s'élève à 200 millions d'euros), mais examinés de plus près, les crédits de liquidation pour les contrats de quartier, s'élèvent à 10 millions d'euros de plus que les crédits d'engagement, à savoir 38 millions d'euros.

Ceci illustre combien le Gouvernement prend des engagements pluriannuels mûrement réfléchis avec un lissage maximal des paiements.

Cela ne signifie pas qu'il n'y a pas de risques de chocs suite aux exécutions accélérées ou retardées de certains programmes, mais cela est suivi de près.

Concernant le remboursement des 92 millions d'euros par la SLRB, M. Bruno De Lille parlait d'une opération d'embellissement et d'une sérieuse économie potentielle sur le logement dans la Région.

Ce gouvernement a grandement investi dans le logement social, et il continuera de le faire.

L'opération unique proposée a pour objectif d'activer la trésorerie de la SLRB et de pouvoir y faire appel immédiatement pour des investissements dans du logement social.

Il s'agissait d'une dette à l'égard de la Région. Ils la remboursent à présent, et la Région la met à son tour à la disposition de la SLRB.

In de aanpassing 2016 wordt dus op BA 25.005.17.01.8514 voor 96.360 miljoen euro aan vastleggingskredieten en 48.600 miljoen euro aan vereffeningenkredieten ingeschreven in het kader van het plan 2016-2017bis.

Voor het saldo heeft de Regering het engagement genomen om aanvullende terugvorderbare voorschotten toe te kennen wanneer haar door de minister van Huisvesting een bestemmingsvoorstel zal voorgelegd worden.

Het is een technische operatie. Om de thesaurie van de BGHM te activeren door de schulden van het verleden terug te betalen en deze onmiddellijk terug aan de BGHM ter beschikking te stellen. De terugbetaling is belangrijk om als code 8 te worden beschouwd.

Inzake de vragen van mevrouw Zoé Genot over Net Brussel, maakt de minister een onderscheid tussen drie aspecten:

- De eigen inkomsten, dit gaat voornamelijk over het afstappen van de heffing die betaald werd door de privébedrijven, 12 miljoen euro, en over de daling van de ontvangst uit verkoop van stoom: 2 miljoen euro, gedeeltelijk gecompenseerd door een toename van de dotatie en reducties in verschillende uitgavenartikelen.
- De 8,5 miljoen euro die voorkomen als « kapitaaloverdracht binnen de sector van de overheidsbesturen ». Hij geeft aan dat het gaat over een investeringssubsidie aan het Sorteercentrum voor 8,5 miljoen euro, die zal gebeuren door een kapitaalverhoging.
- De 2,3 miljoen euro in « investeringen » en de vraag wat nog niet uitgevoerd werd. Hij zegt dat dit krediet gebruikt wordt naargelang de voortgang van de projecten. Wegens de procedures voor overheidsopdrachten, werd het aangepast aan de nodige behoeften.

De heer Bruno De Lille en mevr. Zoé Genot stelden zich vragen over de MIVB en wegenwerken

Wat de MIVB betreft wordt geen enkel project geschrapt. Het overschat in 2016 betreft vooral een vertraging in de uitvoering van de remises Marconi en Haren en bedragen de kosten voor de wifi 9 miljoen minder.

Daarnaast is de MJI een raming in de ware zin van het woord. Bijvoorbeeld, bij de effectieve gunning van drie belangrijke markten voor de metro (signalisatie, rollend materieel en de depot) ligt de effectieve gunning 14 miljoen euro onder de raming.

Bij elke begrotingsronde zal de effectieve betaalbehoeftte van de MIVB worden geactualiseerd.

Dans l'ajustement 2016, on inscrit donc, à l'AB 25.005.17.01.8514, 96.360 millions d'euros en crédits d'engagement et 48.600 millions d'euros en crédits de liquidation dans le cadre du plan 2016-2017bis.

Pour le solde, le gouvernement a pris l'engagement d'accorder des avances récupérables complémentaires lorsque la ministre du Logement lui soumettra une proposition d'affectation.

Il s'agit d'une opération technique visant à activer la trésorerie de la SLRB en remboursant les dettes du passé et en les remettant immédiatement à la disposition de la SLRB. Pour être considéré comme code 8, le remboursement est important.

A propos des questions de Mme Zoé Genot sur Bruxelles-Propreté, le ministre distingue trois aspects :

- Sur les recettes propres, il s'agit principalement de l'abandon de la redevance payée par les entreprises privées : -12 millions d'euros et de la diminution de la recette vente de vapeur : -2 millions euros, compensés partiellement par une augmentation de la dotation et des réductions de différents articles de dépenses.
- Sur les 8,5 millions d'euros qui apparaissent comme « transfert en capital à l'intérieur du secteur des administrations publiques ». Il indique qu'il s'agit d'une subvention d'investissement au Centre de tri pour 8,5 millions d'euros qui se fera par augmentation de capital.
- En ce qui concerne les -2,3 millions d'euros dans « investissements » et la question qu'est-ce qui n'a pas été réalisé, il indique que ce crédit est utilisé en fonction de l'avancement des projets. En raison des procédures de marchés publics, il a été adapté aux besoins nécessaires.

M. Bruno De Lille et Mme Zoé Genot s'interrogeaient sur la STIB et les travaux de voirie

Concernant la STIB, aucun projet ne sera supprimé. L'excédent de 2016 concerne surtout un retard dans la réalisation des dépôts Marconi et Haren, et une diminution de 9 millions d'euros des coûts du wifi.

En outre, le PPI est une estimation dans le vrai sens du terme. Ainsi, par exemple, l'attribution effective de trois marchés importants pour le métro (signalisation, matériel roulant et dépôt) est inférieure de 14 millions d'euros à l'estimation.

À chaque cycle budgétaire, on actualisera les besoins réels de la STIB en termes de paiement.

Inzake de wegeniswerken, zegt de minister dat alle dossiers binnen de gestelde termijn blijven vooruitgaan en in uitvoering zijn. De betalingskredieten waren ruimschoots voorzien in de initiële begroting 2016. Zij werden bijgewerkt bij de aanpassing op grond van de verwachte ontvangsten en rekeningen.

**Antwoorden op de vragen van mevrouw Genot betreffende programma 27.006**

De 110 miljoen waren ingeschreven in 2016. Men hoopte de ordonnantie SV aan te nemen vóór de zomer van 2016 en bijgevolg de basisdossiers van de 5 SVC's goed te keuren tegen eind 2016.

Aangezien de ordonnantie SV slechts op 19 september werd aangenomen en op 18 oktober werd bekendgemaakt, is het onmogelijk de basisdossiers vóór eind 2016 goed te keuren; deze 110 miljoen werden dus opnieuw ingeschreven in de initiële begroting 2017.

Ze werden niet geschrapt in de aangepaste begroting 2016, want het zijn vastleggingskredieten (C-kredieten) zonder echte gevolgen.

De drie dalingen in « B-krediet » van programma 006 komen voort uit:

*Een daling met +/- 3 miljoen bij « Stadsbeleid/6de hervorming »:*

De 9,73 miljoen euro die voorzien waren bij de initiële begroting waren een raming van de vereffeningen voor:

- de voorschotten voor het programma « Stadsbeleid 2016 »;
- de terugbetalingen van de verantwoordingsstukken van het programma « 2015 » (2 tussentijdse rekeningen).

Deze programma's hebben meerjaarlijkse subsidieperiodes en de verantwoordingsstukken zijn afhankelijk van de individuele stand van elk project.

Nu waren de bewijsstukken die de gemeenten hebben ingediend bij de tussentijdse rekeningen (juni en september) minder hoog dan geraamd, wat de aanpassing verklaart.

*Een daling met +/- 2,7 miljoen op de Wijkcontracten*

De « b-kredieten » die voorzien waren in de initiële 2016 betreffen de uitstaande bedragen van de vorige programeringen (in 2016 betrof het de betaling van voorschotten voor de Wijkcontracten (serie 1 tot 6) en de eindrekeningen ervan (serie 12 en 13).

Deze programma's hebben meerjaarlijkse subsidieperiodes en de bewijsstukken zijn afhankelijk van de individuele stand van elk project.

En ce qui concerne les travaux de voiries, le ministre indique que tous les dossiers sont dans les délais impartis et ils sont en exécution. Les crédits de paiement étaient largement prévus au budget initial 2016. Ceux-ci ont été actualisés dans l'ajustement sur la base des recettes et des factures attendues.

**Réponses aux questions de Mme Genot questions concernant programme 27.006**

Les 110 millions avaient été inscrits en 2016. On espérait approuver l'ordonnance RU avant l'été 2016 et approuver dès lors les dossiers de base des 5 CRU pour fin 2016.

Vu que l'ordonnance RU n'a été votée que le 19 septembre et publiée le 18 octobre, il est impossible d'approuver les dossiers de base avant la fin 2016 et ces 110 millions ont donc été réinscrits au budget initial 2017.

Ils n'ont pas été désinscrits de l'ajusté 2016, car ce sont des crédits d'engagement (crédits C) sans réelles conséquences.

Les 3 diminutions en « crédit B » du programme 006 sont issues :

*D'une diminution de +/- 3 millions sur « Politique de la Ville / 6<sup>e</sup> réforme » :*

Les 9,73 millions d'euros prévus à l'initial étaient une estimation des liquidations pour :

- les acomptes du programme « Politique de la Ville 2016 »;
- les remboursements des justificatifs du programme « 2015 » (2 décomptes intermédiaires).

Ces programmes ont des périodes d'éligibilité plurianuelle et les justificatifs dépendent de l'EA individuel de chacun des projets.

Il se fait que les justificatifs introduits par les communes dans les décomptes intermédiaires (juin et septembre) ont été moins élevés qu'estimés. Ceci explique l'ajustement.

*D'une diminution de +/- 2,7 millions sur les Contrats de Quartiers*

Les crédits « b » prévus à l'initial 2016 concernent les encours des programmations précédentes (En 2016 il s'agit du payement d'acomptes pour les Contrats de Quartiers (séries 1 à 6) et des décomptes finaux des CQ (séries 12 et 13).

Ces programmes ont des périodes d'éligibilité plurianuelle et les justificatifs dépendent de l'EA individuel de chacun des projets.

De tot nog toe door de gemeenten ingediende bewijsstukken doen aannemen dat het geheel van de voorziene 40,7 miljoen niet tijdig zal verantwoord worden om te vereffenen in 2016. Vandaar een nieuwe raming op 38 miljoen in de aangepaste begroting.

#### *Een daling met 1,5 miljoen op « SVC »*

Aangezien de ordonnantie SV slechts op 19 september werd aangenomen en op 18 oktober werd bekendgemaakt, is het onmogelijk de basisdossiers vóór eind 2016 goed te keuren en is de betaling van voorschotten niet mogelijk in 2016. Daarom werden de vereffeningskredieten op nul gebracht (B-kredieten).

Vraag betreffende de erediensten – juridische uitgaven. Het gaat erom de door het BHG aangestelde advocate te betalen, ingevolge de slechte prestaties van de firma ITC bij het offerfeest; anticiperen op eventuele gedingen die tegen het Gewest worden ingesteld door particulieren die nadeel hebben ondervonden ingevolge het offerfeest.

In verband met de erediensten en de slachtcontainers, zegt de spreker dat er een bedrag van 275.000 euro was uitgetrokken om vier mobiele containers te plaatsen. Er is er slechts één enkele geplaatst, met vier verdeelpunten. De ingeschreven bedragen waren dus veel te hoog. En ingevolge een verzoeningsvergadering met het bedrijf ITC, blijkt dat het bedrijf bereid is om zijn factuur neerwaarts bij te sturen.

In verband met de bijdrage in het tekort van de kerkfabrieken, zegt de minister dat artikel 4 van de wet van 5 april 1962 houdende erkenning van de wijzigingen aan het aartsbisdom Mechelen en van de oprichting van het bisdom Antwerpen bepaalt dat de koning de bijdrage bepaalt van de provincie Antwerpen, van de provincie Waals-Brabant, van de provincie Vlaams-Brabant en van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest in de provinciale lasten voor de kerkfabrieken van de Sint-Rombouts Kathedraal en van de Sint-Michiels- en Sint-Goedelekathedraal...

Met andere woorden, de verschillende voormelde overheden dragen financieel bij voor zowel de Sint Michiels- en Sint-Goedelekathedraal (Brussel) als voor de Sint-Rombouts Kathedraal (Mechelen).

Dat heeft geleid tot een geschil, aangezien de provincie Antwerpen de andere deelgebieden facturen heeft gestuurd voor de vooropgestelde werken, zonder ze daarvan op voorhand te verwittigen. De provincie Antwerpen heeft niettemin tot op vandaag de meeste van die geschillen gewonnen, zodat men er mag van uitgaan dat die facturen zullen moeten worden betaald.

In verband met opdracht 28 over de statistieken, zegt de spreker dat, in 2016, de twee personeelsleden die thans de dienst vormen voor de evaluatie van het overheidsbeleid van het BISA zich in hoofdzaak gefocust hebben op de evaluatie van de renovatiepremies en dus de beschikbare kredieten niet volledig hebben benut.

Les justificatifs introduits à ce jour par les communes laissent penser que l'ensemble des 40,7 millions prévus ne seront pas justifiés à temps pour liquider en 2016. D'où nouvelle estimation à 38 millions en ajusté.

#### *D'une diminution de 1,5 million sur « CRU »*

Vu que l'ordonnance RU n'a été votée que le 19 septembre et publiée le 18 octobre, il est impossible d'approuver les dossiers de base avant la fin 2016 et le paiement d'acomptes n'est pas possible en 2016. D'où une mise à zéro des crédits de liquidation (crédits B).

Question concernant les cultes - dépenses juridiques. Il s'agit de pouvoir payer l'avocate désignée par la RBC suite aux mauvaises prestations de la société ITC à l'occasion de la fête du sacrifice ; anticiper sur d'éventuels recours diligentés contre la Région, par des particuliers lésés à l'occasion de la fête du sacrifice.

Question concernant les cultes - location d'abattoirs. Une somme de 275.000 euros était prévue dans la perspective d'installer 4 abattoirs mobiles. Un seul a effectivement été installé, avec 4 points de distribution. Les montants budgétés étaient donc trop élevés. Par ailleurs, suite à une réunion de conciliation tenue avec la société ITC, il s'avère que celle-ci est prête à diminuer sa facture.

Question concernant l'intervention dans le déficit des fabriques d'Église. Le ministre indique que qu'en vertu de l'article 4 de la loi du 5 avril 1962 « reconnaissant les modifications de l'archevêché de Malines et la création de l'évêché d'Anvers », il est prévu que: « Le Roi fixe la participation de la province d'Anvers, de la province du Brabant wallon, de la province du Brabant flamand et de la Région de Bruxelles-Capitale aux charges provinciales afférentes aux fabriques cathédrales de Saint-Rombaut et des Saints-Michel-et-Gudule (...). ».

Autrement dit, les différentes autorités précitées interviennent financièrement tant au profit de la Cathédrale des Saints Michel et Gudule (Bruxelles) qu'à celui de la Cathédrale Saint-Rombaut (Malines).

Ceci a généré un contentieux, car la Province d'Anvers a adressé aux autres entités des factures sans les avertir au préalable des travaux envisagés. La Province d'Anvers a néanmoins, jusqu'aujourd'hui, gagné la plupart des procès intentés, de sorte qu'il convient d'envisager d'acquitter lesdites factures.

Question concernant la mission 28 « statistiques ». En 2016, les deux agents présents actuellement dans la cellule « évaluation des politiques publiques » de l'IBSA se sont principalement concentrées sur l'évaluation des primes à la rénovation et n'ont donc pu utiliser la totalité des crédits disponibles.

Alleen de kosten voor die evaluatie zijn betaald. De personeelsleden hebben uiteraard andere evaluaties gemaakt, die evenwel geen specifieke kosten meegebracht hebben.

Aangaande de New Deal, zegt de spreker dat de budgetten niet gedaald zijn maar zelfs aanzienlijk gestegen. Daarbij dient de volgende gang van zaken te worden onderstreept: men schrijft in de initiële begroting bedragen in (4,8 miljoen in 2016 en 7,516 miljoen in 2017) en men draagt ze in de loop van het jaar over aan Actiris, zodat het bedrag in de aanpassing van de begroting wel degelijk nul bedraagt in BA 03.003.15.01.4140 en het bedrag in de « ontvangende » basisallocatie navenant stijgt bij de aanpassingsoperaties. In dit geval, biedt de « ontvangende » basisallocatie de mogelijkheid om het Ooievaarsplan te financieren.

Antwoorden op de vragen van mevrouw Genot - aangepaste begroting 2016 - werkgelegenheid

Vragen betreffende Actiris - Opdracht 4: stijging van 3,6 miljoen voor de privéverenigingen; over welke projecten gaat het ?

- stijging van het budget (met 3.522.000 euro) ter financiering van de indexatie van de overeenkomsten (228.000 euro);
- de totaliteit van de overeenkomsten van de drie partners (« Après », « Lire et Ecrire » en « Info Sourds ») niet opgenomen in de initiële begroting 2016 (244.000 euro);
- de financiering van de Pool Werkgelegenheid-Opleiding Transport en Logistiek in het kader van de opdracht tot opleiding (3.000.000 euro).

Vraag betreffende Actiris - Opdracht 18: daling met 5 miljoen van het krediet voor de OCMW's. Hoe komt dat ?

Er is beslist om het in de artikelen 60 bestemde bedrag te verminderen met 5.000.000 euro om het bedrag te doen overeenstemmen met het effectieve aantal in artikel 60 dat door de OCMW's in 2016 is tewerkgesteld.

Vraag betreffende Actiris - Opdracht 19 : het in de initiële begroting ingeschreven bedrag van 1.200.000 euro was bedoeld om nieuwe stageplaatsen te creëren voor gekwalificeerde jongeren. Na analyse van het profiel van de jonge werkzoekenden waarop de regeling van de jongerenwaarborg en de bestaande bepalingen voor de gekwalificeerde profielen betrekking hebben, is gebleken dat het niet aangewezen was om een nieuwe maatregel in verband met de stages voor die doelgroep te treffen.

De daling van 1.100.000 euro in de aanpassing 2016 is deels te verklaren door het feit dat de in de initiële begroting 2016 ingeschreven uitgaven voor de Nederlandstalige bedrijfsstages te hoog waren gelet op de stageprojecten die in 2016 werkelijk zijn uitgevoerd.

Seuls les frais relatifs à cette évaluation ont été utilisés. Les agents ont bien entendu travaillé à d'autres évaluations qui n'ont pas entraîné de coûts spécifiques

Question concernant le New Deal. Les budgets n'ont pas diminué et augmentent même substantiellement. La logique est la suivante : on inscrit des montants à l'initial (4,8 millions en 2016 et 7,516 millions en 2017) pour bien identifier ces montants et on les transfère en cours d'année à Actiris, de sorte que le crédit inscrit à l'ajustement est bien de zéro sur l'AB 03.003.15.01.4140 alors que l'AB « réceptacle » augmente à l'ajustement à due proportion. En l'occurrence, l'AB « réceptacle » permet de financer le plan Cigogne.

Réponses aux questions de Mme Genot – Budget ajusté 2016 - Emploi

Question concernant Actiris - Mission 4 : Augmentation de 3,6 millions pour des associations privées : quels projets sont concernés ?

- l'augmentation du budget (de 3.532.000 euros) est nécessaire pour financer : l'indexation des conventions (288.000 euros) ;
- la totalité des conventions des 3 partenaires (Après, Lire et Ecrire et Info Sourds) non budgétée à l'initial 2016 (244.000 euros) ;
- le financement du Pôle Emploi-Formation Transport et Logistique dans la cadre de la commande de formation (3.000.000 euros).

Question concernant Actiris - Mission 18 : Diminution de 5 millions du crédit prévu pour l'octroi aux CPAS. Quelles en sont les raisons ?

Il a été décidé de diminuer de 5.000.000 euros le montant destiné aux articles 60 afin de faire correspondre le montant octroyé au nombre effectif d'article 60 employé par les CPAS en 2016.

Question concernant Actiris – Mission 19 : Le montant de 1.200.000 euros initialement budgété était prévu pour créer de nouveaux stages pour les jeunes qualifiés. Après analyse du profil des jeunes chercheurs d'emploi ciblés par le dispositif « Garantie pour la Jeunesse » et les dispositifs existants pour les profils qualifiés, il n'était pas opportun de créer une nouvelle mesure de stage pour ce public.

La diminution de 1.100.000 euros à l'ajusté 2016 s'explique d'une part par le fait que les dépenses initialement budgétées à l'initial 2016 pour les actions IEJ néerlandophones sont trop élevées par rapport aux actions réellement réalisées en 2016.

Men is immers gebotst op een aantal hindernissen bij de uitvoering ervan:

- wat de doelgroep betreft: alleen de jongeren die een passief dossier hebben bij Actiris of die niet ingeschreven zijn komen in aanmerking voor de maatregel. Vaak blijkt evenwel dat de jongere een actief dossier heeft (van de 145 jongeren die de maatregel konden genieten, bleek 64 een actief dossier te hebben);
- de eerste fase van het project (FIND-fase) wordt niet gefinancierd. Dat is evenwel de fase die de grootste inspanningen en de meeste tijd vergt aangezien de operatoren in die fase de jongeren moeten opsporen;
- wanneer een jongere in fase twee van het project stapt, wordt hij bij Actiris ingeschreven met een statuut volgens hetwelk hij werkzoekenden is, maar niet beschikbaar. Dat is een manier om de jongere zijn traject bij de operator te laten volgen zonder dat hij door Actiris kan worden opgeroepen. De jongere begint daarentegen niet aan zijn inschakelingstage, was een nadeel is voor de jongere en meer dan een jongere ontgoochelt en doet afhaken.

Vraag betreffende Actiris Opdracht 20: door de annulering van de kredieten die voorzien waren voor de inschakelingscontracten en de verlaging van de RSZ-bijdragen in de overheidsbedrijven (BA 20.001.19.01.3122 en 20.001.19.02.3122) en privébedrijven (BA 20.001.38.01.3132 en 20.001.38.02.3132), in de twee gevallen voor respectievelijk 2,1 en 0,6 miljoen, ingevolge de vertragingen bij de uitvoering van deze maatregel, vraagt de spreker over welke maatregelen gaat het precies ?

De eerste doelstelling van het inschakelingssysteem bestaat erin jonge langdurig werkzoekenden een eerste werkervaring te laten opdoen. Het aantal jongeren dat in aanmerking komt voor deze maatregel is lager dan aanvankelijk voorzien, want het was niet mogelijk te voorzien welk aantal jongeren zou beginnen aan een opleiding, een stage of langer dan 90 dagen zouden werken en dus niet beschikbaar zijn. Dat wil zeggen dat de begeleiding en de oplossingen die worden voorgesteld in het kader van de Jongerengarantie goede resultaten geven.

Bijgevolg werd beslist de budgetten in verband met de inschakelingscontracten te verlagen op grond van de nieuwe hypotheses.

Vraag inzake BA 16.001.08.03.1211: Werkingsuitgaven voor studies, experimenten, publicaties en diversen inzake tewerkstelling: men gaat in B-krediet over van 300.000 naar 650.000: wat verantwoordt de wijziging ? Welke studies werden besteld ?

En effet, les actions proposées ont rencontré certains obstacles dans leur mise en œuvre comme :

- concernant le groupe cible, seuls des jeunes NEET's qui ont un dossier passif auprès d'Actiris ou qui ne sont pas inscrits peuvent entrer en compte pour la mesure. Or, il s'avère souvent que le jeune a un dossier actif (sur les 145 jeunes disposés à entrer dans le dispositif 64 avaient un dossier actif) ;
- la première phase du projet (phase FIND) n'est pas financée. Or c'est la phase qui demande le plus efforts et de temps puisque c'est durant cette phase que les opérateurs doivent trouver les jeunes ;
- lorsqu'un jeune entre dans la phase 2 du projet, il est inscrit auprès d'Actiris sous un statut indiquant qu'il est à la recherche d'un emploi, mais non disponible. Ceci est une manière de laisser le jeune suivre son trajet auprès de l'opérateur, sans être amenée à être convoqué par Actiris. En contrepartie, le jeune n'entame cependant pas à ce moment-là son stage d'insertion, ce qui représente un désavantage pour le jeune et en décourage plus d'un qui abonne.

Question concernant Actiris Mission 20 : par l'annulation des crédits prévus pour les contrats d'insertion et les réductions de cotisations ONSS patronales dans les entreprises publiques (AB 20.001.19.01.3122 et 20.001.19.02.3122) et privées (AB 20.001.38.01.3132 et 20.001.38.02.3132), dans les deux cas pour respectivement 2,1 et 0,6 millions, suite aux retards pris dans la mise en place de cette mesure : de quelles mesures s'agit-il exactement ?

L'objectif premier du dispositif contrat d'insertion est de permettre à un jeune demandeur d'emploi de longue durée d'acquérir une première expérience professionnelle. Le nombre de jeunes éligibles à la mesure est plus faible que celui initialement prévu, car il n'était pas possible de prévoir le nombre de jeunes qui commencerait une formation, un stage ou qui travailleraient plus de 90 jours et donc qui ne sont soit pas disponibles, car en cours de formation, soit, car plus éligibles. Ce qui veut dire que l'accompagnement et les offres de solutions proposées dans le cadre de la Garantie pour la jeunesse donnent de bons résultats.

Dès lors, il a été décidé de diminuer les budgets en lien avec les contrats d'insertion en fonction des nouvelles hypothèses.

Question concernant l'AB 16.001.08.03.1211 : Dépenses de fonctionnement pour des études, des expérimentations, des publications et des divers en matière d'emploi : on passe en crédit B de 300.000 à 650.000 : qu'est-ce qui justifie la modification ? Quelles sont les études commandées ?

Men merkt een stijging van 305.000 euro, ingevolge de overdracht in het kader van de S2025 uit BA 03.003.08.01.1211, teneinde opdracht te geven tot nieuwe studies: zij betreffen doelgroepen, dienstencheques (jaarlijkse telling 2015), discriminatie bij tewerkstelling en steun voor het opleidingsplan.

Vraag betreffende BA 16.003.34.06.3300: Werkingssubsidie aan de privéverenigingen voor initiatieven in de sociale economie – bestemming van de middelen i.v.m. 6de staatshervorming. Deze BA dient voornamelijk voor de financiering van projecten ingediend door privéverenigingen in het kader van de projectoproep « antidiscriminatie »: waarom verminderen ? Men gaat in B-krediet van 171.000 naar 56.000.

De in deze BA ingeschreven kredieten werden gebruikt voor de financiering van projecten die ingediend werden in het kader van de projectoproep « antidiscriminatie ». Zij werden immers overgeheveld naar enkele basisallocties die bestemd zijn voor deze projectoproep, te weten de volgende:

- 16.002.27.02.4321 – werkingssubsidies aan de gemeenten voor de bevordering van tewerkstelling en het wegwerken van werkloosheid (met inbegrip van de huur, de verwarming, de verlichting en het algemene materiaal van de ruimtes waar de activiteiten uitgeoefend worden);
- 16.007.34.01.3300 – werkingssubsidie aan de privéverenigingen voor de bevordering van tewerkstelling en het wegwerken van werkloosheid (met inbegrip van de huur, de verwarming, de verlichting en het algemene materiaal van de ruimtes waar de activiteiten uitgeoefend worden);
- 16.007.34.02.3300 – facultatieve subsidies met het oog op het bestrijden van discriminatie bij de aanwerving;
- 16.007.38.01.3132: facultatieve werkingssubsidies aan privéondernemingen voor de promotie van tewerkstelling binnen de ondernemingen;
- 16.007.53.01.45.24: werkingssubsidies aan de universitaire centra van de Franse Gemeenschap in het kader van het project « antidiscriminatie ».

Mevrouw Zoé Genot wees in opdracht 4 op een daling met 3,4 % en vroeg zich af welke budgetten voorzien waren voor niet uitgevoerde aanwervingen. De daling met 3,4 % betreft het geheel van opdracht 04. De bezoldigingskredieten werden aangepast om tegemoet te komen aan de noden tot het einde van het jaar.

On note une augmentation de 305.000 euros, suite au transfert dans le cadre de la S2025 provenant de l'AB 03.003.08.01.1211 afin de commanditer de nouvelles études : elles portent sur des groupes cibles, titres-services (recensement annuel 2015), discrimination à l'emploi et au soutien au plan formation.

Question concernant AB 16.003.34.06.3300 : Subventions de fonctionnement aux associations privées relatives à des initiatives d'économie sociale – affectation de moyens liés à la 6RE. Cette AB sert principalement à financer des projets introduits par les associations privées dans le cadre de l'AAP 'antidiscrimination' : pourquoi diminuer ? On passe en crédit B de 171.000 à 56.000).

Les crédits inscrits dans cette AB ont été utilisés pour financer les projets introduits dans le cadre de l'appel à projets « antidiscrimination ». Ils ont, en effet, été transférés sur certaines des allocations de base affectées à cet appel à projets. Il s'agit des allocations de base suivantes :

- 16.002.27.02.4321 - Subventions de fonctionnement aux communes relatifs à la promotion de l'emploi et à la résorption du chômage (y compris le loyer, le chauffage, l'éclairage et la fourniture générale de locaux où les activités s'exercent) ;
- 16.007.34.01.3300 - Subvention de fonctionnement aux associations privées relatifs à la promotion de l'emploi et à la résorption du chômage (y compris le loyer, le chauffage, l'éclairage et la fourniture générale de locaux où les activités s'exercent) ;
- 16.007.34.02.3300 - Subsides facultatifs en vue de la lutte contre la discrimination à l'embauche ;
- 16.007.38.01.3132 : Subventions de fonctionnement facultatives aux entreprises privées pour la promotion de l'emploi dans les entreprises ;
- 16.007.53.01.45.24 - Subventions de fonctionnement aux centres universitaires de la Communauté française dans le cadre du projet « antidiscrimination ».

Mme Zoé Genot sur la mission 4, observait une diminution de 3,4 % et se demande quels budgets étaient prévus pour des engagements non réalisés. La diminution de 3,4 % concerne l'ensemble de la mission 04. Les crédits rémunération ont été adaptés pour répondre aux besoins jusqu'à la fin de l'année.

Mevrouw Zoé Genot wijst bij de kredieten voor energie op een daling van 7,7 % en een grote daling van 27 % bij de energie-efficiëntie. Zij vraagt zich af wat deze resultaten verklaart. De minister antwoordt dat de daling voortvloeit uit de uitstaande bedragen van de oude Batex-programma's. Dat zijn immers basisallocaties met enkel nog vereffeningen. De kredieten werden herzien op grond van de facturen die ontvangen werden van Leefmilieu Brussel vanwege de verschillende projectdragers.

Vervolgens beantwoordt de minister de vragen van mevrouw Zoé Genot betreffende de BGHM.

Voor de ontvangsten voor opdracht 1 « Algemene financiering » was voorzien dat de BGHM zich zou ontdoen van een deel van haar vastgoedpark ten voordele van de OVM's en de gemeenten. De overdrachten van reële rechten neemt meer tijd in beslag dan voorzien, wat verklaart dat de BGHM verplicht is de huuropbrengsten in te brengen in haar begroting i.p.v. de terugbetalingen van « kapitaal en intresten ».

Het werkkapitaal dat nodig is overeenkomstig artikel 61 van beheerscontract van niveau 2 is gebaseerd op de werkings- en investeringskosten die gefinancierd worden met eigen middelen. Men stelt een toename vast van de investeringen met eigen middelen, wat de betaling van huur aan de BGHM verlaagt.

Inzake de investeringen had de spreekster een vraag over de terugbetaling van 96,4 miljoen euro. Deze verrichting beoogt de BGHM in staat te stellen een deel van haar thesaurie vrij te maken en te bestemmen voor renovatieprojecten in de sociale huisvesting. De BGHM beschikt over een aanzienlijke thesaurie en de regering heeft gewenst dat deze aangewend wordt voor investeringen in de sociale huisvestingssector. Een groot deel van deze thesaurie van de BGHM kan echter niet aangewend worden, aangezien bijna 97 miljoen geboekt waren als kortetermijnschulden aan het Gewest. Het betreft de terugbetaling van recupererbare voorschotten die de BGHM aan het Gewest moet.

Het is belangrijk ervoor te zorgen dat de operatoren aan wie het Gewest recupererbare voorschotten toekent deze terugbetalen om een herkwalificatie door het INR te voorkomen. De regering heeft dus beslist de BGHM te vragen deze recupererbare voorschotten terug te betalen. In ruil daarvoor werden nieuwe voorschotten toegekend, met name om een quadri-bis ten uitvoer te leggen.

Een vraag wordt gesteld over de gevolgen van de verlaging van de investeringssubsidies.

Het is gewoon de bedoeling om de ontvangsten en de uitgaven af te stemmen op het werkelijke ritme van de vereffeningen in de loop van het jaar om te voorkomen dat de thesaurie van de BGHM en onnodig gestijfd wordt.

Mme Zoé Genot, sur les crédits pour l'énergie, observe une diminution de - 7,7 % et grande diminution au niveau de l'efficacité énergétique - 27 %. Elle se demande ce qui explique ces résultats. Le ministre répond que la diminution est liée aux encours des anciens programmes Batex. Ce sont en effet des allocations de base sur lesquelles il n'y a plus que des liquidations. Le niveau des crédits a été revu en fonction des factures reçues par Bruxelles Environnement de la part des différents porteurs de projets.

Ensuite, le ministre aborde les questions de Mme Zoé Genot concernant le SLRB.

Pour les recettes pour la mission 1 « Financement général », il était prévu que la SLRB se sépare d'une partie de son parc immobilier au profit des SISP et des communes. Les cessions de droits réels prennent plus de temps que prévu, ce qui explique que la SLRB est obligée d'imputer les recettes locatives dans son budget au lieu de remboursements de « capital et intérêts ».

Le fonds de roulement nécessaire conformément à l'article 61 du CDG2 (contrat de gestion de niveau 2) se base sur les frais de fonctionnement et d'investissements financés sur fonds propres. On constate une augmentation des investissements sur fonds propres ce qui réduit les versements des loyers à la SLRB.

Sur les investissements, l'oratrice avait une question sur le remboursement de 96,4 millions d'euros. Cette opération vise à permettre à la SLRB de débloquer une partie de sa trésorerie pour l'affecter à des projets de rénovation dans le logement social. La SLRB dispose d'une trésorerie importante et le Gouvernement a souhaité que celle-ci soit mobilisée pour des investissements dans le secteur du logement social. Toutefois, une grosse partie de cette trésorerie de la SLRB n'était pas mobilisable puisque près de 97 millions étaient comptabilisés en dettes à court terme envers la Région. Il s'agit du remboursement d'avances récupérables que la SLRB doit à la Région.

Il importe de veiller à ce que les opérateurs à qui la Région octroie des avances récupérables remboursent celles-ci afin d'éviter une requalification par l'ICN. Le Gouvernement a donc décidé de demander à la SLRB de rembourser ces avances récupérables, en échange de quoi de nouvelles avances lui ont été octroyées afin notamment de mettre en œuvre un quadribis.

Une question est posée sur les effets de la réduction des subventions d'investissement.

Il s'agit simplement d'aligner les recettes et les dépenses au rythme réel des liquidations encourues dans l'année pour éviter d'alimenter inutilement la trésorerie de la SLRB.

Een vraag had betrekking op de kredieten voor de bouwkosten in het kader van het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen. Welke projecten dienden te worden gedeckt door die uitgestelde kredieten ?

Die kredieten dekken de investeringsuitgaven voor het Huisvestingsplan en de Alliantie Wonen. Zoals dikwijls bij investeringen, gaan sommige projecten minder goed vooruit dan verwacht. De minister van Huisvesting zal in de commissie voor de huisvesting een stand van zaken geven zowel over de Alliantie Wonen als over het Huisvestingsplan.

Uit het advies van de verschillende deskundigen en adviseurs, moet men besluiten dat de door het federale parlement in juli jongstleden aangenomen tekst rekening houdt met de kritiek die was geuit over het ontwerp van wet en die betrekking had op de ondermijning van de fiscale bevoegdheden van de Gewesten.

De drie Gewesten onderschrijven thans die vaststelling en werken samen aan een akkoord met de federale overheid opdat gewestelijke belastingen eveneens kunnen worden geregulariseerd in het kader van de wet van 21 juli 2016.

Voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, moet de regularisatieregeling in de tijd worden beperkt. De andere Gewesten denken daar ook zo over. De ontwerp van wet gaan in die richting.

Er hebben geregeld technische vergaderingen plaatsgehad en alle partijen willen de onderhandelingen nog dit jaar afronden. Vervolgens kunnen de noodzakelijke ontwerpen van wet (samenwerkingsakkoord plus ordonnances) hun wetgevend parcours volgen.

Op de vraag van de heer Julien Uyttendaele, die wil weten waarom de uitvoeringsgraad soms zo zwak uitzalt, zoals die voor Opdracht 17, Opdracht 20 of Opdracht 25 of waarom soms slechts 45-50 % wordt opgebruikt, antwoordt de minister het volgende:

De geringe uitvoering van Opdracht 17 is in hoofdzaak te wijten aan het feit dat het fonds voor de verkeersveiligheid wordt gestijfd met de ontvangsten uit de boetes. Voor 2015, hebben er geen overdrachten van de federale regering plaatsgehad, tenzij vanaf april, wat de vier maanden een achterstand in de ontvangsten verklaart.

De uitvoeringsgraad van Opdracht 25 wordt verklaard door het feit dat een en ander in hoofdzaak afhangt van de financiersvooraarden van het Woningfonds. In opdracht 25 worden twee maatregelen getroffen om het fonds te helpen ingeval de financieringsvooraarden die het op de markt zou krijgen het fonds niet de mogelijkheid zouden bieden om zijn opdrachten inzake openbare dienstverlening die haar door de regering zijn toegewezen tot een goed einde te brengen tegen een redelijke prijs. Het gaat in hoofdzaak over hypothecaire leningen die door het Woningfonds zijn toegekend aan achtergestelde bevolkingsgroepen.

Une question portait sur les crédits relatifs aux coûts de construction dans le cadre du Plan Logement et de l'Alliance Habitat. Quels projets étaient prévus sur ces budgets reportés ?

Ces budgets couvrent les dépenses d'investissements au niveau du Plan Logement et de l'Alliance Habitat. Comme souvent en matière d'investissements, certains projets avancent moins bien que prévu. La ministre du Logement fera le point sur l'état d'avancement tant de l'Alliance Habitat que du Plan Logement en commission du Logement.

Sur avis de différents experts et conseils, il faut conclure que le texte adopté par le Parlement fédéral en juillet dernier répond aux critiques qui avaient été formulées à l'égard du projet de loi, en ce qui concerne l'atteinte aux compétences fiscales des Régions.

Les trois Régions partagent aujourd'hui ce constat et travaillent depuis à un accord avec l'autorité fédérale afin que des impôts Régionaux puissent également être régularisés dans le cadre de la loi du 21 juillet 2016.

Pour la Région de Bruxelles-Capitale, le système de régularisation doit être limité dans le temps. Les autres Régions en pensent autant. Les projets de texte de loi vont dans ce sens.

Des réunions techniques ont lieu couramment et l'objectif de toutes les parties est de finaliser les négociations encore cette année. Ensuite, les projets de texte de loi nécessaires (accord de coopération plus des ordonnances) pourront entamer leur parcours législatif.

À la question de M. Julien Uyttendaele qui souhaite connaître les raisons qui justifient certains faibles taux d'exécution comme celui de la mission 17, de la mission 20 ou de la mission 25 où seulement 45 à 50 % ont été utilisés. Il est répondu par le ministre comme suit :

Le faible taux de réalisation à la mission 17 est principalement dû au fait que le fonds pour la sécurité routière est alimenté par les recettes provenant des amendes. Pour 2015, les transferts du Gouvernement fédéral n'ont eu lieu qu'à partir d'avril ce qui a engendré un retard sur les recettes de 4 mois.

Les taux d'exécution de la mission 25 s'expliquent simplement par le fait qu'ils dépendent en grande partie des conditions de financement du Fonds du Logement. En effet, deux dispositifs sont prévus au sein de la mission 25 pour venir en aide au Fonds au cas où les conditions de financement qu'il obtiendrait sur le marché ne lui permettraient pas de mettre en œuvre à un coût raisonnable les missions de services publics qui lui ont été confiées par le Gouvernement. Il s'agit principalement des prêts hypothécaires octroyés par le Fonds du Logement aux publics défavorisés.

In Opdracht 25 worden aanzienlijke kredieten voorzien als provisie in code acht. Die zijn tot op heden nooit aangesproken aangezien het fonds een uitstekend imago heeft op de financiële markten, waardoor het zich kan financieren tegen zeer competitieve tarieven.

De geringe uitvoeringsgraad van Opdracht 20 is te wijten aan het uitstellen van de invoering van de digitale taximeter.

#### **IV. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen**

**Ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de Middelenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, nr. A-421/1 – 2016/2017.**

##### *Artikel 1*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

##### **Stemming**

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

##### *Artikel 2*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

##### **Stemming**

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

##### *Artikel 3*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

##### **Stemming**

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

##### *Artikel 4*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

Des budgets importants sont prévus au sein de la mission 25 à titre de provision en code 8. Ceux-ci n'ont à ce stade jamais dû être utilisés puisque le Fonds bénéficie d'une excellente image sur les marchés financiers ce qui lui permet de se financer à des taux très compétitifs.

Le faible taux de réalisation à la mission 20 est dû au report du taximètre digital.

#### **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 2016, n° A-421/1 – 2016/2017.**

##### *Article 1<sup>er</sup>*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

##### **Vote**

L'article 1<sup>er</sup> est adopté par 10 voix contre 5.

##### *Article 2*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

##### **Vote**

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 5.

##### *Article 3*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

##### **Vote**

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

##### *Article 4*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Stemming**

Artikel 4 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 5*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 5 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 6*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 6 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 7*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 7 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 8*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 8 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

**Stemming over het geheel**

Het ontwerp van ordonnantie wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

**Vote**

L'article 4 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 5*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

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

*Article 6*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 6 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 7*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 7 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 8*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 8 est adopté par 10 voix contre 5.

**Vote sur l'ensemble**

L'ensemble du projet d'ordonnance est adopté par 10 voix contre 5.

**Ontwerp van ordonnantie houdende de aanpassing van de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, nr. A-422/1 – 2016/2017.**

*Artikel 1*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 2*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 2 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 3*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 3 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 4*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 4 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 5*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 5 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

**Projet d'ordonnance contenant l'ajustement du Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, n° A-422/1 – 2016/2017.**

*Article 1<sup>er</sup>*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 1<sup>er</sup> est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 2*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 2 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 3*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

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

*Article 4*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 4 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 5*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

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

*Artikel 6*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 6 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 7*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 7 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 8*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 8 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 9*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 9 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 10*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 10 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 11*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

*Article 6*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 6 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 7*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 7 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 8*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 8 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 9*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 9 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 10*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

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

*Article 11*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 11 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 11 est adopté par 10 voix contre 5.
<i>Artikel 12</i>	<i>Article 12</i>
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 12 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 12 est adopté par 10 voix contre 5.
<i>Artikel 13</i>	<i>Article 13</i>
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 13 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 13 est adopté par 10 voix contre 5.
<i>Artikel 14</i>	<i>Article 14</i>
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 14 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 14 est adopté par 10 voix contre 5.
<i>Artikel 15</i>	<i>Article 15</i>
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 15 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 15 est adopté par 10 voix contre 5.
<i>Artikel 16</i>	<i>Article 16</i>
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>
Artikel 16 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 16 est adopté par 10 voix contre 5.

*Artikel 17*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 17 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 18*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 18 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 19*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 19 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 20*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 20 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 21*

De Regering stelt amendement nr. 1 voor.

**Stemmingen**

Amendement nr. 1 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

Artikel 21, zoals geamendeerd, wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Article 17*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 17 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 18*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 18 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 19*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 19 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 20*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 20 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 21*

Le Gouvernement présente l'amendement n° 1.

**Votes**

L'amendement n° 1 est adopté par 10 voix contre 5.

L'article 21, tel qu'amendé est adopté par 10 voix contre 5.

*Artikel 22*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 22 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 23*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 23 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 24*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 24 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 25*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 25 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 26*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 26 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 27*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

*Article 22*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 22 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 23*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 23 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 24*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 24 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 25*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 25 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 26*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 26 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 27*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Stemming**

Artikel 27 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 28*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 28 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 29*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 29 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 30*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 30 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 31*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 31 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 32*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 32 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

**Vote**

L'article 27 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 28*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 28 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 29*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 29 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 30*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 30 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 31*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 31 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 32*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 32 est adopté par 10 voix contre 5.

*Artikel 33*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 33 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 34*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 34 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 35*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 35 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 36*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 36 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 37*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

**Stemming**

Artikel 37 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.

*Artikel 38*

Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.

*Article 33*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 33 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 34*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 34 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 35*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 35 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 36*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 36 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 37*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

**Vote**

L'article 37 est adopté par 10 voix contre 5.

*Article 38*

Cet article ne suscite aucun commentaire.

<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>		
Artikel 38 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 38 est adopté par 10 voix contre 5.		
<i>Artikel 39</i>	<i>Article 39</i>		
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.		
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>		
Artikel 39 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 39 est adopté par 10 voix contre 5.		
<i>Artikel 40</i>	<i>Article 40</i>		
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.		
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>		
Artikel 40 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 40 est adopté par 10 voix contre 5.		
<i>Artikel 41</i>	<i>Article 41</i>		
Dit artikel lokt geen enkele commentaar uit.	Cet article ne suscite aucun commentaire.		
<b>Stemming</b>	<b>Vote</b>		
Artikel 41 wordt aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'article 41 est adopté par 10 voix contre 5.		
<b>Stemming over het geheel</b>	<b>Vote sur l'ensemble</b>		
Het ontwerp van ordonnantie, zoals geadviseerd, wordt in zijn geheel aangenomen met 10 stemmen tegen 5.	L'ensemble du projet d'ordonnance, tel qu'amendé, est adopté par 10 voix contre 5.		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>Vertrouwen wordt geschenken aan de rapporteurs voor het opstellen van het verslag.</i></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>Confiance est faite aux rapporteurs pour la rédaction du rapport.</i></li> </ul>		
<i>De Rapporteurs,</i> Simone SUSSKIND Stefan CORNELIS	<i>De Voorzitter;</i> Charles PICQUÉ	<i>Les Rapporteurs,</i> Simone SUSSKIND Stefan CORNELIS	<i>Le Président,</i> Charles PICQUÉ

## V. Tekst aangenomen door de commissie

### Sectie I. - Algemene bepalingen

#### *Artikel 1*

Deze ordonnantie regelt een aangelegenheid als bedoeld in artikel 39 van de Grondwet.

#### *Artikel 2*

Overeenkomstig de tabel bij deze ordonnantie, worden de in de Algemene Uitgavenbegroting voor het begrotingsjaar 2016 ingeschreven kredieten als volgt aangepast :

<i>In duizenden euro</i>	Vastleggingskredieten --- Crédits d'engagement	Vereffeningskredieten --- Crédits de liquidation	<i>En milliers d'euros</i>
<b>Gesplitste kredieten</b>			
Initieel	5.153.317	4.643.604	Crédits dissociés
Bijkredieten	146.072	17.867	Initiaux
Kredietverminderingen			Crédits supplémentaires
Aangepast	5.299.389	4.661.471	Diminutions des crédits
<b>Variabele gesplitste kredieten</b>			
Initieel	232.823	233.380	Crédits dissociés variables
Bijkredieten	5.700	4.998	Initiaux
Kredietverminderingen			Crédits supplémentaires
Aangepast	238.523	238.378	Diminutions des crédits
<b>Algemene totalen</b>			
Initieel	5.386.140	4.876.984	Totaux généraux
Bijkredieten	151.772	22.865	Initiaux
Kredietverminderingen			Crédits supplémentaires
Aangepast	5.537.912	4.899.849	Diminutions des crédits

Deze kredieten worden opgesomd in de bij deze ordonnantie gevoegde tabellen, sectie I.

In toepassing van artikel 14 van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, worden de uitgaven gemachtigd per programma waarvan de krediettotalen opgenomen zijn in de bij deze ordonnantie gevoegde begrotingstabellen, sectie I en sectie II en de bijlage I.

De geconsolideerde ontvangsten- en uitgavenbegroting van de gewestelijke entiteit wordt goedgekeurd en staat opgenomen in de vorm van een tabel op het einde van het beschikkende gedeelte van deze ordonnantie.

## V. Texte adopté par la commission

### Section I. - Dispositions générales

#### *Article 1<sup>er</sup>*

La présente ordonnance règle une matière visée à l'article 39 de la Constitution.

#### *Article 2*

Conformément au tableau annexé à la présente ordonnance, les crédits inscrits au Budget général des Dépenses pour l'année budgétaire 2016 sont ajustés comme suit :

<b>Gesplitste kredieten</b>	<b>Vastleggingskredieten --- Crédits d'engagement</b>	<b>Vereffeningskredieten --- Crédits de liquidation</b>	<b>Crédits dissociés</b>
Initieel	5.153.317	4.643.604	Initiaux
Bijkredieten	146.072	17.867	Crédits supplémentaires
Kredietverminderingen			Diminutions des crédits
Aangepast	5.299.389	4.661.471	Ajustés
<b>Variabele gesplitste kredieten</b>			
Initieel	232.823	233.380	Crédits dissociés variables
Bijkredieten	5.700	4.998	Initiaux
Kredietverminderingen			Crédits supplémentaires
Aangepast	238.523	238.378	Diminutions des crédits
<b>Algemene totalen</b>			
Initieel	5.386.140	4.876.984	Totaux généraux
Bijkredieten	151.772	22.865	Initiaux
Kredietverminderingen			Crédits supplémentaires
Aangepast	5.537.912	4.899.849	Diminutions des crédits

Ces crédits sont énumérés aux tableaux annexés à la présente ordonnance, section I.

En application de l'article 14 de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, les dépenses sont autorisées par programme dont les totaux de crédits sont repris dans les tableaux budgétaires annexés à la présente ordonnance, section I et section II et l'annexe I.

Le budget consolidé en recettes et en dépenses de l'entité régionale est approuvé et figure sous forme de tableau à la fin du dispositif de la présente ordonnance.

**Sectie II. – Bijzondere bepalingen in verband met de diensten van de Regering, met inbegrip van de bepalingen in verband met de organieke begrotingsfondsen**

*Artikel 3*

In de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016 wordt een artikel 8/1 ingevoegd dat luidt als volgt :

« Art. 8/1.– De titelvoerende en/of plaatsvervangende centraliserende rekenplichtige van uitgaven, rekenplichtige van de geschillen en rekenplichtige van de liggende gelden worden niet verplicht aangesteld binnen de ambtenaren van niveau A die onderworpen zijn aan het statuut. »

In afwijking van artikel 69, §1 van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, kan de door de Minister van Financiën en Begroting aangewezen rekenplichtige uitgaveverrichtingen voor rekening van derden uitvoeren in het kader van de door de Minister van Financiën en Begroting gespecificeerde activiteiten, op voorwaarde dat die financiële stromen geen budgettaire weerslag hebben en de door Brussel Financiën en Begroting vastgestelde procedures eerbiedigen. De gedelegeerde ordonnateur voor bovenvermelde verrichtingen is de door de Minister van Financiën en Begroting aangewezen gedelegeerde ordonnateur.

*Artikel 4*

In dezelfde ordonnantie, wordt een artikel 8/2 ingevoegd dat luidt als volgt :

« Art. 8/2.– In afwijking van artikel 73, 4de lid van de organieke ordonnantie houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, wordt de Regering gemachtigd om voor de Haven van Brussel en voor de Gewestelijke Overheidsdienst Brussel een controleur van de vastleggingen en vereffeningen aan te stellen die stagedoend ambtenaar van de G.O.B. is. »

*Artikel 5*

In artikel 12, 1<sup>ste</sup> lid, van dezelfde ordonnantie, wordt de basisallocatie 25.001.44.01.34.41 geschrapt.

In artikel 12, 4<sup>de</sup> lid, van dezelfde ordonnantie, worden de woorden «besluit van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering» vervangen door woorden «ministerieel besluit».

**Section II. – Dispositions spécifiques relatives aux services du Gouvernement, en ce comprises celles relatives aux fonds budgétaires organiques**

*Article 3*

Dans l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, il est inséré un article 8/1 dont la teneur suit :

« Art. 8/1.– Le comptable centralisateur des dépenses, le comptable du contentieux et le comptable des fonds en souffrance, titulaires et/ou suppléants, ne sont pas obligatoirement choisis parmi les agents de niveau A soumis au statut. »

Par dérogation à l'article 69, §1<sup>er</sup> de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget à la comptabilité et au contrôle, le comptable-trésorier, désigné par le Ministre des Finances et du Budget, peut effectuer des opérations de dépenses pour compte de tiers, dans le cadre des activités spécifiées par le Ministre des Finances et du Budget, à la condition que ces flux financiers soient sans impact budgétaire et qu'ils respectent les procédures établies par Bruxelles Finances et Budget. L'ordonnateur délégué pour les opérations susvisées est l'ordonnateur délégué désigné par le Ministre des Finances et du Budget.

*Article 4*

Dans la même ordonnance, il est inséré un article 8/2 dont la teneur suit :

« Art. 8/2.– Par dérogation à l'article 73, 4ème alinéa de l'ordonnance organique portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, le Gouvernement est autorisé à désigner un contrôleur des engagements et des liquidations qui est un agent du S.P.R.B en période de stage pour le Port de Bruxelles et le Service public régional de Bruxelles. »

*Article 5*

A l'article 12, alinéa 1<sup>er</sup>, de la même ordonnance, l'allocation de base 25.001.44.01.34.41 est supprimée.

A l'article 12, alinéa 4, de la même ordonnance les mots «arrêté du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale» sont remplacés par les mots «arrêté ministériel».

*Artikel 6*

In artikel 17 van dezelfde ordonnantie, worden de basisallocaties 25.003.31.01.34.31, 25.007.16.02.61.41, 25.008.16.01.61.11, 25.008.31.04.34.32, 25.008.31.05.34.32 en 27.007.27.02.43.22 geschrapt en worden de basisallocaties 10.003.27.01.43.53 en 11.002.23.04.33.00 toegevoegd.

*Artikel 7*

In artikel 18 van dezelfde ordonnantie, wordt de basisallocatie 11.002.23.04.33.00 geschrapt en worden de basisallocaties 25.003.31.01.34.31, 25.008.16.01.61.11, 25.008.31.01.34.32, 25.008.31.04.34.32, 27.007.27.02.43.22, 27.009.32.01.53.10, 27.009.32.02.53.10 en 27.011.27.03.43.22 toegevoegd.

*Artikel 8*

In artikel 25 van dezelfde ordonnantie, worden de woorden « artikel 11, §1 van de ordonnantie van 17 juli 2003 houdende de Brusselse Huisvestingscode, gewijzigd bij ordonnantie van 11 juli 2013 » vervangen door de woorden « artikel 16, §1 van de ordonnantie van 17 juli 2003 houdende de Brusselse Huisvestingscode, gewijzigd door artikel 11, §1 van de ordonnantie van 11 juli 2013 ».

*Artikel 9*

Het artikel 28 van dezelfde ordonnantie wordt opgeheven.

*Artikel 10*

Het artikel 33 van dezelfde ordonnantie wordt vervangen door hetgeen volgt :

« In toepassing van artikel 8 van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, wordt het organiek begrotingsfonds « Verkeersveiligheidsfonds van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest » opgericht.

Een ontwerp van ordonnantie tot wijziging van de ordonnantie van 12 december 1991 houdende oprichting van begrotingsfondsen werd bij het Parlement ingediend teneinde het voortbestaan van het Fonds te verzekeren.

De middelen van het verkeersveiligheidsfonds worden aangewend voor het verkeersveiligheidsbeleid van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, zoals bepaald in artikel 6, XII, van de bijzondere wet van 8 augustus 1980 tot hervorming van de instellingen, meer bepaald :

1° uitgaven van alle aard voor diensten, studies, commissies, overheidsopdrachten, aankoop van duurzaam en niet-duurzaam materieel in het kader van de verkeersveiligheid;

*Article 6*

À l'article 17 de la même ordonnance sont supprimées les allocations de base 25.003.31.01.34.31, 25.007.16.02.61.41, 25.008.16.01.61.11, 25.008.31.04.34.32, 25.008.31.05.34.32 et 27.007.27.02.43.22 et sont ajoutées les allocations de base 10.003.27.01.43.53 et 11.002.23.04.33.00.

*Article 7*

À l'article 18 de la même ordonnance est supprimée l'allocation de base 11.002.23.04.33.00 et sont ajoutées les allocations de base 25.003.31.01.34.31, 25.008.16.01.61.11, 25.008.31.01.34.32, 25.008.31.04.34.32, 27.007.27.02.43.22, 27.009.32.01.53.10, 27.009.32.02.53.10 et 27.011.27.03.43.22.

*Article 8*

À l'article 25 de la même ordonnance, les mots « l'article 11, §1<sup>er</sup> de l'ordonnance du 17 juillet 2003 portant le Code bruxellois du Logement, modifiée par l'ordonnance du 11 juillet 2013 » sont remplacés par les mots « l'article 16, §1<sup>er</sup> de l'ordonnance du 17 juillet 2003 portant le Code bruxellois du Logement, modifiée par l'article 11, § 1<sup>er</sup> de l'ordonnance du 11 juillet 2013 ».

*Article 9*

L'article 28 de la même ordonnance est abrogé.

*Article 10*

L'article 33 de la même ordonnance est remplacé par ce qui suit :

« En application de l'article 8 de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, il est procédé à la création du fonds budgétaire organique « Fonds de la Sécurité Routière de la Région de Bruxelles-Capitale ».

Un projet d'ordonnance modifiant l'ordonnance du 12 décembre 1991 portant création des fonds budgétaires a été soumis au vote du Parlement afin d'assurer la pérennité du Fonds.

Les moyens du Fonds de Sécurité routière sont affectés à la politique de sécurité routière de la Région de Bruxelles-Capitale, telle que définie à l'article 6, XII, de la loi spéciale du 8 août 1980 de réformes institutionnelles, en particulier :

1° des dépenses de toute nature pour les services, les études, les commissions, les marchés publics, l'achat de matériel durable et non durable dans le cadre de la sécurité routière;

- 2° uitgaven van alle aard voor acties inzake promotie, informatieverstrekking, opleiding, vorming en sensibilisering;
- 3° de subsidies voor de politiezones, de federale wegpolitie en de gemeenten;
- 4° de subsidies aan verenigingen, instellingen, bedrijven of organismen die actief zijn op het vlak van verkeersveiligheid;
- 5° dejuridischeuitgavenendiverseschadevergoedingen;
- 6° de investeringsuitgaven voor snelle en beperkte interventies aan de bestaande infrastructuur van de gewestelijke wegen in het kader van de verbetering van de verkeersveiligheid;
- 7° investeringsuitgaven voor de aankoop en installatie van instrumenten en materieel in het kader van het verkeersveiligheidsbeleid, zoals meetinstrumenten, elektrische en elektromechanische uitrusting, controle-sanctie uitrusting en hulpmiddelen, met inbegrip van het onderhoud van die uitrusting en hulpmiddelen;
- 8° uitgaven van alle aard met betrekking tot de homologatie van meetinstrumenten, de homologatie van controle-sanctie uitrusting en –hulpmiddelen, en de homologatie van voertuigen, alsook uitgaven voor de erkende technische diensten;
- 9° uitgaven met betrekking tot de werkingskosten en de personeelskosten noodzakelijk voor de uitwerking van het verkeersveiligheidsbeleid;
- 10° vergoedingen voor de commissarissen in het kader van een beroep tegen de uitslag van een praktijkexamen alsook de terugbetalingen indien de verzoeker van het beroep gelijk krijgt;
- 11° vergoedingen voor de voorzitters, de leden, de secretarissen en de helpers van de examencommissie in het kader van de brevetten van beroepsbekwaamheid voor rijschoolinstructeurs.

Het aandeel van de middelen uit het fonds dat wordt besteed aan personeelskosten kan echter nooit hoger zijn dan het totaal van de ontvangsten uit retributies die aan het fonds zijn toegewezen. ».

### *Artikel 11*

De Brusselse Hoofdstedelijke Regering is gemachtigd om, in het kader van de afsluiting van de budgettaire en boekhoudkundige verrichtingen van het jaar 2016, de uitstaande vastlegging 201502327 over te dragen van de basisallocatie 27.007.27.02.43.22 naar de basisallocatie 27.011.27.03.43.22.

- 2° des dépenses de toute nature pour des actions en matière de promotion, d'information, de formation et de sensibilisation;
- 3° les subventions pour les zones de police, la police fédérale de la route et les communes;
- 4° les subventions aux associations, institutions, entreprises ou organismes qui sont actifs en matière de sécurité routière;
- 5° les dépenses juridiques et diverses indemnisations;
- 6° les dépenses d'investissement pour des interventions rapides et limitées au niveau de l'infrastructure existante des voiries régionales dans le cadre de l'amélioration de la sécurité routière;
- 7° des dépenses d'investissement pour l'achat et l'installation des instruments et du matériel dans le cadre de la politique de sécurité routière, comme les instruments de mesure, l'équipement électrique et électromécanique, les équipements et dispositifs du contrôle-sanction, en ce compris la maintenance de ces équipements et dispositifs;
- 8° des dépenses de toute nature relatives à l'homologation des instruments de mesure, l'homologation des équipements et des dispositifs de contrôle-sancion et l'homologation des véhicules, ainsi que les dépenses pour les services techniques agréés;
- 9° des dépenses relatives aux frais de fonctionnement et de personnel nécessaires au développement de la politique de sécurité routière;
- 10° des indemnités versées aux commissaires dans le cadre d'un appel contre les résultats d'un examen pratique ainsi que les remboursements lorsque le requérant du recours obtient gain de cause;
- 11° des indemnités versées aux présidents, membres, secrétaires et aidants de la commission d'examen dans le cadre des brevets d'aptitude professionnelle des instructeurs d'auto-école.

La part des moyens du fonds pouvant être consacrée aux frais de personnel ne pourra toutefois jamais dépasser le total des recettes des redevances qui sont accordées au fonds. ».

### *Article 11*

Le Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale est autorisé, dans le cadre de la clôture des opérations budgétaires et comptables de l'année 2016, à transférer l'encours de l'engagement 201502327 de l'allocation de base 27.007.27.02.43.22 vers l'allocation de base 27.011.27.03.43.22.

*Artikel 12*

De Brusselse Hoofdstedelijke Regering is gemachtigd om, in het kader van de afsluiting van de budgettaire en boekhoudkundige verrichtingen van het jaar 2016, de uitstaande vastleggingen over te dragen in functie van de begunstigden :

- van BA 12.002.34.04.3300

naar BA 12.018.34.01.3300

- van BA 12.002.34.05.3300

naar BA 12.018.34.01.3300

- van BA 12.002.38.01.3132

naar BA 12.018.38.01.3132

- van BA 12.002.38.04.3132

naar BA 12.018.38.01.3132

- van BA 12.002.38.06.3132

naar BA 12.018.15.01.4160

- van BA 12.013.08.01.1211

naar BA 12.001.08.03.1211

- van BA 12.013.34.01.3300

naar BA 12.018.34.01.3300

- van BA 12.013.34.04.3300

naar BA 12.018.34.01.3300

- van BA 12.013.35.01.5210

naar BA 12.019.35.01.5210

- van BA 12.013.23.02.4160

naar BA 12.018.15.02.4160

- van BA 12.007.15.03.4160

naar BA 12.007.15.02.4160

- van BA 12.007.15.04.4160

naar BA 12.007.15.02.4160

*Article 12*

Le Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale est autorisé, dans le cadre de la clôture des opérations budgétaires et comptables de l'année 2016, à transférer l'encours des engagements en fonction des bénéficiaires :

- de l'AB 12.002.34.04.3300

vers l'AB 12.018.34.01.3300

- de l'AB 12.002.34.05.3300

vers l'AB 12.018.34.01.3300

- de l'AB 12.002.38.01.3132

vers l'AB 12.018.38.01.3132

- de l'AB 12.002.38.04.3132

vers l'AB 12.018.38.01.3132

- de l'AB 12.002.38.06.3132

vers l'AB 12.018.15.01.4160

- de l'AB 12.013.08.01.1211

vers l'AB 12.001.08.03.1211

- de l'AB 12.013.34.01.3300

vers l'AB 12.018.34.01.3300

- de l'AB 12.013.34.04.3300

vers l'AB 12.018.34.01.3300

- de l'AB 12.013.35.01.5210

vers l'AB 12.019.35.01.5210

- de l'AB 12.013.23.02.4160

vers l'AB 12.018.15.02.4160

- de l'AB 12.007.15.03.4160

vers l'AB 12.007.15.02.4160

- de l'AB 12.007.15.04.4160

vers l'AB 12.007.15.02.4160

*Artikel 13*

In het kader van de oprichting van het Brussels Planningsbureau, zullen de op 31/12/2016 bestaande uitstaande vastleggingen van de GOB op de basisallocaties verbonden met de opdrachten van het Brussels Planningsbureau geannuleerd worden op het niveau van de begroting 2016 van de GOB. Ze zullen opnieuw worden vastgelegd op de begroting 2017 van het Brussels Planningsbureau.

*Artikel 14*

In het kader van de oprichting van Brussel-Preventie en Veiligheid, zullen de op 31/12/2016 bestaande uitstaande vastleggingen van de GOB op de basisallocaties verbonden met de opdrachten van Brussel-Preventie en Veiligheid geannuleerd worden op het niveau van de begroting 2016 van de GOB. Ze zullen opnieuw worden vastgelegd op de begroting 2017 van Brussel Preventie en Veiligheid.

*Artikel 15*

De aangepaste variabele kredieten van de organieke begrotingsfondsen worden toegewezen aan de programma's van

*Article 13*

Dans le cadre de la création du Bureau Bruxellois de Planification, l'encours des engagements du SPRB existant au 31/12/2016 sur les allocations de base liées aux missions du Bureau Bruxellois de Planification sera annulé au niveau du budget 2016 du SPRB. Il sera réengagé sur le budget 2017 du Bureau Bruxellois de Planification.

*Article 14*

Dans le cadre de la création de Bruxelles-Prévention et Sécurité, les encours des engagements du SPRB existant au 31/12/2016 sur les allocations de base liées aux missions de Bruxelles Prévention et Sécurité seront annulés au niveau du budget 2016 du SPRB. Il seront réengagés sur le budget 2017 de Bruxelles-Prévention et Sécurité.

*Article 15*

Les crédits variables ajustés des fonds budgétaires organiques sont affectés aux programmes de leurs missions respectives de la manière suivante :

<b>Benaming van de Fondsen</b>	<b>Opdracht Mission</b>	<b>Programma Programme</b>	<b>Bedrag (in duizenden euro) Montant (en milliers d'euros)</b>	<b>Dénomination des Fonds</b>
Fonds voor het beheer van de gewestschuld	06	002	e) 173.526	Fonds de gestion de la dette régionale
			f) 173.526	
Fonds ter bevordering van de buitenlandse handel	13	003	e) 300	Fonds pour la promotion du commerce extérieur
			f) 300	
Fonds voor hulp aan ondernemingen	14	001	e) 0	Fonds d'aide aux entreprises
			f) 0	
		002	e) 0	
			f) 0	
Fonds inzake energiebeleid	15	002	e) 0	Fonds relatif à la politique de l'énergie
			f) 0	
		005	e) 0	
			f) 0	
		009	e) 27.603	
			f) 28.285	
Sociaal fonds voor energiebegeleiding	15	010	e) 54	Fonds social de guidance énergétique
			f) 54	
		003	e) 1.354	
			f) 1.300	

<b>Benaming van de Fondsen</b>	<b>Opdracht Mission</b>	<b>Programma Programme</b>	<b>Bedrag (in duizenden euro) Montant (en milliers d'euros)</b>	<b>Dénomination des Fonds</b>
Fonds voor uitrusting en verplaatsingen	17	004	e) 0	Fonds pour l'équipement et les déplacements
			f) 0	
		007	e) 75	
			f) 277	
	18	002	e) 0	
			f) 0	
		001	e) 247	
			f) 247	
	19	002	e) 1.500	
			f) 2.000	
Fonds voor het beheer van afval- en regenwater	22	003	e) 0	Fonds pour la gestion des eaux usées et pluviales
			f) 0	
Fonds voor de bescherming van het milieu	23	002	e) 1.604	Fonds pour la protection de l'environnement
			f) 1.604	
	24	002	e) 418	
			f) 418	
Fonds bestemd voor het onderhoud, de aankoop en de aanleg van groene ruimten, bossen en natuurgebieden alsmede het opnieuw bepoten en noodin-grepen ten behoeve van de fauna	23	002	e) 5.912	Fonds destiné à l'entretien, l'acquisition et l'aménagement des espaces verts, de forêts et de sites naturels, ainsi qu'au rempoissonnement et aux interventions urgentes en faveur de la faune
			f) 5.912	
Klimaatfonds	15	009	e) 0	Fonds du Climat
			f) 0	
	23	002	e) 8.544	
			f) 8.544	
Fonds voor de preventie, sortering, hergebruik, recycling en nuttige toepassing van afvalstoffen	23	002	e) 700	Fonds pour la prévention, le tri, le réemploi, le recyclage et la valorisation des déchets
			f) 700	
	24	003	e) 1.900	
			f) 1.900	
Gewestelijk begrotingsfonds voor solidariteit	25	003	e) 400	Fonds budgétaire régional de solidarité
			f) 400	
Fonds openbaar beheersrecht	25	003	e) 300	Fonds droit de gestion publique
			f) 300	
		004	e) 0	
			f) 0	
Fonds voor investeringen en aflossing van de schuldenlast in de sector van de sociale woningbouw	25	005	e) 1.185	Fonds pour l'investissement et pour le remboursement des charges de la dette dans le secteur du logement social.
			f) 0	
		007	e) 0	
			f) 0	
	25	008	e) 0	
			f) 0	

<b>Benaming van de Fondsen</b>	<b>Opdracht Mission</b>	<b>Programma Programme</b>	<b>Bedrag (in duizenden euro) Montant (en milliers d'euros)</b>	<b>Dénomination des Fonds</b>
Fonds van het onroerend erfgoed	26	001	e) 0	Fonds du patrimoine immobilier
			f) 0	
		004	e) 500	
			f) 500	
	27	002	e) 0	
			f) 0	
		008	e) 0	
			f) 0	
Fonds voor stedenbouw en grondbeheer	27	009	e) 430	Fonds d'aménagement urbain et foncier
			f) 430	
		011	e) 1.062	
			f) 1.062	
		013	e) 120	
			f) 120	
	17	007	e) 10.644	
	19	002	f) 10.644	
Fonds voor de opsporing, de vaststelling en de vervolging van de stedenbouwkundige overtredingen	27	013	e) 0	Fonds de recherche, de constatation et de poursuite des infractions urbanistiques
			f) 0	
Totaal			e) 238.378	Total
			f) 238.523	

### Sectie III. – Bijzondere bepalingen in verband met de autonome bestuursinstellingen

#### *Artikel 16*

In artikel 40 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, worden de woorden « beheerders van voorschotten » vervangen door het woord « rekenplichtigen ».

#### *Artikel 17*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van het Centrum voor Informatica voor het Brussels Gewest wordt goedgekeurd.

Deze begroting bedraagt 42.620.000 euro voor de ontvangsten, 44.620.000 euro voor de vastleggingskredieten en 42.620.000 euro voor de vereffeningenkredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

### Section III. – Dispositions spécifiques relatives aux organismes administratifs autonomes

#### *Article 16*

A l'article 40 de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, les mots « régisseurs d'avance » sont remplacés par le mot « comptables-trésoriers ».

#### *Article 17*

Est approuvé l'ajustement du budget du Centre d'Informatique pour la Région bruxelloise pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 42.620.000 euros, pour les crédits d'engagement à 44.620.000 euros et pour les crédits de liquidation à 42.620.000 euros, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

*Artikel 18*

Het artikel 42 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016 wordt opgeheven.

*Artikel 19*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van de Brusselse Hoofdstedelijke Dienst voor Brandbestrijding en Dringende Medische Hulpverlening wordt goedgekeurd

Deze begroting bedraagt 116.458.000 euro voor de ontvangsten, 108.597.000 euro voor de vastleggingskredieten en 116.348.000 euro voor de vereffeningenkredieten, en geeft een ESR-saldo van 6.424.000 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

*Artikel 20*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van het Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën wordt goedgekeurd

Deze begroting bedraagt 1.351.114.000 euro voor de ontvangsten, 1.351.114.000 euro voor de vastleggingskredieten en 1.351.114.000 euro voor de vereffeningenkredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

*Artikel 21*

« In artikel 48, 3de en 4de lid, van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, wordt het bedrag « 400.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 500.000.000 euro ».

*Artikel 22*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van Leefmilieu Brussel/het Brussels Instituut voor Milieubeheer wordt goedgekeurd.

Deze begroting bedraagt 145.168.000 euro voor de ontvangsten, 158.576.000 euro voor de vastleggingskredieten en 145.168.000 euro voor de vereffeningenkredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

*Artikel 23*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van het Gewestelijk Agentschap voor Netheid - Net Brussel wordt goedgekeurd.

Deze begroting bedraagt 251.061.000 euro voor de ontvangsten, 269.938.000 euro voor de vastleggingskredieten

*Article 18*

L'article 42 de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016 est abrogé.

*Article 19*

Est approuvé l'ajustement du budget du Service d'Incendie et d'Aide Médicale urgente de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 116.458.000 euros, pour les crédits d'engagement à 108.597.000 euros et pour les crédits de liquidation à 116.348.000 euros, et indique un solde SEC de 6.424.000 euros, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

*Article 20*

Est approuvé l'ajustement du budget du Fonds régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 1.351.114.000 euros, pour les crédits d'engagement à 1.351.114.000 euros et pour les crédits de liquidation à 1.351.114.000 euros, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

*Article 21*

« A l'article 48, alinéas 3 et 4, de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, le montant « 400.000.00 euros » est remplacé par le montant « 500.000.00 euros ».

*Article 22*

Est approuvé l'ajustement du budget de Bruxelles Environnement/l'Institut bruxellois pour la Gestion de l'Environnement pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 145.168.000 euros, pour les crédits d'engagement à 158.576.000 euros et pour les crédits de liquidation à 145.168.000 euros, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

*Article 23*

Est approuvé l'ajustement du budget de l'Agence régionale pour la Propreté - Bruxelles-Propreté pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 251.061.000 euros, pour les crédits d'engagement à 269.938.000 euros et pour

en 249.364.000 euro voor de vereffenskredieten, en geeft een ESR-saldo van 7.337.000 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

#### *Artikel 24*

In artikel 57 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, wordt het bedrag « 45.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 23.000.000 euro ».

#### *Artikel 25*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van Innoviris/ het Instituut ter bevordering van het Wetenschappelijk Onderzoek en de Innovatie van Brussel wordt goedgekeurd.

Deze begroting bedraagt 49.225.000 euro voor de ontvangsten, 57.082.000 euro voor de vastleggingskredieten en 49.225.000 euro voor de vereffenskredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

#### *Artikel 26*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van het Fonds voor de Financiering van het Waterbeleid wordt goedgekeurd

Deze begroting bedraagt 0 euro voor de ontvangsten, 0 euro voor de vastleggingskredieten en 0 euro voor de vereffenskredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig sectie II van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

#### *Artikel 27*

De aanpassing van de begroting voor het jaar 2016 van Brugel wordt goedgekeurd.

Deze begroting bedraagt 3.588.000 euro voor de ontvangsten, 3.525.000 euro voor de vastleggingskredieten en 3.588.000 euro voor de vereffenskredieten, en geeft een ESR-saldo van 0 euro, overeenkomstig bijlage I van de bij deze ordonnantie gevoegde tabel.

#### *Artikel 28*

Brugel is gemachtigd om een facultatieve subsidie toe te kennen aan de vzw Sociale Dienst om aan zijn personeel onder andere een hospitalisatieverzekering aan te bieden.

#### *Artikel 29*

In afwijking van hoofdstuk VI<sub>bis</sub>, artikel 30<sub>bis</sub>, van de ordonnantie van 19 juli 2001 betreffende de organisatie van de elektriciteitsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk

les crédits de liquidation à 249.364.000 euros, et indique un solde SEC de 7.337.000 euros, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

#### *Article 24*

A l'article 57 de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, le montant « 45.000.000 euros » est remplacé par le montant « 23.000.000 euros ».

#### *Article 25*

Est approuvé l'ajustement du budget d'Innoviris/l'Institut pour l'encouragement de la Recherche Scientifique et de l'Innovation de Bruxelles pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 49.225.000 euros, pour les crédits d'engagement à 57.082.000 euros et pour les crédits de liquidation à 49.225.000 euros, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

#### *Article 26*

Est approuvé l'ajustement du budget du Fonds pour le Financement de la Politique de l'eau pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 0 euro, pour les crédits d'engagement à 0 euro et pour les crédits de liquidation à 0 euro, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à la section II du tableau joint à la présente ordonnance.

#### *Article 27*

Est approuvé l'ajustement du budget de Brugel pour l'année 2016.

Ce budget s'élève pour les recettes à 3.588.000 euros, pour les crédits d'engagement à 3.525.000 euros et pour les crédits de liquidation à 3.588.000 euros, et indique un solde SEC de 0 euro, conformément à l'annexe I du tableau joint à la présente ordonnance.

#### *Article 28*

Brugel est autorisé à octroyer une subvention facultative à l'asbl Service social pour offrir entre autres à son personnel une assurance hospitalisation.

#### *Article 29*

Par dérogation au chapitre VI<sub>bis</sub>, article 30<sub>bis</sub>, de l'ordonnance du 19 juillet 2001 relative à l'organisation du marché de l'électricité en Région de Bruxelles-Capitale et

Gewest en in afwijking van artikel 2, 16° « Fonds voor energiebeleid », van de ordonnantie van 12 december 1991 houdende oprichting van begrotingsfondsen, is Brugel gemachtigd om te putten uit de dotatie Energie om, ten laste van de BA 01.002.08.04.1211, eind 2016 een studie/expertise inzake tarieven in verband met zijn nieuwe missie betreffende de regulering van de Watersector op te starten.

#### *Artikel 30*

In artikel 77 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, wordt een 6de lid toegevoegd, luidend als volgt :

« In afwijking van artikel 73, 4de lid van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, is de Maatschappij voor Intercommunale Vervoer te Brussel (M.I.V.B.) gemachtigd om contractuele controles van de vastleggingen en vereffeningen te hebben ».

#### *Artikel 31*

In artikel 77 van dezelfde ordonnantie, wordt een 7<sup>de</sup> lid toegevoegd, luidend als volgt :

« In afwijking van artikel 73, 4<sup>de</sup> lid van de organieke ordonnantie van 23 februari 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, worden de controles van de vastleggingen en de vereffeningen van visit.brussels niet verplicht gekozen uit de ambtenaren onderworpen aan het statuut. ».

#### *Artikel 32*

In artikel 85 van dezelfde ordonnantie, wordt het bedrag « 45.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 26.131.626 euro ».

#### *Artikel 33*

Het artikel 86 van dezelfde ordonnantie, wordt opgeheven.

#### *Artikel 34*

In artikel 93 van dezelfde ordonnantie, wordt het bedrag « 37.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 26.000.000 euro ».

à l'article 2, 16° « Fonds relatif à la politique de l'énergie », de l'ordonnance du 12 décembre 1991 créant des fonds budgétaires, Brugel est autorisé à puiser dans la dotation Energie pour lancer fin de l'année 2016 une étude/expertise tarifaire relative à sa nouvelle mission de régulation du secteur de l'Eau à charge de l'AB 01.002.08.04.1211.

#### *Article 30*

A l'article 77 de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, il est ajouté un 6ème alinéa dont la teneur suit :

« Par dérogation à l'article 73, 4ème alinéa, de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, la Société des transports intercommunaux de Bruxelles (S.T.I.B.) est autorisée à avoir des contrôleurs des engagements et des liquidations contractuels ».

#### *Article 31*

A l'article 77 de la même ordonnance il est ajouté un 7<sup>ème</sup> alinéa dont le teneur suit :

« Par dérogation à l'article 73, 4<sup>ème</sup> alinéa, de l'ordonnance organique du 23 février 2006 portant les dispositions applicables au budget, à la comptabilité et au contrôle, les contrôleurs des engagements et des liquidations de visit.brussels ne sont pas obligatoirement choisis parmi les agents soumis au statut. ».

#### *Article 32*

A l'article 85 de la même ordonnance, le montant « 45.000.000 euros » est remplacé par le montant « 26.131.626 euros ».

#### *Article 33*

L'article 86 de la même ordonnance est abrogé.

#### *Article 34*

A l'article 93 de la même ordonnance, le montant « 37.000.000 euros » est remplacé par le montant « 26.000.000 euros ».

**Sectie IV. – Bijzondere bepalingen in verband met de instellingen van openbaar nut van categorie A en B, bepaald door de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut, die niet zijn ondergebracht onder de sectoriële code 13.12, rubriek « Deelstaatoverheid », van het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen vervat in de Verordening (EG) nr. 549/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 21 mei 2013 betreffende het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie**

Nihil

**Section IV. – Dispositions spécifiques relatives aux organismes d’intérêt public de catégorie A et B, visées par la loi du 16 mars 1954 relative au contrôle de certains organismes d’intérêt public, qui ne sont pas repris sous le code sectoriel 13.12, rubrique « administrations d’Etats fédérés », du Système européen des comptes nationaux et régionaux, contenu dans le Règlement (CE) n° 549/2013 du Parlement européen et du Conseil du 21 mai 2013 relatif au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l’Union européenne**

Nihil

**Sectie V. – Bijzondere bepalingen in verband met de andere verbintenissen van de gewestelijke entiteit**

*Artikel 35*

In artikel 98 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, wordt het bedrag « 11.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 25.000.000 euro ».

*Artikel 36*

Het artikel 100 van dezelfde ordonnantie wordt opgeheven.

*Artikel 37*

In artikel 102 van dezelfde ordonnantie, wordt het bedrag « 28.000.000 euro » vervangen door het bedrag « 36.000.000 euro ».

*Artikel 38*

Het artikel 104 van dezelfde ordonnantie wordt vervangen door hetgeen volgt :

« De Brusselse Hoofdstedelijke Regering wordt gemachtigd om de gewestwaarborg te verlenen voor de leningen aangegaan in 2014 door HYDROBRU bij de Europese Investeringsbank (EIB) voor een maximumbedrag van 250.000.000 euro.

**Section V. – Dispositions spécifiques relatives aux autres engagements de l’entité régionale**

*Article 35*

A l’article 98 de l’ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l’année budgétaire 2016, le montant « 11.000.000 euros » est remplacé par le montant « 25.000.000 euros ».

*Article 36*

L’article 100 de la même ordonnance est abrogé.

*Article 37*

A l’article 102 de la même ordonnance, le montant « 28.000.000 euros » est remplacé par le montant « 36.000.000 euros ».

*Article 38*

L’article 104 de la même ordonnance est remplacé par ce qui suit :

« Le Gouvernement de la Région de Bruxelles Capitale est autorisé à apporter la garantie régionale aux emprunts contractés en 2014 par HYDROBRU auprès de la Banque européenne d’investissement (BEI), pour un montant n’excédant pas 250.000.000 euros.

De Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest mag de dekking van de twee bestaande gewestwaarborgen die samenhangen met de leningen die HYDROBRU in 2010 en 2014 heeft afgesloten bij de Europese Investeringssbank (EIB) uitbreiden tot de activiteiten van de fusieonderneming in het kader van de (toekomstige) fusie bij dewelke VIVAQUA cvba HYDROBRU cvba zou opslorpen, op voorwaarde dat het voorwerp van de leningen hetzelfde blijft zoals aangegeven in de contracten EIB. ».

#### *Artikel 39*

In artikel 24bis van de ordonnantie van 19 juli 2001 betreffende de organisatie van de elektriciteitsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, wordt een punt 9° en een punt 10° ingevoegd, luidend :

« 9° de begeleiding van de plaatselijke besturen en gewestelijke overheden zoals bedoeld in respectievelijk de punten 5° en 6° van artikel 1.3.1 van de ordonnantie van 2 mei 2013 houdende het Brussels Wetboek van Lucht, Klimaat en Energiebeheersing, met het oog op de bevordering van de productie van hernieuwbare energie via fotovoltaïsche panelen die aan het Gewest toebehoren, via informatie, adviezen en de terbeschikkingstelling van de vermelde panelen.

In afwijking van artikel 9quinquies, 2°, van de ordonnantie van 19 juli 2001 betreffende de organisatie van de elektriciteitsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, dekt de tariefmethodologie niet de kosten die noodzakelijk of doeltreffend zijn voor de uitvoering van deze opdracht.

10° de begeleiding van de plaatselijke besturen en gewestelijke overheden zoals bedoeld in respectievelijk de punten 5° en 6° van artikel 1.3.1 van de ordonnantie van 2 mei 2013 houdende het Brussels Wetboek van Lucht, Klimaat en Energiebeheersing, met het oog op het bevorderen van energiebesparingsmaatregelen, via een begeleiding van de vermelde begunstigden, via adviezen, en een technische ondersteuning.

In afwijking van artikel 9quinquies, 2°, van de ordonnantie van 19 juli 2001 betreffende de organisatie van de elektriciteitsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, dekt de tariefmethodologie niet de kosten die noodzakelijk of doeltreffend zijn voor de uitvoering van deze opdracht. ».

#### *Artikel 40*

In artikel 110 van de ordonnantie van 18 december 2015 houdende de Algemene Uitgavenbegroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor het begrotingsjaar 2016, wordt volgende prijs toegevoegd :

Le Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale est autorisé à formaliser l'extension de la couverture des deux garanties régionales existantes apportées aux emprunts d'HYDROBRU contractés en vertu des contrats de financement datés de 2010 et 2014 auprès de la Banque européenne d'investissement (BEI) aux activités de l'entité fusionnée, fusion (à intervenir) par laquelle VIVAQUA scrl absorberait HYDROBRU scrl, pour autant que l'objet des emprunts reste identique à celui spécifié dans les contrats BEI. ».

#### *Article 39*

Dans l'article 24bis de l'ordonnance du 19 juillet 2001 relative à l'organisation du marché de l'électricité en Région de Bruxelles-Capitale, il est inséré un point 9° et un point 10° énoncés comme suit :

« 9° l'accompagnement des pouvoirs publics locaux et régionaux tels que visés respectivement aux points 5° et 6° de l'article 1.3.1 de l'ordonnance du 2 mai 2013 portant le Code bruxellois de l'Air, du Climat et de la Maîtrise de l'Energie, en vue de promouvoir la production d'énergie renouvelable à partir de panneaux photovoltaïques appartenant à la Région, par des informations, des conseils et la mise à disposition des dits panneaux.

Par dérogation à l'article 9quinquies, 2°, de l'ordonnance du 19 juillet 2001 relative à l'organisation du marché de l'électricité en Région de Bruxelles-Capitale, la méthodologie tarifaire ne couvre pas les coûts nécessaires ou efficaces pour l'exécution de cette mission.

10° l'accompagnement des pouvoirs publics locaux et régionaux tels que visés respectivement aux points 5° et 6° de l'article 1.3.1 de l'ordonnance du 2 mai 2013 portant le Code bruxellois de l'Air, du Climat et de la Maîtrise de l'Energie, en vue de promouvoir les mesures d'économie d'énergie, par un accompagnement desdits bénéficiaires, des conseils et un support technique.

Par dérogation à l'article 9quinquies, 2°, de l'ordonnance du 19 juillet 2001 relative à l'organisation du marché de l'électricité en Région de Bruxelles-Capitale, la méthodologie tarifaire ne couvre pas les coûts nécessaires ou efficaces pour l'exécution de cette mission. ».

#### *Article 40*

A l'article 110 de l'ordonnance du 18 décembre 2015 contenant le Budget général des Dépenses de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'année budgétaire 2016, le prix suivant est ajouté :

<b>Benaming</b>	<b>Bedrag in euro Montant en euros</b>	<b>Appellation</b>
<b>Prijs “ David Yansenne ” : prijs om de partnerschappen tussen de verschillende actoren van de preventie- en veiligheidsketen te belonen</b>	6.000	<b>Prix « David Yansenne » : prix afin de récompenser les partenariats entre les différents acteurs de la chaîne de prévention et de sécurité</b>

**Sectie VI. – Slotbepaling***Artikel 41*

Deze ordonnantie treedt in werking op de dag van de stemming door het Parlement.

**Section VI. – Disposition finale***Article 41*

La présente ordonnance entre en vigueur le jour du vote par le Parlement.

**VI. Amendement**

Nr. 1 (van de Regering)

*Artikel 21*

In dit artikel de woorden « 450.000.000 euro » vervangen door de woorden « 500.000.000 euro ».

## VERANTWOORDING

Het gaat om een correctie ingevolge een materiële fout.

**VI. Amendement**

N° 1 (du Gouvernement)

*Article 21*

Remplacer à cet article les mots « 450.000.00 euros » par les mots « 500.000.000 euros ».

## JUSTIFICATION

Il s'agit d'une correction suite à une erreur matérielle.