



GEWONE ZITTING 2023-2024

12 DECEMBER 2023

**BRUSSELS
HOOFDSTEDELIJK PARLEMENT**

BEGROTINGSWIJZIGING NR. 1 - 2023

van de Nederlandstalige Instelling belast met
het beheer van de materiële en financiële
belangen van de erkende niet-confessionele
levensbeschouwelijke gemeenschap en centra
voor morele dienstverlening van het
administratief arrondissement Brussel-
Hoofdstad

BEGROTING - 2024

van de Nederlandstalige Instelling belast met
het beheer van de materiële en financiële
belangen van de erkende niet-confessionele
levensbeschouwelijke gemeenschap en centra
voor morele dienstverlening van het
administratief arrondissement Brussel-
Hoofdstad

ADVIES

uit te brengen door het Brussels
Hoofdstedelijk Parlement

VERSLAG

uitgebracht namens de commissie
voor de Binnenlandse Zaken

door de heer Ahmed MOUHSSIN (FR)

SESSION ORDINAIRE 2023-2024

12 DÉCEMBRE 2023

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

MODIFICATION BUDGÉTAIRE N° 1 - 2023

de l'Établissement néerlandophone chargé de la
gestion des intérêts matériels et financiers de la
communauté philosophique non confessionnelle
et des services d'assistance morale reconnus de
l'arrondissement administratif de Bruxelles-
Capitale

BUDGET - 2024

de l'Établissement néerlandophone chargé de
la gestion des intérêts matériels et financiers de
la communauté philosophique non
confessionnelle et des services d'assistance
morale reconnus de l'arrondissement
administratif de Bruxelles-Capitale

AVIS

à émettre par le Parlement de la Région de
Bruxelles-Capitale

RAPPORT

fait au nom de la commission
des Affaires intérieures

par M. Ahmed MOUHSSIN (FR)

Aan de werkzaamheden van de commissie hebben deelgenomen:

Vaste leden: de heren Marc-Jean Ghyssele, Jamal Ikazban, mevrouw Fadila Laanan, mevrouw Dominique Dufourny, de heer Ahmed Mouhssin, mevrouw Leila Lahssaini, de heren Mathias Vanden Borre, Guy Vanhengel.

Plaatsvervangers: de heren Sadik Köksal, David Weytsman, Pascal Smet.

Ander lid: mevrouw Marie Borsu.

Ont participé aux travaux de la commission :

Membres effectifs : MM. Marc-Jean Ghyssele, Jamal Ikazban, Mme Fadila Laanan, Mme Dominique Dufourny, M. Ahmed Mouhssin, Mme Leila Lahssaini, MM. Mathias Vanden Borre, Guy Vanhengel.

Membres suppléants : MM. Sadik Köksal, David Weytsman, Pascal Smet .

Autre membre : Mme Marie Borsu.

I. Inleidende uiteenzetting van minister-president Rudi Vervoort

Minister-president Rudi Vervoort hield voor de commissieleden de volgende uiteenzetting:

“In toepassing van artikel 33 van de wet van 21 juni 2002 betreffende de Centrale Raad der niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen van België, de afgevaardigden en de instellingen belast met het beheer van de materiële en financiële belangen van de erkende niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen dien ik het advies in te winnen van het Brussels Parlement met betrekking tot de begroting (of de begrotingswijzigingen) van de Brusselse instellingen voor morele dienstverlening en de begroting en advies naar de Centrale Vrijzinnige Raad te sturen.

Mijn diensten maken de begroting, met de adviezen van het Brussels Parlement en de Centrale Vrijzinnige Raad over aan de Minister van Justitie, die de begroting goedkeurt.

De Nederlandstalige instelling voor morele dienstverlening heeft een begrotingswijziging van het dienstjaar 2023 en haar begroting 2024 ingediend, die ik hieronder toelicht.

Begrotingswijziging nr. 1 voor het dienstjaar 2023

In toepassing van artikel 10 van het boekhoudkundig reglement van 17 februari 2004 schrijft de Nederlandstalige instelling op de gewone dienst het werkelijke in plaats van geschatte overschot van het dienstjaar 2022 in (644.360,58 euro in plaats van 395.850,16 euro). Daardoor verhogen de ontvangstkredieten met 248.510,42 euro tot 2.084.049,42 euro. De oorspronkelijk voorziene dotatie van 1.339.688,84 euro kan immers niet meer worden verlaagd, want is reeds gestort.

De gewone uitgaven blijven ongewijzigd.

Het gewoon overschot op de gewijzigde begroting bedraagt bijgevolg 248.510,42 euro.

Op de buitengewone dienst was het reëel overschot van de voorgaande dienstjaren reeds geïntegreerd (1.996,98 euro). De in de hervormde initiële begroting geschrapte uitgave van 65.000 euro voor de inrichting van de keuken en het sanitair (wegens het ontbreken van de financieringswijze) wordt in deze wijziging opnieuw voorzien (verwerving en behoud van meubilair en materiaal). De instelling stelt voor ze te financieren met 63.003,32 euro aan buitengewone gewestelijke toelagen. Hiermee is de buitengewone begrotingswijziging in evenwicht.

Fraudedossier

De rechtbank heeft een uitspraak gedaan in het fraudedossier. De oud boekhouder dient het door de instelling gevorderde bedrag van 64.117,60 euro terug te betalen, vermeerderd met gerechts- en advocaatkosten tot 80.000 euro. De terugbetaling is intussen gebeurd. De ontvangst van

I. Exposé introductif du Ministre-Président Rudi Vervoort

Le ministre-président Rudi Vervoort a tenu devant les commissaires l'exposé suivant:

«En application de l'article 33 de la loi du 21 juin 2002 relative au Conseil central des Communautés philosophiques non confessionnelles de Belgique, aux délégués et aux établissements chargés de la gestion des intérêts matériels et financiers des communautés philosophiques non confessionnelles reconnues, je dois prendre l'avis du Parlement bruxellois relatif au budget (ou les modifications budgétaires) des établissements bruxellois d'assistance morale et transmettre le budget et l'avis au Conseil central laïque.

Mes services transmettent le budget, avec les avis du Parlement bruxellois et du Conseil Central Laïque au ministre de la Justice, qui approuve le budget.

L'établissement néerlandophone d'assistance morale a présenté une modification budgétaire pour l'exercice 2023 et son budget 2024, que j'explique ci-dessous.

Modification budgétaire N° 1 de l'exercice 2023

En application de l'article 10 du règlement comptable du 17 février 2004, l'établissement néerlandophone inscrit au service ordinaire l'excédent réel au lieu de l'excédent prévisionnel de l'exercice 2022 (644.360,58 euros au lieu de 395.850,16 euros). En conséquence, les crédits de recettes augmentent de 248.510,42 euros pour atteindre 2.084.049,42 euros. En effet, la dotation initialement prévue de 1.339 688,84 euros ne peut plus être réduite, puisqu'elle a déjà été versée.

Les dépenses ordinaires restent inchangées.

Par conséquent, l'excédent ordinaire du budget modifié s'élève à 248.510,42 euros.

En ce qui concerne le service extraordinaire, le boni réel des exercices antérieurs a déjà été intégré (1.996,98 euros). La dépense de 65.000 euros pour l'aménagement de la cuisine et des sanitaires (faute de mode de financement), supprimée dans le budget initial réformé, est à nouveau prévue dans cette modification (acquisition et maintenance du mobilier et du matériel). L'établissement propose de les financer par 63.003,32 euros de subventions régionales extraordinaires. Ainsi, la modification budgétaire extraordinaire est à l'équilibre.

Affaire de fraude

Le tribunal a rendu un arrêt dans l'affaire de fraude. L'ancien comptable doit rembourser les 64 117,60 euros réclamés par l'institution, ainsi que les frais de justice et d'avocat à hauteur de 80 000 euros. Le remboursement a été effectué depuis. La recette de 64.117,60 euros est créditée

64.117,60 euro wordt op de rekening 2023 verrekend bij de voorgaande dienstjaren (vastgesteld recht sedert rekening 2020). Het saldo van 15.882,40 euro wordt op de rekening 2023 geboekt bij de terugvordering van kosten.

Begroting van het dienstjaar 2024

De gewone begroting van het dienstjaar 2024 van de instelling is in evenwicht met een dotatie van 1.579.207,58 euro. De instelling schat de ontvangsten en uitgaven in op 1.945.928 euro, wat een vermeerdering van de uitgaven betekent met 110.389 euro tegenover de begrotingswijziging 2023 (+ 6 %).

Vergeleken met de rekening 2022, die een overschot van 628.086,40 euro boekte, verminderen de ontvangsten met 248.758,47 euro (- 11,33 %), met als belangrijkste reden het kleinere overschot van de voorgaande dienstjaren (248.510,42 euro tegenover 1.067.433,46 euro), terwijl de uitgaven stijgen met 379.327,93 euro (+ 24,21 %). De stijging van de uitgaven is aan de toename van de verschillende uitgavenafdelingen toe te schrijven (inrichting, beheer en administratie, activiteiten, personeel).

De instelling is tegenover 2023 uitgegaan van een stijging van de index met 6 %. Op sommige uitgavenposten worden inspanningen geleverd om 2 % te besparen op de werkmiddelen. De vooruitzichten van het Federaal Planbureau houden rekening met een jaarinflatie (stijging van de index van de consumptieprijzen) en een toename van de gezondheidsindex met resp. 3,9 % en 4 %. Het verschil tussen een stijging van de uitgaven met 6 % (IMD) of 4 % (Federaal Planbureau) bedraagt ca. 25.000 euro en blijft dus beperkt.

Uitgaven (1.945.928 euro)

Voor de inrichtingskosten (624.766 euro) is uitgegaan van een kleine toename tegenover 2023 (+ 24.515 euro), ondanks een verwachte sterke stijging van de kosten voor de huur (+ 45.134 euro) en de verzekeringen (+ 6.115 euro). De nutsvoorzieningen worden ingeschat op basis van de correcte afrekening van de reële kosten (en niet meer op basis van voorschotfacturen) (- 38.700 euro).

Bij de beheers- en administratieve kosten (277.365 euro), worden de leasingcontracten voor printers en kopieerapparaten herzien wat tot lagere prijzen leidt (- 3.460 euro). Het bedrag voor abonnementen en vakliteratuur neemt toe, onder meer door de verdere uitbouw van de bibliotheek waar iedereen terecht kan om werken te raadplegen en te onlenen (+ 1.000 euro).

De stijging van het bedrag voor honoraria is vooral toe te schrijven aan de kosten voor de lopende rechtszaak in verband met het fraudedossier, de controle van de boekhouding en het aanstellen van een externe syndicus die instaat voor het gebouwenbeheer (+ 9.192 euro).

au compte 2023 au titre des exercices antérieurs (droit constaté depuis le compte 2020). Le solde de 15.882,40 euros est comptabilisé au compte 2023 en récupération de charge.

Budget de l'exercice 2024

Le budget ordinaire de l'exercice 2024 de l'établissement est à l'équilibre avec une dotation de 1.579.207,58 euros. L'établissement estime les recettes et dépenses à 1.945.928 euros, ce qui signifie une augmentation de dépenses de 110.389 euros par rapport à la modification budgétaire 2023 (+ 6 %).

Par rapport au compte 2022, qui a enregistré un boni de 628.086,40 euro, les recettes diminuent de 248.758,47 euros (- 11,33 %), la raison principale étant la diminution de l'excédent des exercices antérieurs (248.510,42 euros contre 1.067.433,46 euros), alors que les dépenses augmentent de 379.327,93 euros (+ 24,21 %). L'augmentation des dépenses s'explique par la hausse des différentes sections de dépenses (installation, gestion et administration, activités, personnel).

L'établissement a retenu l'hypothèse d'une augmentation de 6 % de l'index par rapport 2023. Des efforts sont faits sur certains postes de dépenses pour économiser 2 % sur les moyens de fonctionnement. Les prévisions du Bureau fédéral du Plan tiennent compte d'une inflation annuelle (augmentation de l'indice des prix à la consommation) et d'une augmentation de l'indice santé de respectivement 3,9% et 4%. La différence entre une augmentation des dépenses de 6% (IMD) ou de 4% (Bureau fédéral du Plan) s'élève à environ 25.000 euros et reste donc limitée.

Dépenses (1.945.928 euros)

Pour les frais d'installation (624.766 euros), une légère augmentation est prévue par rapport à 2023 (+24.515 euros), malgré une forte augmentation attendue des coûts de location (+ 45.134 euros) et d'assurance (+ 6.115 euros). Les frais d'énergie sont estimés sur la base du décompte correct des coûts réels (et ne se fait plus sur la base de factures anticipées) (- 38.700 euros).

Dans les frais de gestion et d'administration (277.365 euros), les contrats de location d'imprimantes et de photocopieuses ont été révisés, ce qui a entraîné une baisse des prix (- 3.460 euros). Le montant des abonnements et de la littérature professionnelle augmente, en partie en raison de la poursuite du développement de la bibliothèque où chacun peut aller consulter et emprunter des ouvrages (+ 1.000 euros).

L'augmentation du montant des honoraires est principalement due aux coûts de la procédure judiciaire en cours liée à l'affaire de fraude, à l'audit des comptes et à la nomination d'un administrateur externe chargé de la gestion des bâtiments (+ 9.192 euros).

Het bedrag voor vergaderkosten neemt toe omwille van de organisatie van bijkomende vergaderingen en activiteiten waarop steeds meer aanwezigen verwacht worden (+ 10.000 euro). Onder meer daartoe wordt een stijging voorzien voor de inlassingskosten in de media. Bedoeling is de zichtbaarheid en de naamsbekendheid te vergroten en de dienstverlening beter af te stemmen op de doelgroepen (+ 5.000 euro).

Voor de kosten voor activiteiten (716.428 euro) wordt uitgegaan van een blijvende toename van het aantal activiteiten. Er wordt ook rekening gehouden met de aanzienlijke prijsstijgingen van de verschillende diensten en materialen die nodig zijn om deze activiteiten te kunnen organiseren (tegenover 2022: + 105.215,15 euro of + 17,21 %; tegenover 2023: + 28.428 euro of + 4,13 %).

Voor de kosten van het personeel (onder paritair comité 200) wordt uitgegaan van een aanpassing van de lonen aan de gezondheidsindex (+ 33.671 euro). Door de niet-volledige personeelsbezetting stijgen de kredieten tegenover de rekening 2022 met 106.031,65 euro (+ 48,45 %), tegenover de begroting 2023 met 33.671 euro (+ 11,56 %).

Het bedrag voor financiële lasten kan aanzienlijk zakken gezien de banken niet langer negatieve interesten aanrekenen (2.500 tegenover 9.600 euro in 2023).

Ontvangsten (1.945.928 euro)

Bij de ontvangsten boekt de Nederlandstalige instelling een overschot op de gewijzigde begroting 2023 van 248.510,42 euro (voorgaande dienstjaren).

Door het leveren van bijkomende inspanningen voor de recuperatie van de kosten verbonden aan het zaalverhuur verwacht het bestuur tegenover 2022 en 2023 een toename van de inkomsten met resp. 25 % en 18 % verwacht (118.210 euro).

De gewestelijke dotatie om het tekort op de gewone uitgaven te dekken bedraagt 1.579.207,58 euro (81,15 % van de ontvangsten of uitgaven). De dotatie in 2022 bedroeg 1.032.656,70 euro, in 2023 1.339.688,84 euro. Ze varieert voornamelijk naargelang de grootte van het overschot op de voorgaande dienstjaren.

Buitengewone dienst

Er worden geen kredieten voorzien op de buitengewone begroting 2024, vermits het overschot is op de buitengewone begroting 2023 0 euro bedraagt en geen investeringen worden gepland.

Voorstel van advies

Gelet op artikel 34 van de wet van 21 juni 2002, waarin gesteld wordt dat de minister van Justitie de begroting goedkeurt en behoudens materiële vergissing, de artikelen betreffende de uitgaven houdende de organisatie en de werking van de niet-confessionele morele dienstverlening niet kan wijzigen, stelt de Regering voor aan het Brussels Hoofdstedelijk Parlement om:

Le montant des frais de réunion augmente en raison de l'organisation de réunions et d'activités supplémentaires auxquelles de plus en plus de participants sont attendus (+ 10.000 euro). À cette fin, une augmentation est notamment prévue pour les frais d'insertion dans les médias. L'objectif est d'accroître la visibilité et la notoriété de la marque et de mieux adapter les services aux groupes cibles (+ 5.000 euros).

Pour les frais liés aux activités (716.428 euros), on suppose une augmentation continue du nombre d'activités. Des augmentations considérables des prix des différents services et matériels nécessaires à l'organisation de ces activités sont également prises en compte (par rapport à 2022 : + 105.215,15 euros ou + 17,21 %; par rapport à 2023: + 28.428 euros ou + 4,13 %).

Pour les frais de personnel (sous la Commission paritaire 200), une adaptation des salaires à l'indice de santé est supposée (+ 33.671 euros). En raison de la dotation incomplète, les crédits augmentent par rapport au compte 2022 de 106.031,65 euros (+ 48,45 %), par rapport au budget 2023 de 33.671 euros (+ 11,56 %).

Le montant des charges financières pourrait diminuer sensiblement, les banques ne pratiquant plus d'intérêts négatifs (2.500 euros contre 9.600 euros en 2023).

Recettes (1.945.928 euros)

Du côté des recettes, l'établissement néerlandophone enregistre un excédent au budget modifié 2023 de 248.510,42 euros (exercices antérieurs).

En faisant des efforts supplémentaires pour récupérer les coûts liés à la location des salles, le conseil d'administration prévoit une augmentation des recettes de 25 % et 18 % respectivement par rapport à 2022 et 2023 (118 210 euros).

La dotation régionale destinée à couvrir le déficit des dépenses ordinaires est de 1.579.207,58 euros (81,15 % des recettes ou des dépenses). La dotation en 2022 était de 1.032.656,70 euros et en 2023 est de 1.339.688,84 euros. Elle varie principalement en fonction de l'importance de l'excédent des exercices antérieurs.

Service extraordinaire

Aucun crédit n'est prévu dans le budget extraordinaire 2024, étant donné que l'excédent est de zéro dans le budget extraordinaire 2023 et qu'aucun investissement n'est prévu.

Proposition d'avis

Vu l'article 34 de la loi du 21 juin 2002, qui prévoit que le budget est soumis à l'approbation du ministre de la Justice qui ne peut modifier, sauf erreur matérielle, les articles concernant des dépenses relatives à l'organisation et l'exercice de l'assistance morale non confessionnelle, le Gouvernement propose au Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale:

- 1) een gunstig advies uit te brengen over begrotingswijziging nr. 1 van het dienstjaar 2023 van de Nederlandstalige instelling belast met het beheer van de materiële en financiële belangen van de erkende niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen en morele dienstverlening erkend in het administratieve arrondissement Brussel-Hoofdstad;
- 2) een gunstig advies uit te brengen over de begroting van het dienstjaar 2024 van de Franstalige instelling belast met het beheer van de materiële en financiële belangen van de erkende niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen en morele dienstverlening erkend in het administratieve arrondissement Brussel-Hoofdstad.”.

II. Algemene bespreking

De heer Ahmed Mouhssin herhaalt het standpunt van zijn fractie, dat niet-confessionele levensbeschouwelijke en morele hulpgemeenschappen op gewestelijk niveau moeten worden beheerd, op dezelfde manier als de geloofsgemeenschappen. Dit moet gebeuren in het kader van de gelijke behandeling van godsdiensten en levensbeschouwingen. Hij nodigt de minister-president uit om contact op te nemen met de federale regering om te proberen een forum te vinden voor niet-confessionele levensbeschouwingen, bijvoorbeeld door het forum voor geloofsgemeenschappen uit te breiden tot de geloofsgemeenschappen en de niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen.

Hij komt terug op het feit dat de niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschap; dat het boeddhisme is, nog steeds niet wordt erkend. In maart had het dossier door de Raad van State behandeld moeten worden. Maar er lijkt niets te gebeuren. Hij zegt dat hij zich zorgen begint te maken, omdat hij de indruk heeft dat er sinds 2006 geen vooruitgang is geboekt in deze zaak, terwijl deze niet-confessionele levensbeschouwing zo snel als mogelijk erkend zou moeten worden. Hij maakt zich zorgen over dit gebrek aan erkenning in de nabije toekomst.

III. Stemmingen

Met 11 stemmen bij 1 onthouding, brengt de commissie een gunstig advies uit zonder voorbehoud betreffende de begrotingswijziging nr. 1 van het boekjaar 2023 van de Nederlandstalige instelling belast met het beheer van de materiële en financiële belangen van de erkende niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen en centra voor morele dienstverlening van het administratief arrondissement Brussel-Hoofdstad.

Met 11 stemmen bij 1 onthouding, brengt de commissie een gunstig advies uit zonder voorbehoud betreffende de begroting van het dienstjaar 2024 van de Nederlandstalige instelling belast met het beheer van de materiële en financiële belangen van de erkende niet-confessionele

- 1) d'émettre un avis favorable sur la modification budgétaire N° 1 de l'exercice 2023 de l'établissement néerlandophone chargé de la gestion des intérêts matériels et financiers des communautés philosophiques non confessionnelles reconnues en des services d'assistance morale reconnus de l'arrondissement administratif de Bruxelles-Capitale;
- 2) d'émettre un avis favorable sur le budget de l'exercice 2024 de l'établissement néerlandophone chargé de la gestion des intérêts matériels et financiers des communautés philosophiques non confessionnelles reconnues en des services d'assistance morale reconnus de l'arrondissement administratif de Bruxelles-Capitale. ».

II. Discussion générale

M. Ahmed Mouhssin rappelle que pour son groupe, les communautés philosophiques non confessionnelles et d'assistance morale devraient être gérées au niveau régional, au même titre que les cultes. Cela devrait se faire pour permettre une égalité de traitement entre les cultes et les philosophies. Il invite le ministre-président à prendre contact avec le gouvernement fédéral, afin d'essayer de trouver un lieu de concertation pour les philosophies non confessionnelles, par exemple en élargissant le lieu de concertation pour les cultes aux cultes et philosophies non confessionnelles.

Il revient encore au constat que la philosophie non confessionnelle, qu'est le bouddhisme, n'est toujours pas reconnue. Au mois de mars, le dossier aurait dû être traité devant le Conseil d'État. Mais rien ne semble venir. Il indique commencer à s'inquiéter, car il a l'impression que le dossier n'évolue pas depuis 2006, alors que cette philosophie non confessionnelle doit légitimement être reconnue le plus rapidement possible. Il s'inquiète de cette non-reconnaissance dans l'immédiat.

III. Votes

Par 11 voix et 1 abstention, la commission émet un avis favorable et sans réserve sur la modification budgétaire n° 1 de l'exercice 2023 de l'établissement néerlandophone chargé de la gestion des intérêts matériels et financiers de la communauté philosophique non confessionnelle et des services d'assistance morale reconnus de l'arrondissement administratif de Bruxelles-Capitale.

Par 11 voix et 1 abstention, la commission émet un avis favorable et sans réserve sur le budget de l'exercice 2024 de l'établissement néerlandophone chargé de la gestion des intérêts matériels et financiers de la communauté philosophique non confessionnelle en des services

levensbeschouwelijke gemeenschappen en centra voor morele dienstverlening van het administratief arrondissement Brussel-Hoofdstad.

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

De Rapporteur

Ahmed MOUHSSIN

De Voorzitter

Guy VANHENGEL

d'assistance morale reconnus de l'arrondissement administratif de Bruxelles-Capitale.

- *Confiance est faite au rapporteur pour la rédaction du rapport.*

Le Rapporteur

Ahmed MOUHSSIN

Le Président

Guy VANHENGEL