



Ontwerpordonnanties houdende de aangepaste begrotingen voor het jaar 2012 en de begrotingen voor het jaar 2013 van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie



INHOUD

INLEIDING	4
1^E DEEL – ONTWERPEN VAN AANPASSING VAN DE BEGROTINGEN VOOR HET JAAR 2012	5
1. EFFECTEN VAN DE AANPASSING OP HET BEGROTINGSSALDO	5
2. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE MIDDELENBEGROTING	6
3. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING	7
3.1. Overzicht van de belangrijkste wijzigingen	7
3.1.1. Afdeling 01 – Uitgaven van de administratie	7
3.1.2. Afdeling 02 – Gezondheid	8
3.1.3. Afdeling 03 – Bijstand aan personen	9
3.2. Beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie	10
4. UITSTAAND BEDRAG VAN DE VASTLEGGINGEN	11
5. NALEVING BEGROTINGSDOELSTELLING	11
5.1. Berekening van het vorderingensaldo	12
2^E DEEL – ONTWERPBEGROTINGEN VOOR HET JAAR 2013	14
1. BEGROTINGSSALDO	14
2. ONTWERP VAN MIDDELENBEGROTING	15
3. ONTWERP VAN ALGEMENE UITGAVENBEGROTING	16
3.1. Algemeen overzicht	16
3.2. Overzicht van de belangrijkste wijzigingen	16
3.2.1. Afdeling 00 – Kabinetten en Raad	17
3.2.2. Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie	17
3.2.3. Afdeling 02 – Gezondheid	18
3.2.4. Afdeling 03 – Bijstand aan personen	19
3.3. Beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie	21
4. UITSTAAND BEDRAG VAN DE VASTLEGGINGEN	21
5. NALEVING BEGROTINGSDOELSTELLING	21

5.1. Vastlegging van de begrotingsdoelstelling	21
5.2. Berekening van het vorderingensaldo	23

Inleiding

In het raam van zijn informatieopdracht inzake begrotingsaangelegenheden en ter uitvoering van de bepalingen van artikel 29 van de organieke ordonnantie van 21 november 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle, bezorgt het Rekenhof de Verenigde Vergadering van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie zijn opmerkingen en commentaar over de ontwerpen van aanpassing van de begrotingen van het jaar 2012 en over de ontwerpbegrotingen voor het jaar 2013.

1^e deel – Ontwerpen van aanpassing van de begrotingen voor het jaar 2012

1. EFFECTEN VAN DE AANPASSING OP HET BEGROTINGSSALDO

De ontwerpen van aanpassing van de middelenbegroting en van de algemene uitgavenbegroting voor het jaar 2012 leiden tot het volgende begrotingssaldo¹:

Tabel 1 – Bepaling van het begrotingssaldo 2012

	Initiële begroting	Ontwerp van aanpassing	Ontwerp van aangepaste begroting
Ontvangsten (1)	88.586	-440	88.146
Vastleggingskredieten (2)	96.726	-1.244	95.482
Vereffeningskredieten (3)	91.380	167	91.547
Brutobegrotingssaldo (4) = (1) - (3)	-2.794	-607	-3.401

In vergelijking met de initiële begroting dalen de ontvangstenramingen met 0,5 % en stijgen de uitgavenmachtigingen (vereffeningskredieten) met 0,2 %.

Daaruit volgt dat het begrotingsresultaat *ex ante* met 0,6 miljoen euro verslechtert van -2,8 miljoen euro naar -3,4 miljoen euro.

De vastleggingskredieten dalen van 96,7 miljoen euro naar 95,5 miljoen euro (-1,3 %).

¹ Alle cijfers in de tabellen in dit verslag zijn in duizend euro, tenzij anders aangegeven.

2. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE MIDDELENBEGROTING

Tabel 2 – Aangepaste ontvangstenraming

Omschrijving artikel	Realisaties 2011	Initiële be- groting 2012	Ontwerp aanpassing 2012	Vershil t.o.v. initi- ële begro- ting 2012	Vershil t.o.v. initiële be- groting 2012
	(1)	(2)	(3)	(3) - (2)	in %
29.01 Creditinteressen en meerwaarden ont- vangen gedurende het lopende jaar die voortvloeien uit de kassaldi en beleg- gingen	1.977	1.750	1.750	0	0,0%
38.01 Terugbetalingen door de privé-organis- men en instellingen van ten onrechte gedane betalingen	0	0	160	160	
38.02 Terugbetalingen door het C.M.D.C.	1	2	2	0	0,0%
46.01 Dotatie van de centrale overheid be- doeld bij artikel 65 van de bijzondere wet van 16 januari 1989	36.922	37.920	37.920	0	0,0%
46.02 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (Bijzonder Fonds voor Maat- schappelijk Welzijn)	19.076	19.457	19.457	0	0,0%
46.03 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de lasten voortkomend uit de splitsing van de provincie Brabant	28.444	21.841	21.841	0	0,0%
46.04 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ingevolge het akkoord met de non-profit sector voor de periode 2001-2005	0	6.866	6.866	0	0,0%
46.05 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (Varia)	0	0	0	0	
06.02 Diverse opbrengsten	150	50	150	100	200,0%
76.30 Verkoop van bestaande gebouwen	0	700	0	-700	-100,0%
Totaal	86.569	88.586	88.146	-440	-0,5%

In vergelijking met de initiële begroting dalen de ontvangstenramingen met 0,4 miljoen euro (-0,5 %) tot 88,1 miljoen euro. Deze daling vloeit vooral voort uit het schrappen van de 0,7 miljoen euro geraamde ontvangsten uit de verkoop van het gebouw aan de Handelskaai². De geraamde ontvangsten van de federale dotatie in het ontwerp is 279 duizend euro lager dan het bedrag waarin de federale begroting voorziet³.

² Een recent verslag van het Aankoopcomité raamt de opbrengst van die verkoop op minstens 1.550 duizend euro (zie deel initiële begroting 2013).

³ De federale dotatie wordt jaarlijks aangepast aan het indexcijfer. In de economische begroting van het Federaal Planbureau van 10 februari 2012 werd deze parameter voor 2012 naar boven bijgesteld (van 2,00 % naar 2,70 %). In de laatste economische begroting, die van 14 september 2012, wordt voor 2012 voorlopig uitgegaan van een inflatie van 2,90 %.

3. ONTWERP VAN AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVEN- BEGROTING

3.1. Overzicht van de belangrijkste wijzigingen

De onderstaande tabellen geven de evolutie, per organisatieafdeling, van de vastleggingskredieten en de vereffeningskredieten in de initiële begroting en in het ontwerp van aangepaste begroting 2012, evenals de verwezenlijkingen in 2011 die de administratie heeft meegedeeld. Ter herinnering, de vereffeningskredieten in de begroting 2012 zijn bestemd voor het aanzuiveren van de vastleggingen van het jaar zelf, maar ook voor die van de voorgaande jaren.

Tabel 3 – Vastleggingskredieten van het ontwerp van aangepaste begroting

	Verwezenlijkingen 2011	Initiële begroting 2012	Ontwerp van aangepaste be- groting 2012	Vershil aanpas- sing/initieel 2012	Vershil in %
Afdeling 00 – Kabinetten en Raad	1.378	1.415	1.415	0	0,0%
Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie	5.327	6.579	5.917	-662	-10,1%
Afdeling 02 – Gezondheid	108.896	28.117	28.222	105	0,4%
Afdeling 03 – Bijstand aan personen	56.854	60.615	59.928	-687	-1,1%
TOTAAL	172.456	96.726	95.482	-1.244	-1,3%

Tabel 4 – Vereffeningskredieten van het ontwerp van aangepaste begroting 2011

	Verwezenlijkingen 2011	Initiële be- groting 2012	Ontwerp van aangepaste begroting 2012	Vershil aanpas- sing/initieel 2012	Vershil in %
Afdeling 00 – Kabinetten en Raad	1.178	1.415	1.415	0	0,0%
Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie	5.190	6.579	5.646	-933	-14,2%
Afdeling 02 – Gezondheid	21.582	23.812	24.024	212	0,9%
Afdeling 03 – Bijstand aan personen	56.384	59.574	60.462	888	1,5%
TOTAAL	84.334	91.380	91.547	167	0,2%

De belangrijkste wijzigingen betreffen de volgende organisatieafdelingen en/of programma's.

3.1.1. Afdeling 01 – Uitgaven van de administratie

- *Vastleggingskredieten*

De vastleggingskredieten voor het enige programma – *Bestaansmiddelen* – van deze afdeling dalen met 662 duizend euro (-10,1 %).

Deze daling vloeit voor 680 duizend euro voort uit de schrapping van het initieel krediet op basisallocatie 01.0.1.12.02⁴ voor de realisatie van inrichtingswerken aan het huis van BICO, die worden uitgesteld tot 2013.

- *Vereffeningkredieten*

De vermindering van de vereffeningkredieten (-933 duizend euro of -14,2 %) van deze afdeling hangt voornamelijk samen met de daling van de kredieten van de bovenvermelde BA 01.0.1.12.02 (-680 duizend euro) en die van de kredieten voor de aankoop van informatica-materieel op BA 01.0.1.74.02 (-200 duizend euro).

3.1.2. Afdeling 02 - Gezondheid

- *Vastleggingskredieten*

Globaal ondergaan de vastleggingskredieten van afdeling 02 praktisch geen wijzigingen (stijging met 105 duizend euro of +0,4 %).

- Binnen programma 01 – *Ondersteuning van het gezondheidsbeleid*, dient te worden gewezen op de toename (+225 duizend euro) van de kredieten voor de toelage aan de vzw « Huis voor Respijtzorg van Brussel Hoofdstad »⁵, die stijgen van 612 tot 837 duizend euro. Deze toename wil het hoofd bieden aan de weerslag van de wijzigingen van de RIZIV-financiering, in een overgangsfase, in afwachting van de maatregelen om de bezettingsgraad te verhogen. Binnen hetzelfde programma wordt het initieel krediet van 90 duizend euro voor de basisfinanciering van de website Hospichild.be⁶ verminderd tot 14 duizend euro (-76 duizend euro), aangezien de overeenkomst voor die financiering in 2012 niet moet worden vernieuwd⁷. Het restbedrag van 14 duizend euro is bestemd voor de toekenning van een gerichte aanvullende toelage.
- Binnen programma 02 – *Preventie* vloeit de vermindering met 73 duizend euro volgens de verantwoording voort uit de beslissing van de Interministeriële Conferentie voor Gezondheid om het programma voor de opsporing van baarmoederhalskanker niet op te starten in 2012, waarvoor een krediet van 60 duizend euro was uitgetrokken. De kredieten van de betrokken basisallocatie (BA 02.2.2.12.04 – *Kosten voortvloeiend uit activiteiten inzake opsporing*) worden in totaal met 77 duizend euro verminderd.
- De voornaamste oorzaak van de stijging met 117 duizend euro in programma 04 – *Geestelijke gezondheidszorg* ligt in de toekenning van een gerichte subsidie van 80 duizend euro aan een vzw die zich richt tot de Brusselse kinderen en tieners, ten laste van de kredieten van de basisallocatie bestemd voor de subsidiëring van activiteiten inzake geestelijke gezondheidszorg⁸, die traditioneel uitsluitend voorbehouden zijn voor het Overlegplatform voor de geestelijke gezondheidszorg in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. Die kredieten nemen aldus toe van 73 naar 153 duizend euro.

⁴ Huur van onroerende goederen van verschillende diensten van het departement, met inbegrip van de aan de Regie der Gebouwen verschuldigde huurgelden, retributies en vergoedingen. Belastingen op gebouwen van het Rijk of door hem gehuurd, met inbegrip van de terugbetalingen aan de Regie der Gebouwen.

⁵ BA 02.1.5.33.01.

⁶ BA 02.1.5.12.01.

⁷ Ze werd eind 2011 ondertekend en loopt tot eind december 2012. Ze zal op 1 januari 2013 worden verlengd met het akkoord van het Centrum voor Maatschappelijke Documentatie en Coördinatie (CMDC).

⁸ BA 02.4.1.33.02.

- *Vereffeningskredieten*

De zwakke evolutie van de vereffeningskredieten (+212 duizend euro) kan gedeeltelijk worden verklaard door de toename van de kredieten voor de vereffening van de toelage aan de bovenvermelde vzw Huis voor Respijtzorg van Brussel Hoofdstad (+180 duizend euro) en door andere evoluties in uiteenlopende richtingen, zoals een stijging (+71 duizend euro) van de toelagen ten voordele van de sector van de thuiszorg (programma 03) en van de bovenvermelde sector van de geestelijke gezondheidszorg (+100 duizend euro), en een daling van de kosten die voortvloeien uit activiteiten inzake opsporing (-61 duizend euro) waarvan hierboven sprake was.

3.1.3. Afdeling 03 – Bijstand aan personen

- *Vastleggingskredieten*

De daling van de kredieten van deze afdeling (-687 duizend euro of -1,1 %) kan hoofdzakelijk worden verklaard door de afname van de kredieten van de programma's 02 – *Beleid ten voordele van de gezinnen en de bejaarden* (-275 duizend euro) en 05 – *Beleid ten voordele van de gehandicapte personen* (-312 duizend euro).

- Binnen bovenvermeld programma 02 situeert de daling zich hoofdzakelijk bij de kredieten voor de toelagen voor de diensten voor gezins- en bejaardenhulp (openbare sector)⁹ (-344 duizend euro), terwijl dezelfde toelagen voor de privésector¹⁰ stijgen (+69 duizend euro). Deze aanpassingen werden uitgevoerd op basis van de eindafrekeningen van 2011. Hetzelfde geldt voor de programma's 03 – *Centra voor algemeen welzijnswerk*, 04 – *Thuislozenzorg* en gedeeltelijk voor bovenvermeld programma 05.
- De daling binnen dat laatste programma vloeit ook ten belope van 221 duizend euro voort uit de niet-uitvoering van bepaalde programma's voor de kredieten voorbehouden voor de toelagen voor de erkende instellingen (openbare sector¹¹ en privésector¹²) wegens onvoldoende antwoorden op de oproep tot het indienen van projecten « respijtplaatsen » en/of de lagere kosten dan de ramingen van de nieuwe structuren (dag- en verblijfcentrum Constellations).

- *Vereffeningskredieten*

De toename van de vereffeningskredieten van die afdeling (+888 duizend euro of +1,5 %) kan worden verklaard door het optrekken van de kredieten van programma 07 – *Investeringsen* (+1.600 duizend euro), samen met een globale daling van de kredieten in de andere programma's, parallel met die van de vastleggingskredieten.

De bovenvermelde stijging wordt veroorzaakt doordat facturen moeten worden vereffend waarvoor aanvankelijk geen kredieten waren uitgetrokken in de begroting 2012, in het raam van de meerjareninvesteringsprogramma's voor gehandicapte personen¹³ (100 duizend euro) en voor bejaarden¹⁴ (1.500 duizend euro).

⁹ BA 03.2.2.43.41.

¹⁰ BA 03.2.2.33.01.

¹¹ BA 03.5.1.33.01.

¹² BA 03.5.1.43.01.

¹³ BA 03.7.1.51.01.

¹⁴ BA 03.7.1.61.01.

3.2. Beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie

Artikel 4 van het beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie houdende aanpassing van de algemene uitgavenbegroting 2012 bepaalt dat « *De niet-gebruikte vastleggings- en vereffeningskredieten van vorige jaren, opgenomen in de door het Verenigd College goedgekeurde bouwkalenders, ten belope van maximum 6.000.000 euro mogen worden heringeschreven* ». De initiële begroting had die bedragen respectievelijk vastgesteld op 16 miljoen euro en 10 miljoen euro.

Het is het vierde jaar op rij dat die bedragen worden bepaald op 6,0 miljoen euro bij de aanpassing van de begroting.

Het Rekenhof had in zijn voorgaande verslagen onderstreept dat een dergelijke machtiging de prerogatieven van de Verenigde Vergadering aantastte, aangezien ze het Verenigd College toelaat het totaal van de vastleggings- en vereffeningskredieten met (maximaal) 6.000.000 euro op te trekken zonder de Verenigde Vergadering daarover te informeren. Het preciseerde dat de aanwending van die machtiging een negatieve impact zou kunnen hebben op het vorderingensaldo van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

Tot nu toe werd die machtiging niet toegepast. Uit de onderstaande tabel blijkt nochtans dat het ritme van de vastleggingen versneld is in de gezondheidssector; de kredieten in verband met het jaar 2011 werden aangewend ten belope van 85,8 % (tegenover 45,6 % in 2010) en dat percentage beliep reeds 94,9 % op 31 september 2012. De vereffeningskredieten van hun kant werden nagenoeg integraal aangewend in 2010 en ten belope van 93,7 % in 2011.

Tabel 5 – Aanwending van de investeringskredieten – Sector Gezondheid

*		2010			2011			2012		
		Aangepaste kredieten	Aanwendingen	Percentage	Aangepaste kredieten	Aanwendingen	Percentage	Aangepaste kredieten	Aanwendingen op 31/09	Percentage
BA	b	18.650	18.604	99,8%	15.490	14.511	93,7%	15.490	10.727	69,3%
02.5.1.01.00	c	20.000	9.128	45,6%	20.000	17.164	85,8%	20.000	18.986	94,9%
BA	b	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02.5.1.02.01	c	-	-	-	84.000	84.000	100,0%	-	-	-

* b : vereffeningskredieten – c : vastleggingskredieten

De kredieten in verband met de prefinanciering van de infrastructuurwerken waaraan een vaste subsidiebelofte is gekoppeld, werden op 28 december 2011¹⁵ integraal vastgelegd.

Ter herinnering: het ritme van de vereffeningen van die subsidies zal hetzelfde zijn als het ritme dat momenteel al wordt toegepast in het raam van de ziekenhuisbouwkalenders 2008-2019. Er werd dus in 2011 een boekhoudkundig uitstaand bedrag van 84 miljoen euro aangelegd, dat in principe overeenkomstig de bovenvermelde bouwkalender moet worden aangezuiverd.

Eind 2010 werd bij het Verenigd College een voorontwerp van besluit ingediend om de regels te bepalen voor de tegemoetkoming van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor de opbouw, de herconditionering, de uitrusting en de apparatuur van ziekenhuizen.

¹⁵ CHU Bordet : 34,3 miljoen euro ; CIREC : 49,7 miljoen euro.

Op 19 juli 2012 heeft het Verenigd College in eerste lezing zijn akkoord betuigd met dat voorontwerp, alsook met het feit er een hoofdstuk over de toekenning van waarborgen aan toe te voegen, naar het voorbeeld van de reglementaire bepalingen die voor de rusthuizen bestaan. Een herwerkte versie van dat ontwerp werd voor advies aan de Adviesraad voorgelegd, vooreer het opnieuw door het college wordt onderzocht en aan de Raad van State wordt door- gestuurd.

Volgens dat voorontwerp kan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie een financiële tegemoetkoming verlenen om de kosten te dekken van de bouw, de uitbreiding, de verbouwing, de uitrusting en de apparatuur van ziekenhuizen of psychiatrische verzorgings- instellingen. Ze kan eveneens een waarborg verlenen op het saldo van het subsidieerbaar bedrag dat niet wordt gedekt door haar financiële tegemoetkoming.

4. UITSTAAND BEDRAG VAN DE VASTLEGGINGEN

De potentiële toename van het uitstaand bedrag van de vastleggingen in 2012 (verschil tussen de vastleggingskredieten en de vereffeningskredieten) die in de initële begroting 5,3 miljoen euro beliep, werd in de aangepaste begroting teruggebracht tot 3,9 miljoen euro.

Dat verschil slaat voornamelijk op de investeringen in de sectoren van de Gezondheid (pro- gramma 05 van afdeling 02 : 4,5 miljoen euro), terwijl de aanpassing in de sector van de Bijstand aan personen (programma 07 van afdeling 03) leidt tot een potentiële vermindering van het uitstaand bedrag in 2012, aangezien de vereffeningskredieten 0,9 miljoen euro hoger liggen dan de vastleggingskredieten.

Het totale uitstaand bedrag beliep 138,2 miljoen euro op 31 oktober 2012 (54,2 miljoen euro zonder de prefinanciering van ziekenhuisinfrastructuren¹⁶), waarvan 121,5 miljoen euro (37,5 miljoen euro zonder de prefinanciering) voor de investeringen in de sector van de Gezond- heid en 7,0 miljoen euro voor de investeringen in de sector van de Bijstand aan personen.

Het Rekenhof wijst erop dat, volgens informatie van de administratie, het saldo van de cen- traliserende rekening van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie 54,3 mil- joen euro beliep op 15 november 2012.

5. NALEVING BEGROTINGSDOELSTELLING

Voor de jaren 2011-2012 werd op 31 januari 2010 een ontwerpakkoord gesloten tussen de fe- derale regering en de verschillende gedefedereerde entiteiten over de actualisering van het aanvankelijk in september 2009 voorgestelde traject. Deze actualisering nam als startpunt de meerjarenbegrotingen van de verschillende entiteiten, die in de loop van de maand okto- ber 2009 waren uitgewerkt.

Op 3 februari 2010 heeft het Overlegcomité akte genomen van het ontwerpakkoord en van de opmerkingen die de gemeenschaps- en gewestregeringen hadden geformuleerd. Dat ak- koord bleef echter in de ontwerpfase, aangezien het niet werd goedgekeurd door de verschil- lende partijen.

De aanwezige partijen hebben de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie uitgeno- digd zich ertoe te verbinden alles in het werk te stellen om tot een begroting in evenwicht te komen.

¹⁶ 44,8 miljoen euro op 31 oktober 2011.

De afdeling « Financieringsbehoeften van de overheid » van de Hoge Raad van Financiën was in haar verslag van maart 2011 onder de titel « Evaluatie 2010 en begrotingstrajecten voor het Stabiliteitsprogramma 2011-2015 » van oordeel dat de begrotingsdoelstellingen die in het Stabiliteitsprogramma 2010 voor de jaren 2011-2012 voor Entiteit II¹⁷ globaal werden vastgelegd, niet moesten worden herzien. Die doelstellingen beantwoorden aan de meerjarenramingen die de gedefedereerde entiteiten hebben vastgelegd bij de uitwerking van hun initiële begroting 2010, waarover het bovenvermelde ontwerpakkoord van 3 februari 2010 werd gesloten en die zijn opgenomen in het Stabiliteitsprogramma 2009-2012 van België (tabel 15).

Het Stabiliteitsprogramma (2011-2014) van België dat op 15 april 2011 door de federale ministerraad werd aangenomen, neemt het voorstel van de HRF over.

5.1. Berekening van het vorderingensaldo

Aangezien er noch aflossingslasten voor leningen zijn, noch verrichtingen die betrekking hebben op de toekenning van kredieten en op participaties binnen de begroting van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie, vergt de overgang van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo slechts een klein aantal correcties.

Tabel 6 – Vorderingensaldo

	Initiële be- grotting 2012	Ontwerp aan- gepaste begro- ting 2012
Ontvangsten	88.586	88.146
Uitgaven	91.380	91.547
Begrotingssaldo	-2.794	-3.401
<i>Onderbenuttingen</i>	<i>1.494</i>	<i>151</i>
Vorderingensaldo	-1.300	-3.250

De initiële begroting 2012 vertoonde een tekort van 1,3 miljoen euro. De aanpassing verhoogt het initiële tekort met nagenoeg 2,0 miljoen euro tot 3,3 miljoen euro. Rekening houdend met de lagere raming van het bedrag voor de federale dotatie in het ontwerp (zie punt 2), zou het tekort ex ante in werkelijkheid 3,0 miljoen euro bedragen.

Volgens de informatie die het Rekenhof heeft ingewonnen, is de correctie voor de onderbenutting teruggebracht tot 151 duizend euro (0,16 % van de kredieten). Ze is kleiner dan het bedrag van de reële onderbenuttingen van het dienstjaar 2011 (2,8 miljoen euro of 3,2 % van de kredieten) en lijkt bijgevolg plausibel.

Dit vorderingensaldo, dat zal worden gedekt door de thesaurie, beantwoordt bijgevolg niet aan de aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie opgelegde doelstelling om een begroting in evenwicht voor te leggen.

Ter informatie wijst het Rekenhof erop dat het begrotingsresultaat (dat gelijk is aan het vorderingensaldo) dat voortvloeit uit de voorlopige rekeningen van het begrotingsjaar 2011 +2,2 miljoen euro bedraagt (aangerekende ontvangsten : 86,5 miljoen euro – vereffende uitgaven : 84,3 miljoen euro).

¹⁷ Gedefedereerde entiteiten en lokale besturen.

2^e deel – Ontwerpbegrotingen voor het jaar 2013

1. BEGROTINGSSALDO

De ontwerpen van middelenbegroting en van algemene uitgavenbegroting voor 2013 geven het volgende begrotingssaldo.

Tabel 7 – Bepaling van het begrotingssaldo

	Initiële begroting 2012	Ontwerp van aangepaste begroting 2012	Ontwerp van initiële begroting 2013
Ontvangsten (1)	88.586	88.146	89.509
Vastleggingskredieten (2)	96.726	95.482	96.402
Vereffeningskredieten (3)	91.380	91.547	92.799
Brutobegrotingssaldo (4) = (1) - (3)	-2.794	-3.401	-3.290

In vergelijking met de initiële en aangepaste begroting 2012 zijn de ontvangstenramingen en de vereffeningskredieten voor het jaar 2013 opgetrokken¹⁸. De vastleggingskredieten stijgen eveneens ten opzichte van de aangepaste begroting (+1,0 %), maar dalen in vergelijking met de initiële begroting (-0,3 %).

De ontwerpbegroting voor 2013 van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie vertoont bijgevolg een tekort van 3,3 miljoen euro, dat 0,1 miljoen euro lager ligt dan het tekort van de aangepaste begrotingen 2012. Dat verschil vloeit voort uit het feit dat de vereffeningskredieten in 2013 (+1,4 %) minder sterk stijgen dan de ontvangsten (+1,5 %).

¹⁸ Voor de ontvangsten respectievelijk +1% en +1,5%; voor de uitgaven respectievelijk +1,6% en +1,4%.

2. ONTWERP VAN MIDDELENBEGROTING

Tabel 8 – Raming van de ontvangsten

Omschrijving artikel	Initiële begroting 2012	Ontwerp aanpassing 2012	Initiële begroting 2013	Verschil t.o.v. ontwerp aanpassing 2012	Verschil t.o.v. ontwerp aanpassing 2012
	(1)	(2)	(3)	(3) - (2)	in %
29.01 Creditinteressen en meerwaarden ontvangen gedurende het lopende jaar die voortvloeien uit de kassaldi en beleggingen	1.750	1.750	250	-1.500	-85,7%
38.01 Terugbetalingen door de privé-organismen en instellingen van ten onrechte gedane betalingen	0	160	0	-160	-100,0%
38.02 Terugbetalingen door het C.M.D.C.	2	2	2	0	0,0%
46.01 Dotatie van de centrale overheid bedoeld bij artikel 65 van de bijzondere wet van 16 januari 1989	37.920	37.920	38.735	815	2,1%
46.02 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (Bijzonder Fonds voor Maatschappelijk Welzijn)	19.457	19.457	19.847	390	2,0%
46.03 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de lasten voortkomend uit de splitsing van de provincie Brabant	21.841	21.841	22.022	181	0,8%
46.04 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ingevolge het akkoord met de non-profit sector voor de periode 2001-2005	6.866	6.866	7.003	137	2,0%
46.05 Dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (Varia)	0	0	0	0	
06.02 Diverse opbrengsten	50	150	150	0	0,0%
76.30 Verkoop van bestaande gebouwen	700	0	1.500	1.500	
Totaal	88.586	88.146	89.509	1.363	1,5%

In vergelijking met het ontwerp van aanpassing 2012 stijgen de ontvangstenramingen met 1,4 miljoen euro (+1,5 %) tot 89,5 miljoen euro. Naast de hogere bedragen voor de dotaties vloeit die stijging vooral voort uit de 1,5 miljoen euro geraamde ontvangsten uit de verkoop van het gebouw aan de Handelskaai¹⁹. Zonder die verkoop zouden de ontvangstenramingen lager zijn dan in het ontwerp van aanpassingsblad 2012.

Die evolutie is te wijten aan de forse daling van de geraamde ontvangsten uit de beleggingen. Ondanks de financiële crisis waren die ontvangsten in 2009, 2010, 2011 en 2012 uitzonderlijk hoog door de 1,6 miljoen euro jaarlijkse interesten op de in oktober 2009 aangekochte lineaire obligaties (OLO) van 20 miljoen euro (looptijd vier jaar). Die interesten zijn zo hoog omdat de OLO voor 3,7 miljoen euro boven pari werden aangekocht. Zoals het Rekenhof opmerkte in zijn verslag over het ontwerp van aanpassingsblad 2009 werden de uitgaven voor die aankoop boven pari echter ten onrechte niet voorzien in de uitgavenbegroting.

¹⁹ Zoals reeds vermeld schatte het Aankoopcomité de verkoopwaarde op 1.550.000 euro. Volgens de algemene toelichting bij het ontwerp za de opbrengst van de verkoop worden aangewend voor de aankoop en inrichting van een gebouw ten behoeve van de Dienst voor geestelijke gezondheidszorg Rivage-Den Zaet.

3. ONTWERP VAN ALGEMENE UITGAVENBEGROTING

3.1. Algemeen overzicht

Globaal vermindert de ontwerpbegroting 2013 de vastleggingskredieten met 0,3 miljoen euro ten opzichte van de initiële begroting 2012 (-0,3%) en trekt ze deze op met 0,9 miljoen euro (+1,0%) ten opzichte van aangepaste begroting 2012. De vereffeningskredieten worden daarentegen zowel ten aanzien van de initiële als de aangepaste begroting 2012 opgetrokken (+1,4 miljoen euro of +1,6 % en +1,3 miljoen of +1,4%).

De onderstaande tabellen vermelden die ramingen volgens krediettype in detail.

Tabel 9 – Uitgavenkredieten van de algemene uitgavenbegroting 2012 en 2013

	Initiële be- grotting 2012 (1)	Ontwerp van aangepaste begroting 2012 (2)	Ontwerp van initiële begroting 2013 (3)	Vershil 2013/2012 initieel (3)-(1)	Ver- schil in %	Vershil 2013/2012 aangepast (3)-(2)	Ver- schil in %
Vastleggingskredieten	96.726	95.482	96.402	-324	-0,3%	920	1,0%
Vereffeningskredieten	91.380	91.547	92.799	1.419	1,6%	1.252	1,4%

3.2. Overzicht van de belangrijkste wijzigingen

De onderstaande tabellen schetsen de evolutie, ten opzichte van het ontwerp van aangepaste begroting 2012, van de vastleggingskredieten en van de vereffeningskredieten van de initiële begroting 2013 per organisatieafdeling.

Tabel 10 – Vastleggingskredieten van de ontwerpbegroting 2013

	Initiële be- grotting 2012	Ontwerp van aangepaste be- grotting 2012	Ontwerp van initiële begro- ting 2013	Vershil initieel 2013/aangepast 2012	Vershil in %
Afdeling 00 – Kabinetten en Raad	1.415	1.415	1.439	24	1,7%
Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie	6.579	5.917	7.985	2.068	35,0%
Afdeling 02 – Gezondheid	28.117	28.222	27.975	-247	-0,9%
Afdeling 03 – Bijstand aan personen	60.615	59.928	59.003	-925	-1,5%
TOTAAL	96.726	95.482	96.402	920	1,0%

Tabel 11 – Vereffeningskredieten van de ontwerpbegroting 2013

	Initiële be- grotting 2012	Ontwerp van aangepaste be- grotting 2012	Ontwerp van initiële begro- ting 2013	Vershil initieel 2013/aangepast 2012	Vershil in %
Afdeling 00 – Kabinetten en Raad	1.415	1.415	1.439	24	1,7%
Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie	6.579	5.646	8.029	2.383	42,2%
Afdeling 02 – Gezondheid	23.812	24.024	23.619	-405	-1,7%
Afdeling 03 – Bijstand aan personen	59.574	60.462	59.712	-750	-1,2%
TOTAAL	91.380	91.547	92.799	1.252	1,4%

De grootste schommelingen in vergelijking met aangepaste begroting 2012 zijn terug te vinden in de volgende organisatieafdelingen en/of programma's.

3.2.1. Afdeling 00 – Kabinetten en Raad

De globale stijging (+1,7 %) van de kredieten van het enige programma (programma 00 – *Algemene uitgaven*) van die afdeling kan worden verklaard door de stijging met 2,0 % van de wedden van de kabinetsleden, terwijl de bedragen voor de werkingskosten met 0,35 % dalen.

3.2.2. Afdeling 01 – Algemene uitgaven van de administratie

De kredieten van het enige programma van die afdeling (programma 00 – *Bestaansmiddelen*) stijgen met 2,1 miljoen euro (+35,0 %) voor de vastleggingen en met 2,4 miljoen euro (+42,2 %) voor de vereffeningen.

- *Vastleggingskredieten*

De bovenvermelde stijging vloeit hoofdzakelijk voort uit de inschrijving van een krediet van 1,5 miljoen euro op de basisallocatie die is voorbehouden voor de aankoop van gebouwen²⁰, met het oog op de aankoop van een gebouw bestemd voor de vzw Rivage-den Zaet. Die kosten worden gedekt door een ontvangst van een overeenstemmend bedrag dat is ingeschreven in het ontwerp van middelenbegroting en dat wordt gegenereerd door de verkoop van het gebouw aan de Handelskaai.

Voor het overige worden de volgende stijgingen vastgesteld :

- +580 duizend euro op BA 01.01.12.02²¹, waarvan de kredieten uitkomen op 740 duizend euro. Dat krediet omvat inzonderheid een bedrag van 400 duizend euro voor de installatiekosten van het huis van BICO en 250 duizend euro voor de huurlasten.
- +150 duizend euro op een nieuwe basisallocatie bestemd voor het project « Brussel Gezond Stadsgewest »²², dat in het verleden door verschillende regeringen werd gefinancierd en waarvan de opdrachten vanaf 1 januari 2013 werden overgenomen door het Observatorium voor Gezondheid en Welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.
- +45 duizend euro op een nieuwe basisallocatie bestemd voor de beheerskosten van gebouwen ter beschikking gesteld van vzw's²³. Volgens het verantwoordingsprogramma omvatten die kredieten drie kwartalen voor de kosten van de vzw Rivage-Den Zaet en twee kwartalen voor die in verband met het huis van BICO.

- *Vereffeningkredieten*

Die kredieten stijgen globaal evenredig met de overeenstemmende vastleggingskredieten. Ze nemen niettemin sterker toe (+0,3 miljoen euro). Dat verschil vloeit voornamelijk voort uit het feit dat de kredieten voor de aankoop van bureau- en informaticamateriaal²⁴ zijn gedaald voor de vastleggingen (-142 duizend euro), terwijl ze zijn gestegen voor de vereffeningen (+35

²⁰ BA 01.0.1.71.30.

²¹ Huur van onroerende goederen van verschillende diensten van het departement, met inbegrip van de aan de Regie der Gebouwen verschuldigde huurgelden, retributies en vergoedingen, belastingen op gebouwen van het Rijk of door het Rijk gehuurd, met inbegrip van de terugbetalingen aan de Regie der Gebouwen.

²² BA 01.0.1.33.01.

²³ BA 01.0.1.12.04.

²⁴ BA 01.0.1.74.02.

duizend euro), net zoals de kredieten voor erelonen van advocaten en geneesheren²⁵ (-74 duizend euro tegenover +60 duizend euro).

3.2.3. Afdeling 02 – Gezondheid

De kredieten van deze afdeling kennen een beperkte daling : -247 duizend euro (-0,9 %) voor de vastleggingen en -405 duizend euro (-1,7 %) voor de vereffeningen. De totale kredieten liggen ook lager dan de bedragen van de initiële begroting (respectievelijk -0,5 % en -0,8 %).

- *Vastleggingskredieten*

In termen van vastleggingen situeren de dalingen zich bij de programma's 01 – *Ondersteuning van het gezondheidsbeleid* (-97 duizend euro), 02 – *Preventie* (-76 duizend euro) en 04 – *Geestelijke gezondheidszorg* (-75 duizend euro). De kredieten van de andere programma's worden praktisch niet gewijzigd.

- Op bovenvermeld programma 01 vloeit de daling van de kredieten hoofdzakelijk voort uit de vermindering van de kredieten voor de toelage aan het Huis voor Respijtzorg (-212 duizend euro), die waren gestegen in de aangepaste begroting. Die kredieten (625 duizend euro) werden met 2 % geïndexeerd ten opzichte van de initiële begroting 2012. De kredieten bestemd voor de financiering van de website Hospichild.be belopen 90 duizend euro (+76 duizend euro) met het oog op de vastlegging van de overeenkomst in verband met het jaar 2013.
- Op bovenvermeld programma 02 kan de daling van de kredieten voornamelijk worden verklaard door de vermindering van de vaccinatiekosten²⁶ (-98 duizend euro), wegens de nieuwe evaluatie van de behoeften. De weerslag van de HPV-vaccinatie²⁷ die momenteel via de Vlaamse en de Franse Gemeenschap verloopt, is immers kleiner dan voorzien voor de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie²⁸.
- In het bovenvermelde programma 04 vloeit de daling van de kredieten gedeeltelijk voort uit de niet-verlenging in 2013 van de aanvullende kredieten die in het ontwerp van aangepaste begroting 2012 werden toegevoegd aan de basisallocatie met betrekking tot de toelagen voor activiteiten van de geestelijke gezondheidszorg, met het oog op de toekenning van een niet-recurrente toelage aan een vzw ; de kredieten belopen 75 duizend euro (-78 duizend euro) en omvatten een indexering van 2,7 % ten opzichte van de initiële begroting 2012. De kredieten voor de toelagen aan instellingen die ressorteren onder de gezondheid in de sector van de persoonsgebonden materies²⁹ worden in 2013 overigens geschrapt (-91 duizend euro). Volgens het verantwoordingsprogramma wordt die activiteit met betrekking tot investeringen overgeheveld naar de kredieten van programma 05 – *Investeringen*. Tot slot dient te worden opgemerkt dat de verhogingen van kredieten voor de toelagen aan privé-³⁰ en openbare³¹ diensten voor geestelijke gezondheidszorg, die respectievelijk +3,6 en +2,9 % bedragen ten opzichte van de initiële begroting 2012, niet in overeenstemming zijn met de instructies van de budgettaire omzendbrief die de

²⁵ BA 01.0.1.12.01.

²⁶ BA 02.2.1.12.02.

²⁷ Human Papilloma Virus

²⁸ De Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie betaalt aan die twee gemeenschappen één derde terug van de kosten van de inenting die plaatsvinden buiten de structuren en diensten van de eigenlijke gemeenschap.

²⁹ BA 02.4.1.52.01.

³⁰ BA 02.4.1.33.04.

³¹ BA 02.4.1.43.40.

stijgingen voor wedden en sociale lasten van de gereguleerde sectoren beperkt tot 2 %.

- *Vereffeningskredieten*

In termen van vereffeningen doen de dalingen zich voor in de programma's 01 – *Ondersteuning van het gezondheidsbeleid* (-291 duizend euro), 02 – *Preventie* (-75 duizend euro), programma 03 – *Thuisverzorging en zorgalternatieven* (-113 duizend euro) en 04 – *Geestelijke gezondheidszorg* (-61 duizend euro). De kredieten van programma 05 – *Investerings* worden dan weer opgetrokken met 135 duizend euro.

- Op bovenvermeld programma 01 kan de daling van de kredieten worden verklaard door dezelfde elementen als voor de vastleggingskredieten. Daarbij komen voorts kredietverminderingen voor de toelagen aan activiteiten die verband houden met het gezondheidsbeleid (privé³² en openbare³³ sector), berekend op basis van het niveau van het uitstaand bedrag van de vastleggingen.
- Op programma 02 en 04 zijn de verminderingen van vereffeningskredieten globaal even groot als die van de overeenstemmende vastleggingskredieten.
- Op programma 03 heeft de daling met 113 duizend euro in hoofdzaak betrekking op de kredieten bestemd voor de toelagen aan het Platform voor thuiszorg³⁴ (-78 duizend euro of -32,8 %), die aldus worden vastgelegd op 160 duizend euro, eveneens lager (-14 %) ten opzichte van de kredieten van de initiële begroting 2012.
- Op programma 05 stemt de stijging van de vereffeningskredieten in de sector van de ziekenhuisinvesteringen volgens het verantwoordingsprogramma overeen met de door de administratie geraamde behoeften, overeenkomstig de bouwkalenders 2008-2019. Rekening houdend, zoals het jaar voordien, met het feit dat de vereffeningskredieten werden berekend op basis van een raming van de werkelijke behoeften, vraagt het Rekenhof zich overigens af of moet worden voorzien in een budgettaire bijbepaling (artikel 10 van het beschikking gedeelte van het ontwerp van ordonnantie houdende de uitgavenbegroting voor het begrotingsjaar 2013) die het mogelijk maakt opnieuw vereffeningskredieten ten belope van 10,0 miljoen euro in te schrijven die overeenstemmen met het bedrag van de niet-aangewende kredieten van de voorgaande jaren, in het raam van de bouwkalender 2008-2019.

3.2.4. Afdeling 03 – Bijstand aan personen

De vastleggings- en vereffeningskredieten van deze afdeling dalen met respectievelijk 925 duizend euro (-1,5 %) en 750 duizend euro (-1,2 %). Deze kredietdalingen vloeien voort uit verschillende evoluties in tegengestelde zin binnen de programma's.

- *Vastleggingskredieten*

- Op programma 01 – *Ondersteuning van het beleid inzake bijstand aan personen* kan de globale daling van de vastleggingskredieten (-225 duizend euro of -10,9 %) onder andere worden verklaard door de daling van de kredieten op BA 03.1.1.12.01³⁵ (-140 duizend euro),

³² BA 02.1.2.33.01.

³³ BA 01.1.2.43.01.

³⁴ BA 02.3.2.33.01.

³⁵ Studiekosten, prestaties van derden voor rekening van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie inzake bijstand aan personen, symposia.

ingevolge die van het krediet dat in 2012 is bestemd voor de financiering van een « bemiddelaar voor investeringsprojecten » in het raam van het meerjareninvesteringsplan voor rusthuizen 2008-2015. De vastleggingskredieten van dat programma worden ook met 9,9 % verminderd ten opzichte van de initiële begroting 2012.

- Op programma 02 – *Beleid ten voordele van de gezinnen en de bejaarden* hangt de toename met 201 duizend euro hoofdzakelijk samen met die van de kredieten voor de toelagen aan de diensten voor gezins- en bejaardenhulp (openbare sector)³⁶ (+209 duizend euro). Ondanks die stijging komen de kredieten op een lager bedrag uit dan dat van de initiële begroting (-135 duizend euro of -3,3 %).
- Op programma 04 – *Thuislozenzorg* vloeit de daling van de kredieten (-683 duizend euro of -8,3 %) hoofdzakelijk voort uit de daling van de kredieten bestemd voor de toelagen aan privéverenigingen die nachtasiel en dringende opvang³⁷ aanbieden (-809 duizend euro). Deze vermindering is afkomstig van de verschuiving naar de begroting 2014 van de kredieten voor het eerste voorschot van de winteropvang 2013-2014, die in principe in de begroting 2013 zouden moeten worden ingeschreven. De begroting 2012 draagt immers wel degelijk de toelage van 700 duizend euro aan de vzw Samusocial voor haar opdracht om de winteropvang 2012-2013 te organiseren.
- Op programma 05 – *Beleid ten voordele van de gehandicapte personen* stijgen de kredieten met nagenoeg 2,0 miljoen euro (+16,7 %). Deze verhoging komt in hoofdzaak ten goede aan de kredieten voor de toelagen aan de erkende instellingen van de privésector³⁸ (+1,7 miljoen of +23,9 %) en de openbare sector³⁹ (+190 duizend euro of +10,6 %). De stijging van de toelagen aan de privésector is meer specifiek bestemd voor het operationeel maken van de vzw Constellations, terwijl die van de toelagen aan de openbare sector is voorbehouden aan de ontwikkeling en de diversifiëring van het respijtaanbod.
- Op programma 06 – *Openbare centra voor maatschappelijk welzijn* vloeit de stijging van de kredieten (nagenoeg 0,5 miljoen euro) hoofdzakelijk voort uit de aanpassing van het bedrag van het Bijzonder Fonds voor Maatschappelijk Welzijn⁴⁰ (+2,0 %), overeenkomstig artikel 5 van de ordonnantie van 10 maart 1994 tot vaststelling van de regels voor de verdeling van de algemene dotatie aan de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. Ter herinnering: het percentage van de aan dat fonds toegekende dotatie is vastgesteld op 7,0 %.
- Op programma 07 – *Investeringskredieten* worden de investeringskredieten bestemd voor de sector Bijstand aan personen, in het raam van de meerjareninvesteringsplannen 2008-2015 in de rusthuizen, en 2009-2013 in de sector van de gehandicapte personen verminderd met 2,9 miljoen euro tot 3,7 miljoen euro. Er wordt in dat verband geen enkele precisering geformuleerd in het verantwoordingsprogramma.

- *Vereffeningskredieten*

In het algemeen liggen de schommelingen van de vereffeningskredieten in de lijn van de overeenstemmende vastleggingskredieten. Er kunnen twee verschillen worden vastgesteld :

³⁶ BA 03.2.2.43.41.

³⁷ BA 03.4.1.33.01.

³⁸ BA 03.5.1.33.01.

³⁹ BA 03.5.1.43.01.

⁴⁰ BA 03.6.1.43.01.

- de overdracht naar het jaar 2014 van het voorschot voor de winteropvang 2013-2014 beloopt 600 duizend euro voor de vereffeningen (in plaats van 700 duizend euro voor de vastleggingen, cf. supra).

- de vereffeningkredieten voor de investeringen van het bovenvermelde programma 07 dalen met 3,1 miljoen euro ten opzichte van de aangepaste begroting 2012 tot 4,4 miljoen euro.

3.3. Beschikkend gedeelte van de ontwerpordonnantie

Artikel 3 van dat beschikkend gedeelte is voorbijgestreefd, aangezien het verwijst naar artikel 15 van de wet van 29 oktober 1846 op de inrichting van het Rekenhof, die niet meer van toepassing is op de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie sedert de inwerkingtreding van de ordonnantie van 21 november 2006 houdende de bepalingen die van toepassing zijn op de begroting, de boekhouding en de controle. Aangezien deze ordonnantie de afschaffing van het visum van het Rekenhof op de uitgaven van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie, en bijgevolg de afwijkende bepalingen van dat visum, vastgelegd in artikel 15 van de wet van 29 oktober 1846⁴¹, heeft bekrachtigd, dient er in het beschikkend gedeelte van de begrotingsordonnantie geen afwijking meer te worden bepaald ten aanzien van die bepalingen.

De artikelen 9, 10 en 11 van de mantel van de ontwerpordonnantie houdende de algemene uitgavenbegroting voor het jaar 2013 zijn identiek aan de overeenstemmende artikelen van de ordonnantie van 23 december 2011 houdende de algemene uitgavenbegroting van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie voor het jaar 2012. Het Rekenhof verwijst bijgevolg naar de commentaar en opmerkingen die het in dat verband had geformuleerd in zijn verslag over de ontwerpbegrotingen 2012.

4. UITSTAAND BEDRAG VAN DE VASTLEGGINGEN

Het verschil van 3,6 miljoen euro tussen de vastleggingskredieten en de vereffeningkredieten vertegenwoordigt de potentiële stijging van het uitstaand bedrag van de vastleggingen in de loop van het begrotingsjaar 2013.

Zoals in het ontwerp van aanpassing van de begroting 2012 heeft die potentiële stijging van het uitstaand bedrag hoofdzakelijk betrekking op de kredieten voor de investeringen inzake gezondheid (programma 05 van afdeling 02: +4,4 miljoen euro), terwijl een nieuwe potentiële daling van het uitstaand bedrag in verband met de investeringen in de sector bijstand aan personen wordt vastgesteld (programma 07 van afdeling 03: -0,7 miljoen euro).

5. NALEVING BEGROTINGSDOELSTELLING

5.1. Vastlegging van de begrotingsdoelstelling

In haar advies van maart 2012 ter voorbereiding van de opmaak van het nieuw budgettaire Stabiliteitsprogramma 2012-2015 van België was de afdeling « Financieringsbehoeften van de overheid » van de Hoge Raad van Financiën van oordeel dat het van cruciaal belang was in 2012 op duurzame wijze komaf te maken met de toestand van buitensporig tekort waarin België zich sedert 2009 bevindt. Voor de volgende jaren heeft ze aanbevolen de grote lijnen

⁴¹ « De stukken tot staving van de schuldvordering mogen na het visum worden ingebracht ... ».

van het nominaal begrotingstraject van het Stabiliteitsprogramma 2011-2014 te handhaven overeenkomstig het engagement geformuleerd in het akkoord van de federale regering van 1 december 2011 om de doelstellingen van dat programma na te leven en vervolgens tot een nominaal begrotingsevenwicht in 2015 te komen.

Net zoals in zijn vorig advies pleit de HRF voor een evenwichtige verdeling van de begrotingsinspanningen onder de verschillende componenten van de overheid. In tegenstelling tot zijn advies van maart 2011, waarin de voorgestelde verdeelsleutel tot uiteenlopende normatieve begrotingstrajecten leidde tussen entiteit I (tekort) en entiteit II (overschot), neemt de HRF momenteel met het oog op het gezamenlijk nastreven van de begrotingsdoelstellingen het criterium van de convergentie van de begrotingssaldi tussen de entiteiten na toepassing van de hervorming van de bijzondere financieringswet als uitgangspunt.

Die keuze impliceert dat de twee entiteiten en alle componenten van entiteit II, met inbegrip van elk gewest en elke gemeenschap, tussen dit en 2015 tot een begroting in evenwicht moeten komen. Dat vertaalt zich voor 2013 in een licht begrotingsoverschot van 0,1 % van het BBP voor Entiteit II. Voor de jaren 2014-2015 wordt dat licht overschot van 0,1 % van het BBP voor Entiteit II gehandhaafd, rekening houdend met de investeringscyclus van de lokale besturen.

De HRF beveelt aan de modaliteiten voor de medewerking van de gedefedereerde entiteiten aan de begrotingssanering, zoals bepaald in de beleidsverklaring van de federale regering van 1 december 2011, te concretiseren door de tekst van de nieuwe bijzondere financieringswet te finaliseren en door in dat kader sommige variabelen aan te passen, zoals de referentiebedragen voor de overdrachten en hun evolutieparameters.

Voor de jaren 2013 tot 2015 moet bij de medewerking van de gedefedereerde entiteiten aan de begrotingssanering rekening worden gehouden met de maatregelen die ondertussen via overleg zouden zijn genomen (« geïsurpeerde » bevoegdheden). De HRF voegt eraan toe dat mocht in het huidige institutioneel akkoord een globale onderfinanciering ontstaan van de overgedragen bevoegdheden, daarmee rekening zou moeten worden gehouden.

De HRF stelt het volgende traject voor :

Tabel 7 – Normatief begrotingstraject in de veronderstelling van een hervorming van de bijzondere financieringswet in het raam van de zesde staatshervorming

Vorderingensaldo	2012	2013	2014	2015
Entiteit I	-2,4	-2,0	-1,0	-0,1
Entiteit II	-0,4	0,1	0,1	0,1
Overheid in haar geheel	-2,8	-1,9	-0,9	0,0

(in % van het BBP)

Bron : Hoge Raad van Financiën

Het Rekenhof merkt op dat de HRF het traject voor elk van de componenten van entiteit II niet in detail heeft beschreven.

Het Stabiliteitsprogramma 2012-2015 van België werd op 30 april 2012 aan Europa voorgelegd. Het vermeldt de verdeling van de begrotingsinspanning per entiteit, die wordt vertaald door een evenwicht voor entiteit II in 2013, gevolgd door een licht overschot (0,1 % van het BBP) in 2014 en 2015, rekening houdend met de investeringscyclus van de lokale besturen.

Tabel 8 – Vorderingensaldo per entiteit

Vorderingensaldo	2011	2012	2013	2014	2015
Entiteit I	-3,4	-2,4	-2,15	-1,2	-0,1
Entiteit II	-0,3	-0,4	0,0	0,1	0,1
Overheid in haar geheel	-3,7	-2,8	-2,15	-1,1	0,0

(in % van het BBP)

Bron: Stabiliteitsprogramma 2012-2015

Het Verenigd College heeft in de algemene toelichting van de begroting 2013 geen traject uitgetekend voor de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie hoewel de omzendbrief voor de begroting bepaalde dat de toelichting een meerjarenbegroting voor de periode 2014-2017 moest bevatten.

5.2. Berekening van het vorderingensaldo

De algemene toelichting vermeldt de beslissing van het Verenigd College om op het saldo van de begroting 2013 (- 3,3 miljoen euro) een positieve correctie van 1.990 duizend euro toe te passen, gelet op de vermoedelijke onderbenutting van de kredieten, wat neerkomt op 2,14 % van de vereffeningskredieten.

Dat bedrag ligt lager dan het hiervoor in de initiële begroting 2012 uitgetrokken bedrag (1.494 duizend euro of 1,83 %). Rekening houdend met de niet-uitgevoerde posten in 2010 en 2011 (2,67 % en 3,17 %) lijkt die raming echter aanvaardbaar.

Rekening houdend met die correctie komt de begroting *ex ante* op basis van het huidig ontwerp uit op een vorderingensaldo van -1,3 miljoen euro.

Deze berekening wordt in de volgende tabel samengevat.

Tabel 12 – Vorderingensaldo 2012

	Initiële be- grotting 2013	Ontwerp van aangepaste begroting 2012
Ontvangsten	89.509	88.146
Uitgaven	92.799	91.547
Begrotingssaldo	-3.290	-3.401
<i>Onderbenuttingen</i>	<i>1.990</i>	<i>151</i>
Vorderingensaldo	-1.300	-3.250

Het Rekenhof merkt op dat het vorderingensaldo 2013 met een bedrag van 0,6 miljoen euro wordt opgesmukt wegens een eenmalige verrichting waarbij het voorschot voor de winteropvang 2013-2014, dat voordien altijd ten laste van de begroting van het lopende jaar viel, wordt overgedragen naar het begrotingsjaar 2014.

Er bestaat ook een Franse versie van dit verslag.
Il existe aussi une version française de ce rapport.



ADRES
Rekenhof
Regentschapsstraat 2
B-1000 Brussel

TEL.
+32 2 551 81 11

FAX
+32 2 551 86 22

www.rekenhof.be