



Rechnungshof

Zweite Haushaltsanpassung 2018

Bericht des Rechnungshofes über den Dekretentwurf zur zweiten Anpassung der Haushaltspläne der Einnahmen und Ausgaben der Deutschsprachigen Gemeinschaft für das Haushaltsjahr 2018



Bericht des Rechnungshofes an das Parlament der Deutschsprachigen Gemeinschaft
Beschlossen vom Rechnungshof in seiner Sitzung der Allgemeinen Versammlung vom 14. November 2018

Einführung

Gesetzliche Grundlage

Im Rahmen seiner Auskunftaufgabe des Parlaments im Haushaltsbereich, die ihm durch Artikel 72 des Dekrets über die Haushaltsordnung vom 25. Mai 2009 (DHO) zugewiesen wird, übermittelt der Rechnungshof die Erläuterungen und Bemerkungen, zu denen der Dekretentwurf zur zweiten Anpassung der Haushaltspläne der Deutschsprachigen Gemeinschaft für das Haushaltsjahr 2018 Anlass gegeben hat.

Übermittlung des Entwurfs zur Haushaltsanpassung

Die Regierung hat am 12. Oktober 2018 die Dekretentwürfe zur zweiten Haushaltsanpassung 2018 dem Parlament hinterlegt.

INHALTSVERZEICHNIS

Einführung	2
Kapitel 1	4
Haushaltsentwürfe für das Jahr 2018	4
1.1 Allgemeine Bemerkung	4
1.2 Tabelle der Haushaltsausgleiche	4
1.3 Dienste der Hauptverwaltung	5
1.3.1 Einnahmen	5
1.3.2 Ausgaben	6
1.4 Einrichtungen öffentliches Interesse	6
1.4.1 Dienststelle für Selbstbestimmtes Leben	6
1.4.2 Kaleido	6

KAPITEL 1

Haushaltsentwürfe für das Jahr 2018

1.1 Allgemeine Bemerkung

Bei der zweiten Haushaltsanpassung 2018 handelt es sich hauptsächlich um eine Anpassung technischer Art auf der Grundlage neuer Prognosen der föderalen Operatoren sowie der Anpassung des Infrastrukturplans. Der Rechnungshof lenkt die Aufmerksamkeit deshalb nur auf gewisse Punkte.

1.2 Tabelle der Haushaltsausgleiche

Aus dem Entwurf zur 2. Anpassung der Haushalte der Einnahmen und der Ausgaben für das Haushaltsjahr 2018 ergibt sich das folgende Haushaltsergebnis¹:

Tabelle 1 – Haushaltsausgleiche

Einrichtung	2018 (UHH)		2018 (1. HHA)		2018 (2. HHA)		Entw. AE
	VE	AE	VE	AE	VE	AE	
Parlament der Deutschsprachigen Gemeinschaft							
Einnahmen		6.733		6.733		6.733	
Ausgaben	n.a.	6.749	n.a.	6.749	n.a.	6.749	
Zu finanzierender Bruttosaldo		-16		-16		-16	
Kapitaltilgungen		735		735		735	
Anleihen und finanzielle Leasings							
Zu finanzierender Nettosaldo		719		719		719	
Korrekturen der Klasse 8							
Finanzierungssaldo SEC		719		719		719	
Hauptverwaltung							
Einnahmen		425.190		427.127		464.805	37.678
Ausgaben	421.972	422.122	429.484	427.916	428.288	425.460	-2.456
Zu finanzierender Bruttosaldo		3.068		-789		39.345	40.134
Kapitaltilgungen		96.014		96.014		96.014	
Anleihen und finanzielle Leasings		100.000		100.000		140.000	40.000
Zu finanzierender Nettosaldo		-918		-4.775		-4.641	134
Korrekturen der Klasse 8		-215		-4.215		-4.215	
Finanzierungssaldo SEC		-703		-560		-426	134

¹ Der Rechnungshof lenkt die Aufmerksamkeit darauf :

- dass alle in der untenstehende Tabelle erwähnten Beträge auf der Annahme einer hundertprozentige Realisierung der im angepassten Haushaltsplan vorgesehenen Einnahmen und Ausgaben basieren ;
- die Kode-8-Operationen unterliegen einer möglichen künftigen Neueinstufung dieser durch das Institut der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen (ICN) oder durch Eurostat;
- die SEC-Nettofinanzierungssalden unterliegen den SEC-Korrekturen durch das ICN oder Eurostat.

Dienste mit getrennter Geschäftsführung							
Einnahmen		8.347		8.622	8.762	140	
Ausgaben	8.395	8.395	8.665	8.786	8.809	8.930	144
Zu finanzierender Bruttosaldo		-48		-164		-168	-4
Kapitaltilgungen		48		48		48	
Anleihen und finanzielle Leasings							
Zu finanzierender Nettosaldo		0		-116		-120	-4
Korrekturen der Klasse 8		20		20		20	
Finanzierungssaldo SEC		-20		-136		-140	-4
Einrichtungen öffentlichen Interesses							
Einnahmen		39.148		39.609		36.611	-2.998
Ausgaben	39.037	39.260	39.845	39.744	37.221	36.804	-2.940
Zu finanzierender Bruttosaldo		-112		-135		-193	-58
Kapitaltilgungen		135		135		135	
Anleihen und finanzielle Leasings							
Zu finanzierender Nettosaldo		23		0		-58	-58
Korrekturen der Klasse 8							
Finanzierungssaldo SEC		23		0		-58	-58
Andere durch Dekret geschaffene Rechtspersönlichkeiten							
Einnahmen		304		304		304	
Ausgaben	304	304	304	304	304	304	
Zu finanzierender Bruttosaldo		0		0		0	
Kapitaltilgungen							
Anleihen und finanzielle Leasings							
Zu finanzierender Nettosaldo		0		0		0	
Korrekturen der Klasse 8							
Finanzierungssaldo SEC		0		0		0	
Konsolidation							
Zu finanzierender Bruttosaldo		2.892		-1.104		38.968	40.072
Finanzierungssaldo SEC		19		23		95	72
Haushaltspfad							
Haushaltsziel		0		0		0	
Differenz		19		23		95	72

(Tausend Euro)

Nach der zweiten Haushaltsanpassung beläuft sich der konsolidierte Nettofinanzierungssaldo (SEC-Saldo) auf 95.000 Euro, d. h. eine Verschlechterung um 72.000 Euro im Vergleich mit dem ex ante geschätzten Haushaltsdefizits. Dieser Saldo entspricht daher dem SEC-Haushaltsziel.

1.3 Dienste der Hauptverwaltung

1.3.1 Einnahmen

Die Anpassung der Einnahmenprognosen erfolgt hauptsächlich auf Basis der Emission von langfristigen Liquiditätsscheinen (40 Millionen Euro), sowie der letzten Prognose in Bezug auf die Eigeneinnahmen (-700.000 Euro, Aufschub der Einnahmen aus dem Verkauf der 4G-Lizenzen im nächsten Jahr), der Anpassung der Mittel der Wallonischen Region für die Ausübung der Befugnis in Bezug auf die Aufsicht der lokalen Behörden (-262.000 Euro) und

der Verminderung der Einnahmenprognosen des Verkaufes von Immobilien (-1.400.000 Euro).

Die Einnahmenprognosen in Bezug auf den Verkauf der 4G-Lizenzen können im Jahr 2018 noch nicht realisiert werden und werden auf das Jahr 2019 aufgeschoben.

Außerdem, beziehen sich die im Haushalt der Wallonischen Region eingetragenen Kredite für die Übertragung der Zuständigkeiten auf 65.190.000 Euro.

Tableau 2 – Dotationen seitens der Wallonischen Region

Art.	Umschreibung	Haushalt WR	Haushalt MDG	Unterschied
49.31	Zusätzliche Mittel aus der Wallonischen Region (WR)	1.497.000	1.497.000	0
49.33	Überweisung der Mittel für die Ausübung der Befugnis des Landschafts- und Denkmalschutzes und der Ausgrabung von der WR ²	2.367.000	2.242.000	-125.000
49.34	Mittel der WR im Rahmen der Schülerbeförderung und der Telekommunikation	150.000	149.000	-1.000
49.35	Überweisung der Mittel für die Ausübung der Befugnis Beschäftigung von der WR	34.266.000	34.274.000	8.000
49.37	Überweisung der Mittel der WR für die Ausübung der Befugnis in Bezug auf die Aufsicht der lokalen Behörden ³	26.910.000	26.734.000	-176.000
Gesamt		65.190.000	64.896.000	-294.000

(Euro)

1.3.2 Ausgaben

1.3.2.1 Variable Kredite

Die Anpassung der variablen Kredite (-214.000 Euro) ergibt sich hauptsächlich aus der Erträge aus der Verwaltung des Schatzamtes der Deutschsprachigen Gemeinschaft.

1.4 Einrichtungen öffentliches Interesses

1.4.1 Dienststelle für Selbstbestimmtes Leben

Die Einnahmen- und Ausgabenkredite der Dienststelle für Selbstbestimmtes Leben wurden um 3.057.000 Euro gekürzt, hauptsächlich aufgrund der Entscheidung des LIKIV, das Projekt „Regionaler Integrator“ nicht durchzuführen.

1.4.2 Kaleido

Auf Basis der neuesten Informationen des Managements würden in 2018 die Mietkosten sich auf 205.000 Euro⁴ statt 236.000 Euro belaufen. Demnach wäre keine Haushaltsanpassung erforderlich, entgegen dem was in der Fibel angegeben ist.

² Diese Ausgabenkredite sind im Haushalt der wallonischen Dienststelle für Denkmalschutz eingetragen.

³ Der durch den Rechnungshof errechnete Betrag beziffert sich auf 26.856.514 Euro und berücksichtigt eine Regularisierung bezüglich der Jahre 2017 in Höhe von 86.691 Euro.

⁴ Mietkosten inklusive der Miete der Monate November und Dezember der neuen Service Stelle in Büllingen und abzüglich der Monatsmiete für den Container der Service Stelle in Kelmis in Höhe von 3.000 Euro, der kostenlos von der Deutschsprachigen Gemeinschaft zur Verfügung gestellt wurde.



ANSCHRIFT

Rechnungshof
Rue de la Régence 2
B-1000 Brüssel

TEL.

+32 2 551 81 11

FAX

+32 2 551 86 22

www.rechnungshof.be