

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

13 november 2015

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2016**

*** 03. FOD BUDGET EN BEHEERSCONTROLE**

Zie:

Doc 54 1353/ (2015/2016):

- 001: Lijst van verantwoordingen per sectie.
- 002: 01. Dotaties
- 003: 02. FOD Kanselarij van de Eerste Minister
- 004: 03. FOD Budget en Beheerscontrole
- 005: 04. FOD Personeel en Organisatie
- 006: 05. FOD Informatie- en Communicatietechnologie
- 007: 12. FOD Justitie
- 008: 13. FOD Binnenlandse Zaken
- 009: 14. FOD Buitenlandse Zaken, Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking
- 010: 16. Ministerie van Landsverdediging
- 011: 17. Federale Politie en Geïntegreerde Werking
- 012: 18. FOD Financiën
- 013: 19. Regie der Gebouwen
- 014: 21. Pensioenen
- 015: 23. FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg
- 016: 24. FOD Sociale Zekerheid
- 017: 25. FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
- 018: 32. FOD Economie, KMO, Middenstand en Energie
- 019: 33. FOD Mobiliteit en Vervoer
- 020: 44. POD Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie
- 021: 46. POD Wetenschapsbeleid
- 022: 51. FOD Financiën, voor de Rijksschuld
- 023: 52. FOD Financiën, voor de Financiering van de Europese Unie

* Het nummer van de verantwoording stemt overeen met het nummer van de sectie in de tabellen van de Algemene Uitgavenbegroting.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

13 novembre 2015

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2016**

*** 03. PF BUDGET ET CONTRÔLE DE LA GESTION**

Voir:

Doc 54 1353/ (2015/2016):

- 001: Liste des justifications par section.
- 002: 01. Dotations
- 003: 02. SPF Chancellerie du Premier Ministre
- 004: 03. SPF Budget et Contrôle de la Gestion
- 005: 04. SPF Personnel et Organisation
- 006: 05. SPF Technologie de l'Information et de la Communication
- 007: 12. SPF Justice
- 008: 13. SPF Intérieur
- 009: 14. SPF Affaires étrangères, Commerce extérieur et Coopération au Développement
- 010: 16. Ministère de la Défense nationale
- 011: 17. Police fédérale et Fonctionnement intégré
- 012: 18. SPF Finances
- 013: 19. Régie des Bâtiments
- 014: 21. Pensions
- 015: 23. SPF Emploi, Travail et Concertation sociale
- 016: 24. SPF Sécurité sociale
- 017: 25. SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
- 018: 32. SPF Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
- 019: 33. SPF Mobilité et Transports
- 020: 44. SPP Intégration sociale, Lutte contre la pauvreté et Économie sociale
- 021: 46. SPP Politique scientifique
- 022: 51. SPF Finances, pour la Dette publique
- 023: 52. SPF Finances, pour le Financement de l'Union européenne

* Le n° de la justification correspond au n° de la section dans les tableaux du budget général des Dépenses.

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
cdH	:	centre démocrate Humaniste
VB	:	Vlaams Belang
PTB-GOI	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
FDF	:	Fédéralistes Démocrates Francophones
PP	:	Parti Populaire

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000: Parlementair document van de 54^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
 QRVA: Schriftelijke Vragen en Antwoorden
 CRIV: Voorlopige versie van het Integraal Verslag
 CRABV: Beknopt Verslag
 CRIV: Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)

PLEN: Plenum
 COM: Commissievergadering
 MOT: Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000: Document parlementaire de la 54^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
 QRVA: Questions et Réponses écrites
 CRIV: Version Provisoire du Compte Rendu intégral
 CRABV: Compte Rendu Analytique
 CRIV: Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)

PLEN: Séance plénière
 COM: Réunion de commission
 MOT: Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

Bestellingen:
 Natieplein 2
 1008 Brussel
 Tél. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.dekamer.be
 e-mail : publicaties@dekamer.be

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

Commandes:
 Place de la Nation 2
 1008 Bruxelles
 Tél. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.lachambre.be
 courriel : publications@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

1. ONZE VISIE

De FOD Budget en Beheerscontrole wil een betrouwbare, transparante en open (horizontale) federale overheidsdienst zijn die op zijn beleidsdomeinen wordt erkend als kennis- en expertisecentrum dat in dienst staat van de andere federale overheidsdiensten, van de Regering en de Minister van Begroting. Voor alle opdrachten zet de FOD Budget en Beheerscontrole zich in om op te treden als erkend deskundige, die door de andere federale overheidsdiensten wordt geraadpleegd en gevolgd. Daartoe zal hij voortdurend werken aan de verbetering van de dialoog met zijn belanghebbenden.

2. ONZE MISSIE

De FOD Budget en Beheerscontrole wil als horizontale FOD een bevoorrecht gesprekspartner zijn van de overige FOD's, POD's en federale overheidsinstellingen inclusief de Openbare Instellingen van Sociale Zekerheid.

De FOD Budget en Beheerscontrole heeft als opdracht de minister van Begroting en de federale regering bij te staan in de uitwerking, de ontwikkeling en de uitvoering van de beleidskeuzen betreffende het begrotingsbeleid. Die strategie moet kaderen in de internationale verplichtingen van België en in het institutioneel raamwerk van de federale Staat.

Daartoe reikt de FOD Budget en Beheerscontrole op het vlak van begroting en de controle erop een kader en instrumenten aan die niet alleen de minister en de regering maar ook de overheidsdiensten op weg zetten naar een efficiënter budgettair beheer.

Op het vlak van de boekhouding wordt een systeem ter beschikking gesteld dat toelaat de gehele financiële cyclus te beheren. Daarbij wordt bijzondere aandacht besteed aan de juistheid en de volledigheid van de financiële rapportering van de federale overheid. Deze toepassing zal verder worden ontwikkeld. De FOD Budget en Beheerscontrole zal daartoe zijn competentie inzetten om de FOD's en POD's ten volle te ondersteunen. De verdere uitbouw zal conceptueel mee moeten gerealiseerd en geoptimaliseerd worden met de steun van specialisten op het vlak van interne controle. De uitbouw van een interne controle en de validatie ervan door een interne audit vormen belangrijke voorwaarden voor de vereenvoudiging van de gehele controlecyclus.

Op het vlak van deontologie en management support willen we onze bevoorrechte relatie met de ruime groep van overheidsambtenaren en -instellingen bestendigen door het aanreiken van tools, het leveren van methodologische ondersteuning en praktische toelichting van het beleid inzake beheerscontrole en de

1. NOTRE VISION

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion veut être un service public fédéral (horizontal) fiable, transparent et ouvert, reconnu comme un centre de connaissance et d'expertise dans ses domaines de compétence, au service des autres services publics fédéraux, du Gouvernement et du Ministre du Budget. Pour toutes ses missions, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion s'efforce d'intervenir comme expert reconnu consulté et suivi par les autres services publics fédéraux. A cet effet, il œuvrera sans cesse à l'amélioration du dialogue avec ses parties prenantes.

2. NOTRE MISSION

En tant que SPF horizontal, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion veut être un interlocuteur privilégié pour les autres SPF, SPP et organismes publics fédéraux, y compris les Institutions publiques de sécurité sociale.

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion a pour mission d'assister le ministre du Budget et le gouvernement fédéral dans l'élaboration, le développement et la mise en œuvre des choix politiques en matière de politique budgétaire. Cette stratégie doit respecter les engagements internationaux de la Belgique et s'inscrire dans le cadre institutionnel de l'Etat fédéral.

A cet égard, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion propose, en matière de budget et de contrôle y afférent, un cadre et des instruments permettant non seulement au ministre et au gouvernement mais également aux services publics de réaliser une gestion budgétaire efficace.

En matière de comptabilité, un système qui permet de gérer l'ensemble du cycle financier est mis à disposition. A cet égard, une attention particulière est accordée à l'exactitude et à l'exhaustivité du rapportage financier de l'administration fédérale. Cette application sera plus développée. A cet effet, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion mettra sa compétence à disposition afin de soutenir au maximum les SPF et les SPP. Sur le plan conceptuel, cet exercice devra être réalisé et optimisé avec le soutien de spécialistes en matière de contrôle interne. Le développement d'un système de contrôle interne et la validation de celui-ci par un audit interne constituent des préalables majeurs à la simplification de l'ensemble du cycle de contrôle.

Dans le domaine de la déontologie et du management support, nous voulons pérenniser notre relation privilégiée avec le large groupe de fonctionnaires et d'organismes publics en proposant des outils, en fournissant un soutien méthodologique et en expliquant concrètement la politique menée en matière de contrôle de la gestion et de déontologie. Cette

deontologie. Deze aanpak dient te leiden tot een verbeterde beheerscontrole en de versteviging van het imago en de werking van het overheidsapparaat.

Op zijn beleidsdomeinen wil de FOD Budget en Beheerscontrole een kennis- en expertisecentrum uitbouwen ter ondersteuning van de federale overheidsdiensten. We zien die kennis- en expertisedeling zowel op het vlak van de directe interactie, in de uitwisseling van know how in de verschillende fora en netwerken evenals via het beschikbaar stellen van informatie en best practices.

De FOD Budget en Beheerscontrole werkt in een omgeving die voor zijn ondersteunende diensten gebruik maakt van het concept van de shared services. Op die wijze trachten wij te komen tot een zo optimaal mogelijke aanwending van onze middelen en delen wij de competentie die binnen de horizontale FOD's die hieraan meewerken beschikbaar is.

3. ONZE WAARDEN

De FOD Budget en Beheerscontrole staat voor een integere federale overheidsdienst waarin elke mandaathouder, leidinggevende en medewerker in zijn of haar relaties met onze belanghebbenden blijk geeft van professionele verantwoordelijkheid. Door voorbeeldgedrag dragen wij onze waarden uit zodat het vertrouwen in onze FOD wordt gehandhaafd en verbeterd.

Vertrouwen kunnen we slechts bereiken als we met zijn allen bouwen aan een transparante en open federale overheidsdienst waarin het algemeen belang altijd voorrang krijgt op het persoonlijk belang.

Transparantie en openheid veronderstellen van ieder de bereidheid tot dialoog en bespreekbaarheid van thema's waarmee we bij onze professionele handelingen en besluitvorming worden geconfronteerd. Dit impliceert dat we alle professionele informatie met elkaar delen.

Uiteraard staan respect en verdraagzaamheid voor de gebruikers van onze diensten en onze collega's daarbij centraal. Deze professionele ingesteldheid wordt nog versterkt door het belang dat we hechten aan gelijkheid en objectiviteit in onze interne en externe relaties.

Professionele verantwoordelijkheid betekent ten slotte voor ons ook resultaatgericht en doelmatig werken. Vanzelfsprekend wordt iedereen aangespoord en krijgt iedereen de mogelijkheid om ook hier zijn of haar persoonlijke ontwikkeling op af te stemmen.

approche est censée aboutir à une amélioration du contrôle de la gestion et à un renforcement de l'image et du fonctionnement de l'appareil d'Etat.

Dans ses domaines de compétence, le SPF Budget et Contrôle de la Gestion entend développer un centre d'expertise destiné à soutenir les services publics fédéraux. Nous envisageons ce partage de connaissance et d'expertise tant en termes d'interaction directe et d'échange de savoir-faire au sein des différents forums et réseaux qu'en termes de mise à disposition d'informations et de meilleures pratiques.

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion travaille dans un environnement qui recourt au concept de « shared services » pour ce qui concerne ses services de support. De cette manière, nous essayons d'aboutir à une utilisation optimale de nos ressources et nous partageons la compétence disponible auprès des SPF horizontaux associés.

3. NOS VALEURS

Le SPF Budget et Contrôle de la gestion plaide pour un service public fédéral intègre dans lequel chaque mandataire, dirigeant et collaborateur fait preuve, dans ses relations avec les parties intéressées, de responsabilité professionnelle. A travers un comportement exemplaire, nous propageons nos valeurs de sorte à maintenir et à améliorer la confiance dans notre SPF.

Nous ne pourrions gagner la confiance que si nous construisons tous ensemble un service public fédéral transparent et ouvert où l'intérêt général prime toujours sur l'intérêt personnel.

La transparence et l'ouverture présupposent que tout un chacun soit prêt au dialogue et puisse discuter sans réserve de thèmes que nous rencontrons au niveau de nos activités professionnelles et du processus décisionnel. Cela implique que nous partageons l'ensemble des informations professionnelles.

Il va sans dire qu'à cet égard, le respect et la tolérance envers les utilisateurs de nos services et envers nos collègues occupent une place centrale. Cette attitude professionnelle se voit encore renforcée par l'importance que nous attachons à l'égalité et à l'objectivité dans nos relations internes et externes.

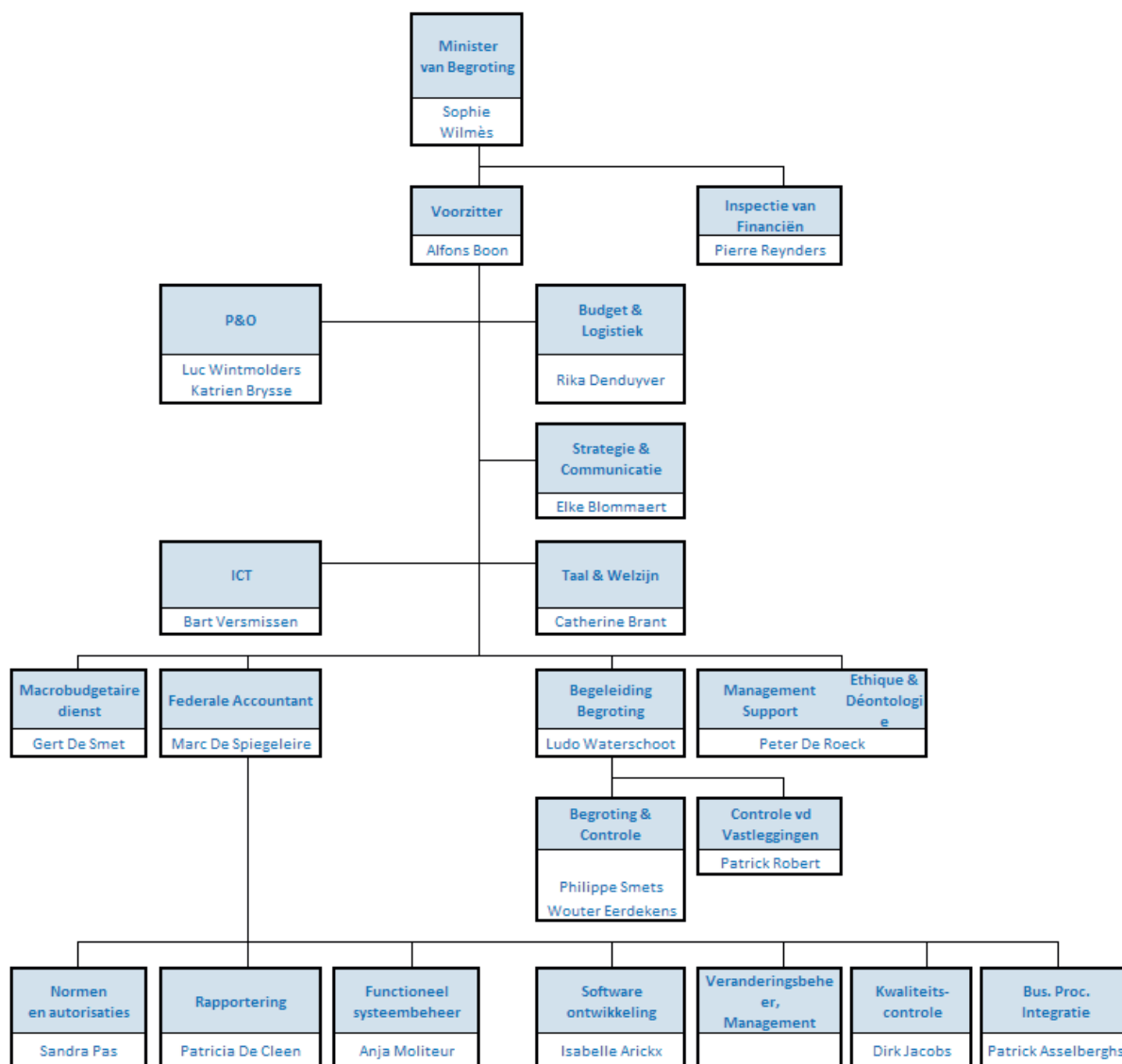
Enfin, la responsabilité professionnelle est pour nous également synonyme de travail efficient et orienté résultats. Il va sans dire que, dans ce domaine également, chacun est encouragé à se développer personnellement en fonction de cet objectif et reçoit toutes les possibilités de le faire.

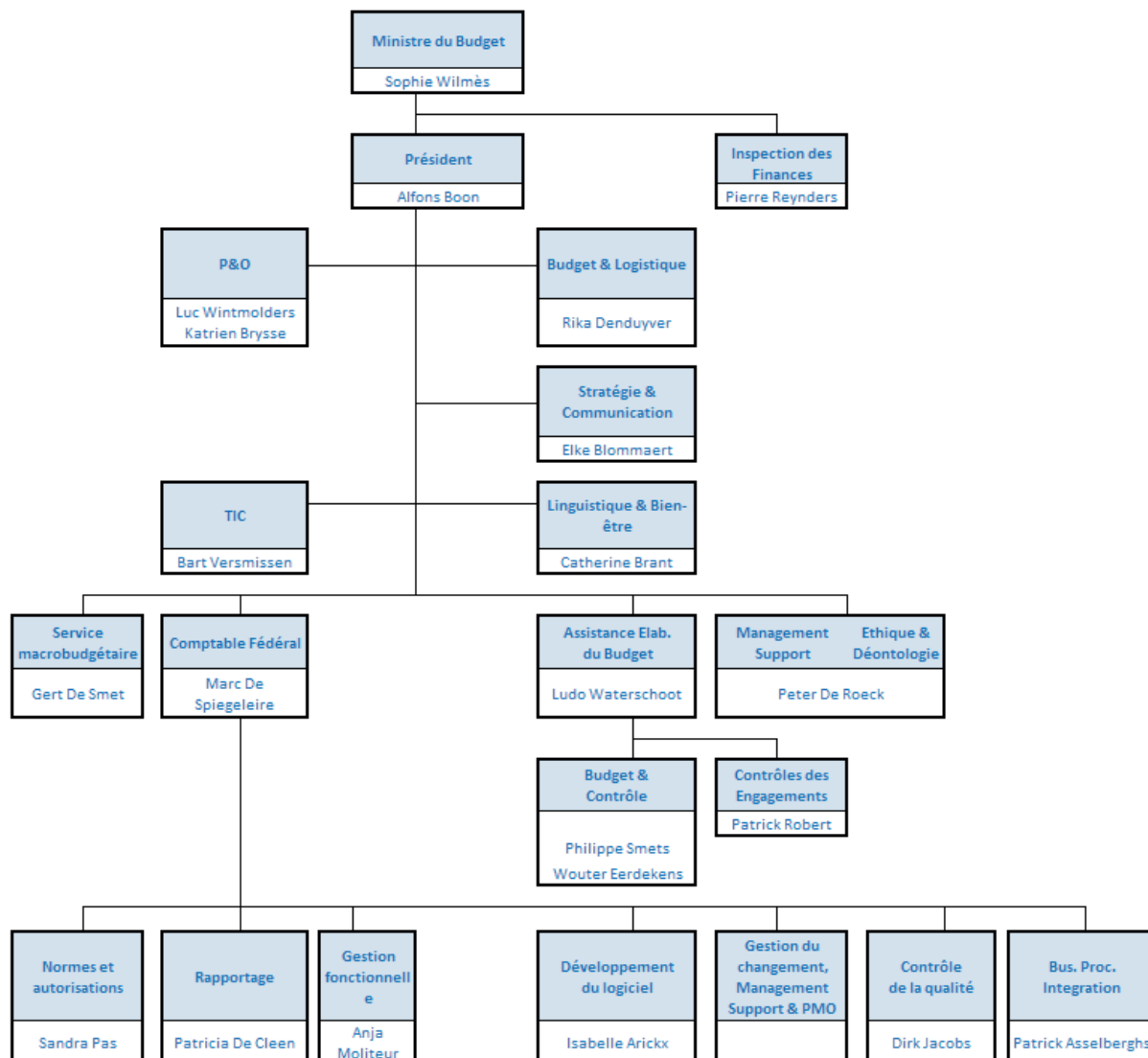
4. ORGANISATIE VAN DE FOD

4.1. Organogram

4. ORGANISATION DU SPF

4.1 Organigramme





In onderstaande punten wordt een toelichting gegeven bij de opdrachten van de diensten. Deze dienen gelezen te worden in samenhang met de doelstellingen en de projecten die aan bod komen bij de omschrijving van de doelstellingen.

4.2. Organisatieafdeling 02 – Beleidsorganen

Minister van Begroting, belast met de Nationale Loterij

Dans les points ci-dessous, les missions des services sont expliquées plus en détail. Ces missions doivent être considérées à la lumière des objectifs et des projets abordés dans le cadre de la description de ceux-ci.

4.2. Division organique 02- Organes stratégiques

Ministre du Budget chargé de la Loterie Nationale

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015 (CB)	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>02.01.11.00.01</u>		<u>Wedde minister</u>		<u>02.01.11.00.01</u>		<u>Traitement ministre</u>		
vastlegging	223	225	223	223	223	223	223	engagement
vereffening	223	225	223	223	223	223	223	liquidation
<u>02.01.11.00.02</u>		<u>Bezold. leden beleidsorganen</u>		<u>02.01.11.00.02</u>		<u>Rémun.membres organ. strat.</u>		
vastlegging	1.260	1.408	1.208	1.445	1.445	1.445	1.445	engagement
vereffening	1.244	1.408	1.208	1.445	1.445	1.445	1.445	liquidation
<u>02.01.11.00.06</u>		<u>Bezoldiging experten</u>		<u>02.01.11.00.06</u>		<u>Rémunérations experts</u>		
vastlegging	181	208	156	206	206	206	206	engagement
vereffening	181	208	156	206	206	206	206	liquidation
<u>02.01.12.11.04</u>		<u>Werkingsuitgaven informatica</u>		<u>02.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement informatique</u>		
vastlegging	-	6	6	6	6	6	6	engagement
vereffening	-	6	6	6	6	6	6	liquidation
<u>02.01.12.11.19</u>		<u>Werkingskosten</u>		<u>02.01.12.11.19</u>		<u>Frais de fonctionnement</u>		
vastlegging	316	290	270	273	273	273	273	engagement
vereffening	322	340	270	273	273	273	273	liquidation
<u>02.01.12.21.48</u>		<u>Betaling gedeacheerd personeel</u>		<u>02.01.12.21.48</u>		<u>Païement personnel détaché</u>		
vastlegging	101	134	420	237	237	237	237	engagement
vereffening	116	127	420	237	237	237	237	liquidation
<u>02.01.74.22.01</u>		<u>Patrimoniale uitgaven</u>		<u>02.01.74.22.01</u>		<u>Dépenses patrimoniales</u>		
vastlegging	5	10	12	12	12	12	12	engagement
vereffening	6	10	12	12	12	12	12	liquidation
<u>02.01.74.22.04</u>		<u>Investeringsuitg. informatica</u>		<u>02.01.74.22.04</u>		<u>Investissement informatique</u>		
vastlegging	6	11	12	7	7	7	7	engagement
vereffening	7	9	12	7	7	7	7	liquidation
<u>TOTAAL</u>				<u>TOTAL</u>				
vastlegging	2.092	2.292	2.307	2.409	2.409	2.409	2.409	engagement
vereffening	2.099	2.333	2.307	2.409	2.409	2.409	2.409	liquidation

De kredieten 2013 en 2014 betreffen de vorige beleidscel (afdeling 01).

4.3. Organisatieafdeling 21. – Beheersorganen

4.3.1. De diensten van de Voorzitter

a) De Dienst strategie en communicatie

Deze dienst van de Voorzitter is verantwoordelijk voor de goede organisatie van het directiecomité, voor de verslaggeving erover en voor de opvolging van de afgesproken acties. Deze dienst ondersteunt ook de werking van het overleg van de directeuren-generaal door de vergaderingen voor te bereiden en te zorgen voor de opvolging van de afspraken.

Hij is verantwoordelijk voor de ondersteuning van het managementproces binnen de FOD Budget en Beheerscontrole. In die functie zorgt hij voor de

Les crédits 2013 et 2014 concernent la cellule stratégique précédente (division 01)

4.3. Division organique 21. – Organes de gestion

4.3.1. Les services du Président

a) Le service Stratégie et communication

Ce service est responsable de la bonne organisation du comité de direction, du rapportage y afférent ainsi que du suivi des actions convenues. Ce service assiste également le forum de concertation des directeurs généraux en préparant les réunions et en assurant le suivi de ce qui a été convenu.

Il est responsable de l'appui du processus de gestion au sein du SPF Budget et Contrôle de la Gestion. À cet effet, il établit le contrat de gestion, et assure le suivi de

opstelling en de opvolging van de bestuursovereenkomst en de ermee verbonden projecten. De dienst is ook de centraliserende kracht in het kader van de opvolging van de uitvoering van de bestuursovereenkomst via de BSC.

In 2011 werd gestart met het BUDICO project voor het uitwerken, systematiseren, en onderhouden van het interne controlesysteem voor de FOD B&B onder de begeleiding van de dienst Management Support. De 1ste fase van de procesbeschrijving en de 2de fase van de risicoanalyse zijn ondertussen doorlopen. In 2016 zal in de 3de fase de monitoring ontwikkeld en geïmplementeerd worden. De toegepaste methodiek werd inmiddels gepubliceerd in de 'Gids voor het opzetten en onderhouden van een interne controlesysteem'.

In 2016 zal de dienst de interne en externe communicatie van de FOD blijven stimuleren en ontwikkelen door projecten uit het communicatieplan uit te voeren.

b) De dienst Personeel & Organisatie

Deze dienst is opgesplitst in twee cellen: beheer van de Human Resources en de Personeelsadministratie.

De cel Human Ressources staat in voor het personeelsbeleid. Deze dienst is verantwoordelijk voor de opstelling en de uitvoering van het personeelsplan, het competentiebeheer in ruime zin en het retentiebeleid van de FOD.

In de dagelijkse uitvoering van haar taken gaat de meeste aandacht naar de selectie en bevordering van competente personeelsleden, op basis van de behoeften gedefinieerd in het personeelsplan. Daarnaast wordt gewerkt rond het competentiebeleid via de evaluatiecyclus of via meer specifiek gerichte acties bijvoorbeeld op het vlak van leiderschaps- en teamontwikkeling.

Deze dienst is tenslotte ook verantwoordelijk voor het secretariaat van het basisoverlegcomité.

De cel personeelsadministratie is verantwoordelijk voor het administratief en geldelijk beheer van het personeel. Dit laatste gebeurt in samenwerking met het CDVU. Zij beheert eveneens het tijdsregistratiesysteem.

c) De dienst Budget en Logistiek

Deze dienst coördineert aan aantal opdrachten die bijdragen tot de goede werking van de FOD :

celui-ci ainsi que des projets y afférents. Il joue également un rôle centralisateur dans le cadre du suivi de l'exécution du contrat de gestion via le BSC.

Le projet BUDICO a été lancé en 2011 afin d'élaborer, de systématiser et de maintenir le système de contrôle interne pour le SPF B&CG, avec l'accompagnement du service Management Support. Entretemps, la 1ère phase de la description des processus et la 2ème phase de l'analyse des risques sont parcourus. En 2016, dans la 3ème phase, le monitoring sera élaboré et mis en œuvre. La méthodologie appliquée a entretemps été publiée dans le 'Guide pratique d'élaboration et de maintien d'un système de contrôle interne'.

En 2016, le service poursuivra sa volonté d'encourager et de développer la communication interne et externe au SPF, en mettant en œuvre les projets retenus dans le plan de communication.

b) Le service Personnel & Organisation

Ce service se compose de deux cellules: la Gestion des ressources humaines et l'Administration du personnel.

La cellule Ressources humaines assure la politique du personnel. Ce service est responsable de l'établissement et de l'exécution du plan de personnel, de la gestion des compétences au sens large et de la stratégie de rétention du SPF.

Dans sa gestion journalière, la cellule accorde tout d'abord une attention particulière au recrutement et promotion du personnel compétent, sur base des besoins identifiés dans le plan de personnel. Elle œuvre également à la politique des compétences, soit au travers du cycle d'évaluation, soit par des actions plus spécifiques par exemple dans le domaine du développement des dirigeants et des équipes.

Enfin, la cellule assure le secrétariat du comité de concertation de base.

La cellule Administration du personnel assure la gestion administrative et pécuniaire du personnel, et ce en collaboration avec le SCDF. Elle gère par ailleurs le système d'enregistrement du temps de travail.

c) Le service Budget et Logistique

Ce service coordonne une série de missions relatives au bon fonctionnement du SPF :

- Op het vlak van logistiek beheert hij het gebouw, de bestellingen, het archief, het onthaal, de cafetaria en de bibliotheek.
- Op het vlak van begroting beheert hij alle aspecten van de begroting:
 - ✓ *opmaak van de begroting ;*
 - ✓ *controle van de uitvoering van de begroting ;*
 - ✓ *opvolging van de uitgaven en betalingen ;*
 - ✓ *opvolging van de ontvangsten ;*
 - ✓ *bijhouden van de boekhouding ;*
 - ✓ *opstellen van de rekeningen.*

Sinds 2009 wordt de begroting uitgevoerd volgens de principes van dubbele boekhouding zoals bepaald in de wet van "2003". Hiervoor wordt een beroep gedaan op de applicatie FEDCOM. Een belangrijk deel van de financiële processen en procedures zijn aangepast. In 2016 zal de aandacht gaan naar het opstellen van richtlijnen die vertrekken vanuit de uitvoeringsbesluiten. Op basis van beschrijving van de verschillende processen en een risicoanalyse zullen deze richtlijnen verfijnd worden. Naast de bestaande uitgebreide rapportering aan de verschillende diensten inzake de uitvoering van de begroting, zal in 2016 meer aandacht besteed worden aan de opzet van een analytische opvolging.

Op het vlak van de uitvoering van de begroting zal de stafdienst B&B zich ook inzetten voor het project "elektronische factuur (e-invoicing)". Voor de FOD's bestaat de elektronische factuur nu eenmaal zowel economisch als juridisch. Juridische vereisten en economische voordelen gaan samen en maken er een nuttig instrument van.

Bovendien:

- ondersteunt de dienst de beleidscellen bij de uitvoering van hun begroting.
- verzorgt de dienst ook het secretariaat van het Comité Veiligheid en Gezondheid op het werk en van de cel Duurzame Ontwikkeling.

d) De dienst ICT

De stafdienst ICT staat in voor het ICT-beleid. De stafdienst realiseert het informaticaplan en levert, ondersteunt en beheert de ICT-infrastructuur, de veiligheid en bescherming ervan en zorgt voor de nodige procesondersteuning.

De stafdienst ICT doet dit binnen de shared service met de andere horizontale FOD's. Deze shared service omvat niet alleen de infrastructuur maar ook een aantal toepassingen die ofwel generiek zijn voor de verschillende FOD's of specifiek voor één van hen. Het "Shared Services" concept impliceert een drastische schaalvergroting van de ICT-dienstverlening. Ook de beveiliging en

- Au niveau logistique : il assure la gestion du bâtiment, des commandes, des archives, de l'accueil, de la cafetaria et de la bibliothèque.

- Au niveau budget : il assure la gestion intégrale du budget:
 - ✓ l'élaboration du budget ;
 - ✓ le contrôle de l'exécution du budget ;
 - ✓ le suivi des dépenses et des paiements ;
 - ✓ le suivi des recettes ;
 - ✓ la tenue de la comptabilité ;
 - ✓ l'établissement des comptes.

Depuis 2009, le budget est exécuté conformément aux principes de la comptabilité en partie double, comme prévu par la loi de 2003. À cet effet, l'application FEDCOM est utilisée. Par conséquent, une grande partie des processus et des procédures financiers ont été modifiés. En 2016, notre attention se portera sur l'ensemble des directives qui résulteront des arrêtés royaux d'exécution. Ces directives seront affinées sur la base de la description des différents processus et d'une analyse des risques. Notre attention se portera également au rapportage étendu adressé aux différents services et qui concernent l'exécution du budget. En 2016, nous nous concentrerons de plus sur la confection d'un suivi analytique.

Au niveau de l'exécution du budget, le service d'encadrement B&CG s'investira également dans le projet « e-invoicing ». La facture électronique est une réalité tant économique que juridique pour les SPF. Les exigences juridiques et les avantages économiques se conjuguent pour en faire un outil utile.

De plus :

- Le service soutient les cellules stratégiques dans l'exécution de leur budget.
- Le service est également responsable du secrétariat du Comité de Sécurité et de Santé au Travail et de la Cellule développement durable.

d) Le service TIC

Le service d'encadrement TIC prend en charge la politique TIC. Le service d'encadrement réalise le plan informatique et fournit, entretient et gère l'infrastructure TIC ainsi que la sécurité et la protection de celle-ci. Il fournit aussi l'assistance nécessaire aux processus.

Le service d'encadrement TIC assure sa mission dans le cadre du shared service commun aux SPF horizontaux. Celui-ci comprend non seulement l'infrastructure, mais également une série d'applications qui sont soit génériques pour les différents SPF soit spécifiques à l'un d'eux. Le concept de "Shared Services" implique un accroissement d'échelle considérable pour les services TIC. En outre,

beschikbaarheid van de ICT-architectuur, vierentwintig uur, zeven dagen op zeven (24/7), blijft meer dan ooit een essentieel aandachtspunt dat steeds meer middelen vereist. Om de beveiliging en de beschikbaarheid te garanderen wordt samengewerkt met de FOD Financiën waar bijkomende computerruimte wordt gehuurd. De verbinding tussen de twee data centers laat een verdubbeling van de capaciteit toe en geeft de mogelijkheid om in geval van ramp (brand, ontplofing, defecte connectie) te kunnen werken op verminderde kracht vanuit één van de twee datacentra. Om dit alles op een consequente wijze in stand te houden zal ook in de toekomst verder een beroep worden gedaan op een optimale mix van interne en externe specialisten.

Buiten het standaard dienstenaanbod (mail services, print services, files services,...) ondersteunt de stafdienst ICT een aantal specifieke projecten:

- het verzorgen van de infrastructuur voor de FEDCOM-toepassing in onderling overleg met de Federale Accountant;
- de nieuwe ontwikkelingen voor de inventaris en e-invoicing.

Een andere belangrijke uitdaging van de stafdienst ICT is het streven naar een papierluwe administratie waarvoor de specialisten meewerken in het DMS project.

e) De dienst taal en welzijn

De Dienst Taal en Welzijn staat enerzijds in voor de vertalingen en anderzijds voor de toepassing van het beleid inzake welzijn.

De Taaldienst zorgt ervoor dat de nodige teksten zowel in het Nederlands als in het Frans ter beschikking gesteld worden van de medewerkers en de burgers.

Om zijn werkwijze te optimaliseren heeft de taaldienst in maart 2014 de vertaalsoftware Trados Studio aangekocht. Het systeem verhoogt niet alleen de kwaliteit van de vertalingen, het werkt ook een harmonieus en coherent taalgebruik in de hand. Op termijn wordt verwacht dat deze werkwijze het rendement van de taaldienst zal verhogen.

De dienst welzijn verstrekt advies aan de FOD en zijn personeelsleden op het vlak van de volgende domeinen: veiligheid op het werk, bescherming van de gezondheid van de werknemer, psychosociale aspecten van het werk, ergonomie, arbeidshygiëne, verfraaiing van de werkplaatsen en de maatregelen inzake leefmilieu voor zover deze een weerslag hebben op de voorgaande punten.

la sécurité et la disponibilité 24 heures sur 24, 7 jours sur 7 (24/7) de l'architecture TIC restent plus que jamais un point d'attention crucial qui nécessite des moyens toujours plus importants. La sécurité et la disponibilité sont également garanties par la collaboration du SPF Finances prévoyant l'utilisation d'espace supplémentaire pour les serveurs. La connexion entre les deux centres de données permet ainsi de doubler la capacité du réseau et/ou de travailler à capacité réduite à partir d'un des deux centres en cas de désastre (incendie, explosion, connexion défectueuse). Afin de maintenir en état cette infrastructure de manière cohérente, on continuera à faire appel à une combinaison optimale de spécialistes internes et externes.

Outre l'offre standard de services, (services mail, impression, gestion de fichiers, ...), le service d'encadrement TIC prête son assistance à une série de projets spécifiques:

- la maintenance de l'infrastructure de l'application FEDCOM en concertation avec l'équipe de Federal Accountant ;
- les nouveaux développements pour l'inventaire et l'e-invoicing.

Un autre défi important du service d'encadrement TIC est de tendre vers une administration à consommation de papier modérée pour laquelle des spécialistes collaborent dans le projet DMS.

e) Le service linguistique et bien être

Le service Linguistique et Bien-Etre assure, d'une part, les traductions et, d'autre part, la mise en oeuvre de la politique en matière de bien-être

Le service de traduction veille à ce que les textes requis soient mis à la disposition des collaborateurs et des citoyens tant en néerlandais qu'en français.

Dans un souci d'optimisation, le service de traduction a acquis en 2014 le logiciel de traduction Trados Studio. Cette méthode de travail améliore la qualité des traductions et favorise également l'harmonisation et la cohérence de la langue. A terme, elle devrait augmenter le rendement et l'efficacité du service.

En matière de bien-être, le service conseille le SPF et les membres du personnel dans sept domaines d'actions : la sécurité du travail ; la protection de la santé du travailleur au travail ; la charge psychosociale occasionnée par le travail dont notamment la violence et le harcèlement moral ou sexuel au travail ; l'ergonomie ; l'hygiène du travail ; l'embellissement des lieux de travail et les mesures prises par l'entreprise en matière d'environnement, lorsqu'elles influencent l'un des six points précédents.

Het globaal preventieplan voor de periode 2016-2020 wordt momenteel voorbereid. Het zal uitgaan van een participatieve risicoanalyse die eind 2015 in de FOD uitgevoerd zal worden. Dit globaal preventieplan zal ook aanleiding geven tot het jaarlijks actieplan 2016. Beide plannen zullen ter goedkeuring voorgelegd worden aan het directiecomité en het basisoverlegcomité..

f) Controleorganen

Sommige medewerkers van de FOD Budget en Beheerscontrole of van de Inspectie van Financiën zijn aangesteld tot regeringscommissaris of afgevaardigde van de Minister van Begroting. In deze hoedanigheid ontvangen zij een reglementaire vergoeding. De gewone rekenplichtige recupereert deze vergoedingen bij de instellingen van openbaar nut.

In onderstaande tabellen worden die middelen samengevat die betrekking hebben op de financiering van de werking van de stafdiensten met inbegrip van de diensten van de Voorzitter

Afdeling 21: budget per basisallocatie

Un plan global de prévention est en cours d'élaboration pour la période 2016-2020. Il sera basé sur l'analyse des risques participative qui sera organisée fin 2015 au sein du SPF. Ce plan global de prévention donnera également lieu au plan d'action annuel 2016. Les deux plans seront soumis à l'approbation du comité de direction et du comité de concertation de base.

f) Organes de contrôle

Certains collaborateurs du SPF Budget et Contrôle de la gestion ou de l'Inspection des Finances ont été désignés en tant que commissaires du Gouvernement ou délégués du Ministre du Budget. En cette qualité, ils bénéficient d'une indemnité réglementaire. Le comptable ordinaire récupère ces indemnités auprès des organismes d'intérêt public.

Les tableaux ci-dessous résument les moyens se rapportant au financement du fonctionnement des services d'encadrement, y compris les services du Président

Division 21 : budget par allocation de base

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015 (CB)	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>21.01.03.10.01</u>		<u>Controleorgane</u>		<u>21.01.03.10.01</u>		<u>Organes de contrôle</u>		
vastlegging	133	130	131	131	131	131	131	engagement
vereffening	133	130	131	131	131	131	131	liquidation
<u>21.01.11.00.03</u>		<u>Statutairen</u>		<u>21.01.11.00.03</u>		<u>Statutaires</u>		
vastlegging	1.202	1.068	1.018	998	978	958	939	engagement
vereffening	1.194	1.068	1.018	998	978	958	939	liquidation
<u>21.01.11.00.04</u>		<u>Contractuelen</u>		<u>21.01.11.00.04</u>		<u>Contractuels</u>		
vastlegging	274	332	316	310	304	298	292	engagement
vereffening	271	332	316	310	304	298	292	liquidation
<u>21.01.41.60.05</u>		<u>Sociale dienst</u>		<u>21.01.41.60.05</u>		<u>Service social</u>		
vastlegging	32	37	35	34	33	33	32	engagement
vereffening	29	37	35	34	33	33	32	liquidation
<u>21.01.12.11.01</u>		<u>Werking</u>		<u>21.01.12.11.01</u>		<u>Fonctionnement</u>		
vastlegging	569	624	580	569	558	546	536	engagement
vereffening	461	625	580	600	588	576	565	liquidation
<u>21.01.12.11.04</u>		<u>Werking ICT</u>		<u>21.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement ICT</u>		
vastlegging	1	-	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	48	82	-	-	-	-	-	liquidation
<u>21.01.12.21.48</u>		<u>Detacheringen</u>		<u>21.01.12.21.48</u>		<u>Personnel détaché</u>		
vastlegging	186	204	194	196	192	188	184	engagement
vereffening	200	204	194	196	192	188	184	liquidation
<u>21.01.74.22.01</u>		<u>Investeren</u>		<u>21.01.74.22.01</u>		<u>Investissement</u>		
vastlegging	3	9	20	19	18	18	17	engagement
vereffening	3	9	20	19	18	18	17	liquidation
<u>21.01.74.22.04</u>		<u>Investeren ICT</u>		<u>21.01.74.22.04</u>		<u>Investissement ICT</u>		
vastlegging	1	-	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	17	-	-	-	-	-	-	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	2.401	2.404	2.294	2.257	2.214	2.172	2.131	engagement
vereffening	2.356	2.487	2.294	2.288	2.244	2.202	2.160	liquidation

4.4. Organisatieafdeling 31: Operationele diensten

Binnen dit programma worden de middelen uitgetrokken voor de activiteiten van de operationele diensten van de FOD B&B. Enerzijds gaat het om het verlenen van advies en ondersteuning. Anderzijds zijn er ook middelen voorzien voor de modernisering en ondersteuning van de opstelling van de begroting en van de boekhouding.

a) De Macrobudgettaire dienst

De Macrobudgettaire dienst heeft een meervoudige opdracht te volbrengen.

De dienst staat de beleidscel van de minister van Begroting bij op het vlak van de voorbereiding en de

4.4. Division organique 31. – Services opérationnels

Ce programme prévoit les moyens destinés aux activités des services opérationnels du SPF B&CG: d'une part, procurer des avis et de l'appui; d'autre part, des moyens destinés à moderniser et à appuyer la confection du budget et de la comptabilité.

a) Le Service Macrobudgétaire

Le service Macrobudgétaire a plusieurs missions à accomplir.

Le service assiste la cellule stratégique du ministre du Budget dans la préparation et l'exécution de la

uitvoering van het begrotingsbeleid. Dit impliceert onder meer het verzamelen en evalueren van de cijfergegevens van alle overheidsgeledingen, in het bijzonder van de federale overheid en de sociale zekerheid, bij de voorbereiding en opmaak van de begroting. Dit gebeurt in het kader van het monitoringcomité waarvan de dienst het secretariaat verzorgt. Het opvolgen van de uitvoering van de begroting van de deelsectoren van de overheid behoort eveneens tot de taken van de dienst.

De voorbereiding van officiële teksten over het begrotingsbeleid zoals het draft budgetaryplan, de Algemene Toelichting, het Stabiliteitsprogramma en de Zilvernota is eveneens een belangrijke opdracht die niet los kan gezien worden van de samenwerking en de interactie met de beleidscellen en de politieke cyclus.

De financieel-economische crisis heeft aanleiding gegeven tot een grondige herziening en verstrakking van de budgettaire en macro-economische coördinatie op Europees niveau (de preventieve arm), ook de mogelijkheden tot het opleggen van boetes (al dan niet onder de vorm van een interest-dragend deposito) werden verruimd (de correctieve arm). Naar deze hervorming wordt meestal verwezen als de six-pack, het betreft immers een geheel van zes verordeningen en/of richtlijnen. Deze bepalingen werden aangevuld met het zogenaamde two-pack. Zowel de richtlijn 2011/85 als two-pack bevatten belangrijke bijkomende rapporteringsverplichtingen naar Europa toe. Dit zorgt voor een belangrijk bijkomend takenpakket voor de Macrobudgettaire dienst.

In het kader van de opvolging van de begroting zal de dienst verder investeren in de uitbouw van de rapportering op het vlak van de federale overheid via het gebruik van FEDCOM en een te ontwikkelen financieel platform. Daarnaast is via het bestaande netwerk met de andere overheidsinstellingen ook een regelmatige opvolging van de uitgaven en ontvangsten van de deelsectoren van entiteit I uitgewerkt. De dienst staat ook in voor de opmaak van de economische en functionele hergroepering van de verrichtingen van de federale overheid. Hij is verantwoordelijk voor de methodologie van beide groeperingen en voor de uniforme toepassing van deze methodologie over de overheidssectoren heen. In dat kader neemt de dienst het secretariaat van de Algemene Gegevensbank, een samenwerkingsverband tussen de federale overheid en de Gemeenschappen en Gewesten, waar. De Algemene Gegevensbank verzamelt op uniforme wijze de begrotingsgegevens van de betrokken overheden. Deze worden onder meer door het INR als basis voor de opmaak van de overheidsrekeningen gebruikt.

De aandachtspunten voor 2016 zijn:

- de ondersteuning van de implementatie van door de wet van 10 april 2014 doorgevoerde wijzigingen;

politique budgétaire. Cela consiste entre autres à rassembler et à analyser les données chiffrées de tous les niveaux de pouvoir, particulièrement du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale lors de la préparation et de la confection du budget. Cela se fait dans le cadre du comité de monitoring dont le service assure le secrétariat. Le suivi de l'exécution du budget des sous-secteurs publics fait également partie des tâches du service.

La préparation des textes officiels sur la politique budgétaire tels que le projet de plan budgétaire, l'Exposé général du Budget, le Programme de stabilité ou la Note sur le vieillissement est une autre mission importante que le service exécute en collaboration avec les cellules stratégiques et en interaction avec les cellules stratégiques et le cycle politique.

La crise économique et financière a donné lieu à une réforme approfondie et à un resserrement de la coordination budgétaire et macroéconomique au niveau européen (le volet préventif) ; les possibilités en matière d'imposition d'amendes (sous la forme ou non de dépôts porteurs d'intérêts) ont également été élargies (le volet correctif). Cette réforme est généralement qualifiée de « six-pack », dans la mesure où elle concerne un ensemble de six règlements et/ou directives. Ces dispositions ont été complétées par ce qu'on appelle Two-pack. Tant la directive 2011/85 que le Two-pack comprennent d'importantes obligations supplémentaires en matière de rapportage à l'Europe. Cela représente une responsabilité importante supplémentaire pour le service Macrobudgétaire.

Dans le cadre du suivi du budget, le service investira dans le développement du rapportage au niveau du pouvoir fédéral en recourant à l'application FEDCOM et au développement d'une plateforme financière. On essaiera en outre d'élaborer, en collaboration avec le réseau actuel des autres services publics, un suivi périodique des recettes et des dépenses des sous-secteurs de l'entité I. Le service assure également l'élaboration des regroupements économique et fonctionnel des opérations du pouvoir fédéral. Il est responsable de la méthodologie des deux regroupements, ainsi que de l'application uniforme de cette méthodologie à travers tous les secteurs publics. Dans ce cadre, il assure le secrétariat de la Base documentaire générale, une collaboration entre l'État fédéral, les Communautés et Régions. La Base documentaire générale rassemble les données budgétaires des pouvoirs publics concernés de manière uniforme. Celles-ci sont entre autres utilisées par l'ICN comme base pour l'établissement des comptes des pouvoirs publics.

Les points d'attention pour 2016 sont:

- le soutien de la mise en œuvre des modifications apportées à la Loi du 10 Avril 2014 ;

- de ondersteuning van de uitvoering van het coördinatiemechanisme zoals voorzien in het samenwerkingsakkoord van 13 december 2013;

- de verdere verfijning van de in uitvoering van richtlijn 2011/85 opgezette periodieke rapportering van de uitvoering van de begroting.

b) De dienst Begeleiding Begroting

De dienst Begeleiding Begroting heeft als hoofdplicht sturing, advies en ondersteuning te bieden bij het voeren van een modern en geïntegreerd systeem van begrotingsbeheer. Hij staat in voor zowel de voorbereiding en de coördinatie als de opvolging van de uitvoering van de begroting van de federale Staat en van de instellingen die ervan afhankelijk zijn.

De dienst Begeleiding Begroting omvat twee afdelingen:

- de afdeling Begroting en Controle;
- de afdeling Controle van de Vastleggingen.

De opdrachten van de afdeling Begroting en Controle

De afdeling is belast met de volgende taken:

- de minister van Begroting ondersteunen;
- vanuit een meerjarenperspectief meewerken aan de opstelling en de opvolging van de federale begroting en van de begrotingen van de diensten en instellingen die er van afhankelijk zijn;
- adviezen uitbrengen in het kader van de wetten op de rijkscomptabiliteit en de regelgeving op de administratieve en begrotingscontrole;
- adviezen uitbrengen in het kader van het koninklijk besluit van 21 december 2001 tot vaststelling van de procedures, termijnen en voorwaarden inzake de tegemoetkoming van de verplichte verzekering voor geneeskundige verzorging en uitkeringen in de kosten van farmaceutische specialiteiten;
- het begrotingsbeheer in de federale overheidsdiensten ondersteunen;
- onderhandelen over en de opvolging van de beheersovereenkomsten met de openbare instellingen van sociale zekerheid verzorgen.

In het kader van de modernisering van deze opdracht heeft de dienst tijdens de voorgaande jaren e-XL budget uitgewerkt. Daardoor wordt het mogelijk om een gedeelte van de budgettaire cyclus op een elektronische wijze af te handelen. Dit geeft hem de mogelijkheid de begrotingscyclus beter te ondersteunen en onze partners een instrument te bieden dat ook hen kan helpen in de organisatie van hun budgettaire opdracht.

- Le soutien de l'exécution du mécanisme de coordination prévu dans l'accord de coopération du 13 Décembre 2013;

- d'autres améliorations à apporter à la mise en place de la directive 2011/85 par des rapports périodiques sur l'exécution du budget.

b) Le Service d'Assistance à l'élaboration du budget

Le service Assistance à l'élaboration du Budget a pour mission principale de diriger, conseiller et soutenir la mise en place d'un système de gestion budgétaire moderne et intégré. Il assure tant la préparation et la coordination que le suivi de l'exécution du budget de l'Etat fédéral et des organismes qui en dépendent.

Le service d'Assistance à l'élaboration du Budget comprend lui-même deux sections:

- la section Budget et Contrôle;
- la section Contrôle des engagements.

Les missions de la section Budget et Contrôle

Cette section est chargée des tâches suivantes:

- donner un appui au ministre du Budget;
- participer, dans une perspective pluriannuelle, à l'élaboration et au suivi du budget fédéral et du budget des services et institutions qui en dépendent;
- formuler des avis, dans le cadre des lois sur la comptabilité de l'Etat et de la réglementation sur le contrôle administratif et budgétaire;
- formuler des avis, dans le cadre de l'arrêté royal du 21 décembre 2001 fixant les procédures, délais et conditions en matière d'intervention de l'assurance obligatoire soins de santé et indemnités dans le coût des spécialités pharmaceutiques;
- donner un appui à la gestion budgétaire des services publics fédéraux;
- participer aux négociations et au suivi des contrats de gestion conclus avec les institutions publiques de sécurité sociale.

Dans le cadre de la modernisation de ces missions, le service a développé dans les années antérieures e-XL budget. Ce qui permet de suivre le cycle budgétaire de manière électronique. Ce qui lui permettra de mieux soutenir le cycle budgétaire et d'offrir à ses partenaires un instrument pouvant les aider à organiser leur mission budgétaire.

Rekening houdende met de uitdagingen die de FOD Budget en Beheerscontrole wachten op het vlak van de integratie van de te consolideren instellingen in het kader van de boekhoudkundige en ESR consolidatie, daarbij uitgaande van de technologische evoluties en het bestaande FEDCOM platform werd er voor geopteerd de kredieten die voorheen ingeschreven waren voor de e-Budget-toepassing, samen te voegen met eigenlijke FEDCOM kredieten. Het is namelijk de bedoeling om gebruik te maken van de module "BPC" van het SAP platform om van daaruit een financieel platform op te bouwen dat het op termijn ook mogelijk maakt om de budgetcyclus van de overheidsinstellingen op te volgen.

De opdrachten van de afdeling Controle van de Vastleggingen

De opdracht van de afdeling bestaat er in na te gaan of de uitgaven gebeuren overeenkomstig de wet- en regelgeving. De controleurs van de vastleggingen voeren de boekhouding van de vastleggingen van de federale overheidsdiensten. Meer bepaald zien ze er op toe dat:

- de begrotingskredieten niet worden overschreden;
- de uitgaven correct worden aangerekend.

Sinds 2009 gebruikt de afdeling de functionaliteiten van de FEDCOM-toepassing om de controle op de uitgaven op te volgen.

c) De dienst Federale Accountant

De opdrachten van de dienst Federale Accountant luiden als volgt:

- sturing, advies en ondersteuning verlenen aan de FOD's en de POD's bij het ter beschikkingstellen, onderhouden en verder ontwikkelen van de federale ERP-boekhoudtoepassing (Fedcom);

- het neerleggen van de geconsolideerde rekeningen van de federale overheidsdiensten.

In 2016 zal de nadruk vooral gelegd worden op de prioritaire projecten die dan op koerssnelheid moeten gebracht worden mits het opstarten van ons nieuw consultancy contract. De prioritaire projecten zijn:

- Rollout Fedcom bij Justitie
- Ontplooiing van e-Invoice (e-invoice/scanning) mits de implementatie van de nodige nieuwe SAP Modules (VIM/OCR)
- Voortzetting van de implementatie van het e-BMC project voor de Instellingen (piloot fase vanaf 03/2016 en voorbereiding eerste rollout vanaf 1 januari 2017). Dit is een gemeenschappelijk project dat de drie diensten van de FOD B&B opgestart hebben om de

Le SPF Budget et Contrôle de la Gestion doit relever le défi d'intégrer des organismes dans la consolidation comptable et SEC. Il part en cela des évolutions technologiques, notamment la plate-forme FEDCOM. C'est pourquoi il a pris l'option d'intégrer dans les crédits FEDCOM les crédits antérieurement inscrits à l'application e-Budget. En effet, il s'agit d'utiliser le module BPC de la plate-forme SAP pour développer une plate-forme financière permettant, à terme, le suivi du cycle budgétaire des organismes publics.

Les missions de la section Contrôle des engagements

Cette section a pour mission d'examiner la régularité et la légalité des dépenses. Les contrôleurs des engagements sont chargés de la comptabilité des engagements des services publics fédéraux. Ils veillent spécifiquement:

- à éviter les dépassements de crédits budgétaires;
- à imputer correctement les dépenses.

Depuis 2009, cette section utilise les fonctionnalités de l'application FEDCOM pour suivre le contrôle des dépenses.

c) Le service Comptable fédéral

Les missions du service Comptable fédéral se concrétisent comme suit :

- définir, conseiller et soutenir les SPF et SPP dans la mise à disposition, l'entretien et le développement de l'application ERP comptable fédérale (Fedcom) ;

- assurer l'établissement et le dépôt des comptes consolidés des services publics fédéraux.

En 2016, une attention particulière sera consacrée aux projets prioritaires qui devront être portés à leur vitesse de croisière moyennant le lancement de notre nouveau contrat de consultance. Les projets prioritaires sont les suivants :

- Le déploiement de Fedcom au sein de la Justice
- Le développement d'e-Invoice (e-invoice/scanning) à l'aide de la mise en œuvre des nouveaux modules SAP requis (VIM/OCR)
- La poursuite de la mise en œuvre du projet e-BMC pour les Institutions (phase pilote à partir de 03/2016 et préparation du premier rollout à partir du 1er janvier 2017). Il s'agit d'un projet commun mis en place par les trois services du SPF B&CG afin de jeter les bases

basis te leggen voor een gemeenschappelijk financieel platform voor de FOD B&B. Dit vormt voor deze diensten een belangrijke uitdaging maar biedt op termijn de mogelijkheid om efficiëntiewinsten te realiseren.

De dienst Federal Accountant zal ook de verdere integratie en ontwikkeling van de ERP toepassing verzorgen om:

- te voldoen aan de noden van de FOD's/POD's (logistiek beheer, gewaardeerde goederen ontvangst, Loonmotor...);
- te voldoen aan aan wettelijke verplichtingen (Uitbouwen van interfaces met FOD FIN voor de betere integratie van de fiscale ontvangsten);
- ons in te schrijven in de technologische evolutie (technische migratie naar SAP HANA,...).

Daarnaast zal ook bijzondere aandacht gaan naar :

- de op punt stelling van gestandaardiseerde processen en procedures op basis van "Best Practices";
- de nodige verbeteringen m.b.t. de maand-afsluiting en de eindejaarsverrichtingen.

Dit moet het correcte gebruik van de toepassing en de opvolging van de verwerking van de gegevens in het systeem verbeteren teneinde de coherentie van de boekhouding te kunnen garanderen en de Stafdirecteuren B&B te ondersteunen in het beheer en de opvolging van hun diensten.

Inspanningen zullen ook gedaan worden om de kwaliteit van masterdata, te verbeteren, vooral dat dit van belang zal zijn voor de correcte uitrol van e-Invoicing.

Teneinde de reglementaire onderbouw van de FEDCOM-toepassing te verzekeren, zal een aantal medewerkers zich wijden aan:

- de uitwerking van de uitvoeringsbesluiten en deze vertalen in richtlijnen en procedures voor de departementen;
- de organisatie en de werking van de op te richten COC-commissie;
- De opvolging van de werkzaamheden rond Europese/Internationale boekhoud standaarden (EPSAS/IPSAS) die door Eurostat geleid worden.

De dienst Federal Accountant zal ook trachten de rapporteringsmogelijkheden die door Fedcom geboden worden verder uit te bouwen en te verspreiden door het gebruik van de BI omgeving te openen naar de FOD's. Het betreft hier niet alleen de officiële rapportering maar ook alle beleidsrapportering die noodzakelijk is voor het beheer van de middelen (uitgaven en ontvangsten) in de departementen en voor de overheidsfinanciën in hun geheel.

d'une plateforme financière commune pour le SPF B&CG. Cette plateforme constitue un défi important pour ces services, mais devrait permettre de réaliser des gains d'efficacité à terme.

Le service Comptable fédéral continuera également à assurer l'intégration et le développement de l'application ERP afin :

- de satisfaire aux besoins des SPF/SPP (gestion logistique, réception biens évalués, moteur salarial ...);
- de se conformer aux obligations légales (élaboration d'interfaces avec le SPF FIN en vue d'une meilleure intégration des recettes fiscales);
- de s'inscrire dans l'évolution technologique (migration technique vers SAP HANA, ...)

Une attention particulière sera également consacrée :

- à la mise au point de processus et de procédures standardisés sur la base de « best practices » ;
- aux améliorations requises en matière de clôture mensuelle et d'opérations de fin d'année.

Ceci devrait améliorer l'utilisation ocorrecte de l'application et le suivi du traitement des données dans le système afin de pouvoir garantir la cohérence de la comptabilité et de soutenir les directeurs d'encadrement B&CG au niveau de la gestion et du suivi de leurs services.

Des efforts seront également fournis afin d'améliorer la qualité des masterdata, principalement parce que ce sera important en vue du déploiement correct d'e-invoicing.

Afin de prévoir la base réglementaire de l'application FEDCOM, certains collaborateurs se chargeront de :

- l'élaboration des arrêtés d'exécution et de leur transposition en directives et en procédures pour les départements ;
- l'organisation et le fonctionnement de la commission CCP à créer ;
- le suivi des travaux menés par Eurostat concernant les standards comptables européens/internationaux (EPSAS/IPSAS).

Le service Comptable fédéral tentera également de poursuivre le développement des possibilités de rapportage prévues par Fedcom et de les diffuser en permettant l'accès des SPF à l'environnement BI. Il ne s'agit pas uniquement du rapportage officiel, mais également de tout rapportage stratégique requis en vue de la gestion des moyens (dépenses et recettes) au sein des départements et pour les finances publiques dans leur ensemble.

De federale minister van begroting is in uitvoering van artikel 110 van de wet van 22 mei 2003 verantwoordelijk voor de opmaak van de jaarrekening van de federale staat. Naar mate de instellingen andere dan de diensten van het algemeen bestuur ook onderworpen worden aan de toepassing van deze wet wordt deze consolidatie een complexe oefening die de nodige technische voorbereiding vergt.

De dienst Federale Accountant zal ook blijven instaan in de mate der mogelijk en rekening houdend met zijn resources voor de continue opleiding en vorming van de medewerkers van de federale overheid. De dienst besteedt vooral aandacht aan scholingsmomenten voor key users en voor de inhoudelijke structurering van de documentatie en het opleidingsmateriaal.

Tenslotte mogen ook de technische aspecten van deze toepassing niet uit het oog verloren worden. De werking en het onderhoud van de interfaces, de licenties en de daartoe noodzakelijke programmering zullen een uitdaging blijven.

d) De dienst Management Support

De opdracht van de dienst Management Support vloeit voort uit het oprichtingsbesluit van de FOD Budget en Beheerscontrole. Inhoudelijk werd de opdracht verder uitgediept in de koninklijke besluiten van 17 augustus 2007 betreffende de interne controle en de interne auditactiviteiten.

De dienst wil een expertisecentrum zijn op het vlak van de uitwerking en de ontwikkeling van methodes, normen en technieken inzake overheidsbeheer. In het bijzonder bestaat zijn rol uit het vergemakkelijken van de invoering, de optimalisering en de harmonisering van de systemen van interne controle en interne audit in de overheidsinstellingen. De dienst wil op dit domein uitgroeien tot de interne consultant en referentiepartner van de federale instellingen. Hij wil dan ook als expert ten dienste staan van alle federale organisaties die op hem een beroep wensen te doen.

Rekening houdend met de aan de FOD Budget en Beheerscontrole toegewezen middelen focust de dienst zich in de komende jaren op de implementatie van de interne controle en in overleg met het ACFO op de ondersteuning van de uitbouw van de interne audit in de betrokken federale overheidsdiensten. Daartoe ontwikkelt de dienst instrumenten en methodologieën die op ruime schaal beschikbaar worden gesteld. De dienst Management Support vertrekt daarbij vanuit de erkende internationale standaarden (COSO, INTOSAI, IIA) en methodologieën inzake interne controle en interne audit.

De dienst zal tevens nagaan in welke mate de tools en instrumenten die hij ter beschikking stelt verder kunnen geprofessionaliseerd en geoptimaliseerd worden.

Le ministre fédéral du Budget est responsable, en exécution de l'article 110 de la loi du 22 mai 2003, de la confection du compte annuel de l'Etat fédéral. A mesure que les organismes autres que les services de l'administration générale seront également soumis à l'application de la loi précitée, cette consolidation deviendra un exercice compliqué requérant la préparation technique nécessaire.

Le service Comptable fédéral devra également assurer la formation continue des collaborateurs de l'administration fédérale. Le service devra aussi être attentif à d'autres formes de formation ainsi qu'à la structuration de la documentation et du matériel de formation.

Enfin, il ne faudrait pas non plus perdre de vue les aspects techniques de cette application. Le fonctionnement et la maintenance des interfaces, des licences et la programmation nécessaire à cet effet resteront un défi.

d) Le service Management Support

La mission du service Management Support découle de l'arrêté royal du 15 mai 2001 portant création du SPF Budget et Contrôle de la Gestion et a été approfondie en termes de contenu par les arrêtés royaux du 17 août 2007 relatifs au contrôle interne et aux activités d'audit interne.

Le service veut être un centre d'expertise pour l'élaboration et le développement de méthodes, de normes et de techniques en matière de gestion publique. Il veut notamment jouer le rôle de service qui facilite l'élaboration, l'optimisation et l'harmonisation des systèmes de contrôle interne et d'audit interne au sein des organismes publics. Il entend devenir le consultant interne et le partenaire de référence des services publics fédéraux. En tant qu'expert, il se veut au service de tous les services publics fédéraux qui souhaitent faire appel à lui.

Compte tenu des moyens octroyés au SPF Budget et Contrôle de la gestion, le service focalisera, dans l'année à venir, sur la mise en œuvre du contrôle interne et, en concertation avec le Comité d'audit de l'administration fédérale, sur l'appui du développement de l'audit interne dans les services publics fédéraux concernés. À cet effet, le service développe des instruments et des méthodes largement mis à disposition. Dans ce cadre, le service du Management Support se base sur des normes internationales agréées (COSO, INTOSAI, IIA) et sur des méthodes de contrôle et d'audit internes.

Le service examinera par ailleurs dans quelle mesure les outils et les instruments qu'il met à disposition peuvent être professionnalisés et optimisés plus avant.

e) Het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie

De preventieve aanpak van de strijd tegen corruptie, met inbegrip van de vernieuwde aandacht voor ambtelijke ethiek, deontologie en goed bestuur, werd in het kader van de modernisering van de federale overheidsdiensten ondergebracht bij de FOD Budget en Beheerscontrole. Om dit te benadrukken werd op 1 juli 2006 de dienst Integriteitsbewaking omgevormd tot het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie.

Het kreeg als opdracht de integriteit te bewaken in het federaal administratief openbaar ambt, op te treden als expertisecentrum op het gebied van integriteitsbewaking en binnen het federaal administratief openbaar ambt een ondersteunende rol te vervullen als interne consultant. Concreet betekent dit bijvoorbeeld:

- *de federale overheidsorganisaties helpen bij de toepassing van het deontologisch kader, de cumulregeling en de belangenconflicten door de ontwikkeling en terbeschikkingstelling van procedures, instrumenten en richtlijnen;*
- *de betrokkenheid, de bewustwording en de naleving van de federale ambtelijke ethiek en deontologie te stimuleren bij de ambtenaren door middel van onder meer informatie, communicatie, voorlichting en opleiding.*
- *de implementatie ondersteunen van de interne component van de wet 15 september 2013 betreffende de melding van een veronderstelde integriteitsschending in de federale administratieve overheden door haar personeelsleden.*

Voor de verwezenlijking van het integriteitsbeleid en –beheer zal het Bureau voor Ambtelijke Ethiek en Deontologie investeren in de uitbouw van een federaal kenniscentrum en bouwt verder aan en onderhoudt en ondersteunt het netwerk voor integriteitscoördinatoren.

Het Bureau en de adviesgroep “Ambtelijke Ethiek en Deontologie” adviseren de bevoegde minister(s) en/of de Ministerraad over het integriteitsbeleid en de concrete toepassing ervan.

Het Bureau en de adviesgroep “Ambtelijke Ethiek en Deontologie” voeren hun opdrachten uit met eerbiediging van de internationale verplichtingen en aanbevelingen op dit beleidsdomein. België heeft zich daartoe bij verschillende internationale organisaties formeel verbonden. Het Bureau lijst de verplichtingen en aanbevelingen op en volgt de toepassing ervan op.

e) Le Bureau d'Éthique et de Déontologie administratives

Dans le cadre de la modernisation des services publics fédéraux, l'approche préventive en matière de lutte contre la corruption, y compris l'attention renouvelée pour l'éthique administrative, la déontologie et la bonne gouvernance, a été confiée au SPF Budget et Contrôle de la Gestion. Afin de souligner cette démarche, le service de la Surveillance de l'Intégrité fut transformé en Bureau d'éthique et de déontologie administratives le 1er juillet 2006.

Il a reçu comme mission de veiller à l'intégrité au sein de la fonction publique administrative fédérale, d'intervenir en tant que centre d'expertise dans le domaine du contrôle de l'intégrité et d'assurer en tant que consultant interne un rôle d'appui. Concrètement, cela signifie par exemple:

- *aider les organisations publiques fédérales dans l'application du cadre déontologique, de la réglementation en matière de cumuls et de conflits d'intérêts par le développement et la mise à disposition de procédures, d'instruments et de directives;*
- *stimuler l'engagement, la conscientisation et l'observation de la déontologie et de l'éthique administratives fédérales des fonctionnaires notamment au moyen de l'information, de la communication, de la formation et de l'éducation.*
- *soutenir la mise en œuvre de la composante interne de la loi du 15 Septembre 2013 relative à la notification d'une prétendue violation de l'intégrité dans les autorités administratives fédérales par ses agents.*

En vue de la mise en œuvre de la politique et de la gestion en matière d'intégrité, le Bureau d'éthique et de déontologie administratives investira dans le développement d'un centre d'expertise fédéral et continuera à développer, entretenir et soutenir son réseau de coordinateurs de l'intégrité.

Le Bureau et le groupe d'avis "Éthique et déontologie administratives" conseillent le(s) ministre(s) compétent(s) et/ou le Conseil des Ministres au sujet de la politique d'intégrité et de l'application concrète de celle-ci.

Le Bureau et le groupe d'avis "Éthique et déontologie administratives" exécutent leurs missions dans le respect des obligations et des recommandations internationales en vigueur dans ce domaine de gestion. La Belgique s'y est formellement engagée auprès de différentes organisations internationales. Le Bureau dresse l'inventaire des obligations et des recommandations et en suit l'application.

In de periode 2016-2019 zal de klemtoon liggen op:

- de evaluatie van België door de Verenigde Naties inzake de toepassing van de preventieve maatregelen van het VN-verdrag tegen corruptie;
- de medewerking aan het ontwerpen van de resolutie van de Raad van Europa over lobbying.

De navolgende tabel geeft de middelen waarover de verschillende diensten beschikken om hun opdrachten uit te voeren;

Afdeling 31: budget per basisallocatie

Entre 2016 et 2019, l'accent sera mis sur :

- l'évaluation de la Belgique par les Nations Unies sur la mise en œuvre des mesures de prévention de la Convention des Nations Unies contre la corruption ;
- la participation à la conception de la résolution du Conseil de l'Europe sur le lobbying.

Le tableau ci-dessous présente les moyens dont les différents services disposent pour exécuter leurs missions.

Division 31 : budget par allocation de base

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>31.01.11.00.03</u>		<u>Statutairen</u>		<u>31.01.11.00.03</u>		<u>Statutaires</u>		
vastlegging	6.649	7.635	7.366	7.401	7.263	7.118	6.975	engagement
vereffening	6.635	7.635	7.366	7.401	7.263	7.118	6.975	liquidation
<u>31.01.11.00.04</u>		<u>Contractuelen</u>		<u>31.01.11.00.04</u>		<u>Contractuels</u>		
vastlegging	627	957	821	805	789	773	758	engagement
vereffening	621	957	821	805	789	773	758	liquidation
<u>31.01.12.11.01</u>		<u>Werking</u>		<u>31.01.12.11.01</u>		<u>Fonctionnement</u>		
vastlegging	184	212	118	116	114	111	109	engagement
vereffening	192	213	149	117	115	112	110	liquidation
<u>31.01.12.11.04</u>		<u>Werking ICT</u>		<u>31.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement ICT</u>		
vastlegging	375	555	351	526	515	1.505	5.475	engagement
vereffening	361	493	441	616	604	1.592	1.560	liquidation
<u>31.01.12.11.20</u>		<u>Experten ICT via EGOV</u>		<u>31.01.12.11.20</u>		<u>Experts ICT via EGOV</u>		
vastlegging	1.264	1.815	1.520	1.519	1.489	1.459	1.430	engagement
vereffening	1.264	1.818	1.524	1.519	1.489	1.459	1.430	liquidation
<u>31.01.74.22.01</u>		<u>Investeren</u>		<u>31.01.74.22.01</u>		<u>Investissement</u>		
vastlegging	13	17	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	14	17	-	-	-	-	-	liquidation
<u>31.01.74.22.04</u>		<u>Investeren ICT</u>		<u>31.01.74.22.04</u>		<u>Investissement ICT</u>		
vastlegging	477	492	773	569	552	535	519	engagement
vereffening	818	666	773	569	552	535	519	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>		<u>TOTAL</u>		<u>TOTAL</u>		
vastlegging	9.589	11.683	10.949	10.936	10.722	11.501	15.266	engagement
vereffening	9.905	11.799	11.074	11.027	10.812	11.589	11.352	liquidation

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015 (CB)	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>31.10.12.11.12</u>		<u>Werking FEDCOM</u>		<u>31.10.12.11.12</u>		<u>Fonctionnement implémentation FEDCOM</u>		
vastlegging	1.742	10.858	4.854	4.090	4.010	3.930	3.851	engagement
vereffening	3.315	6.385	4.184	4.090	4.010	3.930	3.851	liquidation
<u>31.10.74.22.12</u>		<u>Invest FEDCOM</u>		<u>31.10.74.22.12</u>		<u>Invest. implémentation FEDCOM</u>		
vastlegging	1.240	1.673	1.551	1.507	1.462	1.418	1.375	engagement
vereffening	1.040	1.063	1.555	1.507	1.462	1.418	1.375	liquidation
<u>31.11.12.11.14</u>		<u>Werking e-Budget</u>		<u>31.11.12.11.14</u>		<u>Fonctionnement e-Budget</u>		
vastlegging	-	113	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	-	113	-	-	-	-	-	liquidation
<u>31.11.74.22.14</u>		<u>Invest. e-Budget</u>		<u>31.11.74.22.14</u>		<u>Invest. e-Budget</u>		
vastlegging	-	197	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	-	198	-	-	-	-	-	liquidation
<u>32.01.12.11.16</u>		<u>Werking loonmotor</u>		<u>32.01.12.11.16</u>		<u>Fonctionnement moteur de paie</u>		
vastlegging	-	-	60	85	83	82	80	engagement
vereffening	-	-	60	85	83	82	80	liquidation
<u>32.01.74.22.16</u>		<u>Invest. Loonmotor</u>		<u>32.01.74.22.16</u>		<u>Invest.moteur de paie</u>		
vastlegging	-	-	-	-	-	-	-	engagement
vereffening	-	-	-	-	-	-	-	liquidation
<u>TOTAAL</u>		<u>TOTAL</u>						
vastlegging	2.982	12.841	6.465	5.682	5.555	5.430	5.306	engagement
vereffening	4.355	7.759	5.799	5.682	5.555	5.430	5.306	liquidation

4.5 Organisatieafdeling 41: Ondersteuning van het federaal begrotingsbeleid

BA 41.10.010001 Provisioneel krediet bestemd tot het dekken van gerechtskosten en schadevergoedingen, achterstallige premies voor competentieontwikkeling, cybersecurity, investeringen in Defensie en andere diverse uitgaven

1. Optifed

De vorige jaren hadden de FOD's Justitie en Financiën alsook de Federale Politie elk recht op een enveloppe van 10 miljoen euro (in 2015 opgetrokken naar 10,1 miljoen euro) in het kader van Optifed. In plaats van deze bedragen toe te kennen vanuit de provisie met een verdelingsbesluit worden voor wat betreft de FOD Financiën en de Federale Politie vanaf 2016 de middelen rechtstreeks en recurrent ingeschreven in hun begrotingen. De Optifed-enveloppe voor de FOD Justitie wordt in 2016 wel nog verdeeld via de Interdepartementale Provisie

2. Gerechtskosten

Binnen de interdepartementale provisie wordt jaarlijks een krediet uitgetrokken om de kosten van schadevergoedingen en gerechtskosten op te vangen.

4.5 Division organique 41: Soutien de la politique budgétaire fédérale

AB 41.10.010001 Crédit provisionnel destiné à couvrir les frais de justice et indemnités, les arriérés des primes de compétence, la cybersecurity, les investissements de la Défense et d'autres dépenses diverses.

1. Optifed

Au cours des années précédentes, les SPF Justice et Finances, ainsi que la Police Fédérale avaient chacun droit à une enveloppe de 10 millions EUR (portée à 10,1 millions EUR) dans le cadre d'Optifed. Au lieu de prélever ces montants dans la provision via un arrêté de distribution, à partir de 2016 les moyens seront inscrits de manière directe et récurrente dans les budgets du SPF Finances et de la Police fédérale. L'enveloppe Optifed pour le SPF Justice sera encore prélevé via la provision interdépartementale.

2. Frais de justice

La provision interdépartementale prévoit chaque année un crédit afin de faire face au coût des indemnités et des frais de justice. Par

Onder "schadevergoedingen" wordt verstaan de schadevergoedingen waartoe de Staat door een rechtbank wordt veroordeeld om te betalen. De "gerechtskosten" zijn de gerechtskosten van de winnende partij die de Staat als verliezende partij moet betalen volgens de wet van 21 april 2007, die in werking trad op 1 januari 2008. Omdat deze kosten onzeker zijn en soms hoog kunnen oplopen werd beslist om deze kredieten uit te trekken via de interdepartementale provisie.

Voor 2016 worden deze kosten geraamd op 38,5 miljoen euro. Van dit bedrag kan 2.060 KEUR worden afgetrokken, zijnde de kredieten die bilateraal werden toegekend aan de FOD's Financiën en Mobiliteit (respectievelijk 2.000 en 60 KEUR), waardoor deze departementen enkel nog beroep zullen kunnen doen op de provisie als dit krediet is uitgeput.

3. Achterstallen premies gecertificeerde opleidingen – startbanen

Het systeem van de premies gecertificeerde opleidingen is in uitdoving. Gelet op de achterstand bij het organiseren van de laatste gecertificeerde opleidingen is voorzichtigheid geboden.

Bovendien bestaat het risico dat door de opgelegde lineaire besparingen op de personeelskredieten minder FOD's deze kosten kunnen opvangen binnen hun bestaande kredieten.

4. Cybersecurity

Met het KB van 10 oktober 2014, goedgekeurd op de MR van 19/12/2013 werd het Belgisch Centrum voor Cyberveiligheid opgericht.

Op de Ministerraad van 13 mei 2014 werd een totale enveloppe toegekend van 7.950 KEUR aan de FOD's Kanselarij, Justitie, Defensie, Federale Politie, Economie en Wetenschapsbeleid.

In 2015 werd vanuit de provisie nog eens 719 KEUR toegekend aan de FOD Kanselarij om het centrum te kunnen opstarten.

Voor 2016 worden de budgettaire behoeften geraamd op 6.500 KEUR. Van dit bedrag kan 3 miljoen euro worden afgetrokken dat bilateraal rechtstreeks in de begroting van de FOD Kanselarij werd ingeschreven.

5. Investerings Defensie

In 2015 werd voor investeringen een totaal krediet van 57.861 KEUR in vastlegging en 100.000 KEUR in vereffeningen ingeschreven in de begroting van Defensie.

In 2016 (toestand bilateraal) werden deze middelen geschrapt uit deze begroting. In de plaats daarvan wordt hiervoor nu zowel aan vastleggings- als vereffeningkant 100 miljoen euro voorzien in de interdepartementale provisie.

"indemnisations" il y a lieu de comprendre celles au paiement desquelles l'Etat a été condamné par un tribunal. Les "frais de justice" sont ceux que l'état, en tant que partie perdante, doit payer à la partie gagnante, conformément à la loi du 21 avril 2007 qui est entrée en vigueur le 1 janvier 2008. Ces frais étant incertains et parfois élevés, il a été décidé de les prévoir via la provision interdépartementale.

Pour 2016 ces coûts sont estimés à 38,5 millions €. De ce montant, on peut déduire 2.060 KEUR, à savoir les crédits octroyés lors des bilatérales aux SPF Finances et Mobilité (respectivement 2.000 et 60 KEUR), ce qui aura pour conséquence que ces départements ne pourront plus faire appel à la provision que lorsque ce crédit est épuisé.

3. Arriérés primes formations certifiées - conventions de premier emploi

Le système des primes pour formations certifiées est en voie d'extinction. Vu l'arriéré au niveau de l'organisation des dernières formations certifiées, la prudence s'impose.

Par ailleurs, le risque est réel qu'en raison des économies linéaires imposées sur les crédits de personnel, moins de SPF puissent faire face à ces coûts dans les limites de leurs crédits existants.

4. Cybersecurity

L'AR du 10 octobre 2014, approuvé au CM du 19/12/2013, a créé le Centre pour la Cybersécurité Belgique.

Lors du Conseil des Ministres du 13 mai 2014, une enveloppe globale de 7.950 KEUR a été octroyée aux SPF Chancellerie, Justice, Défense, Police fédérale, Economie et Politique scientifique.

En 2015, 719 KEUR supplémentaires ont été octroyés au SPF Chancellerie afin de pouvoir lancer le centre. Pour 2016 les besoins budgétaires sont estimés à 6.500 KEUR. Ce montant peut être réduit de 3 millions EUR inscrits directement par voie bilatérale dans le budget du SPF Chancellerie.

5. Investissements Défense

En 2015, un crédit global de 57.861 KEUR en engagement et 100.000 KEUR en liquidation a été inscrit pour investissements dans le budget de la Défense.

En 2016 (situation bilatérales) ces moyens ont été supprimés du budget. Ils ont été remplacés par 100 millions EUR tant en engagement qu'en liquidation dans la provision interdépartementale.

6. Kleine instellingen

De parastatalen (Nationale Arbeidsraad, Centrale Raad voor het Bedrijfsleven, Hoge Raad voor de Middenstand, Federaal Planbureau, Instituut voor de gelijkheid van vrouwen en mannen, FAVV en FAGG) en de federale culturele instellingen hebben een trekkingsrecht op de interdepartementale provisie om hun achterstallige competentiepremies te betalen en voor de meerkosten van de Brusselse belasting op kantoren en parkings. Er wordt hiervoor in 2016 een bedrag voorzien van 5 miljoen euro.

7. Marge

8. Welvaartsenveloppe

De kosten van de welvaartsaanpassing kunnen in 2016 worden opgevangen binnen de kredieten van de FOD Sociale Zekerheid (Inkomensgarantie ouderen, inkomensvervangende tegemoetkoming) en de POD Maatschappelijke Integratie (premie daklozen, recht op maatschappelijke integratie en wet '65).

9. Shape

BA 41.10.010002 Provisioneel krediet bestemd tot het dekken van niet structurele uitgaven wat betreft de veiligheid.

Om de vastleggingen 2015 van de veiligheidsprovisie te dekken wordt een niet structureel vereffeningskrediet van 94.000 kEUR (15.400 kEUR voor de fase 1 + 78.600 kEUR voor de fase 2) ingeschreven in 2016.

BA 41.10.010003 Provisioneel krediet bestemd tot het dekken van niet structurele uitgaven wat betreft asiel en migratie.

Een nieuwe interdepartementale provisie wordt in 2016 gecreëerd om de kosten te dekken die verband houden met de verschillende uitgaven te wijten aan asiel en migratie (350.000 k€).

Deze provisie wordt ingeschreven in de begroting 2016 en heeft als doel de meeruitgaven op te vangen die de departementen kunnen ondervinden in de loop van het begrotingsjaar ten gevolge van de verschillende uitgaven verbonden aan asiel en migratie. Op basis van de noden kunnen de betrokken departementen de nodige bijkomende kredieten aanvragen.

De kredieten zullen in de loop van het begrotingsjaar op gezette tijden verdeeld worden op basis van een verdelingsbesluit in Ministerraad overleg mits nodige verantwoordingsstukken en het gunstig advies van de

6. Petites institutions

Les parastataux (Conseil National du travail, Conseil Central de l'Economie, Conseil supérieur des Classes moyennes, Bureau fédéral du Plan, l'Institut pour l'égalité des femmes et des hommes, AFSCA, et AFMPS) et les institutions culturelles fédérales ont un droit de tirage sur la provision interdépartementale pour le financement de leurs arriérés de primes de compétence, et du surcoût de l'impôt bruxellois sur les bureaux et les parkings. Un montant de 5 millions EUR est prévu à cet effet pour 2016.

7. Marge

8. Enveloppe bien-être

En 2016 le coût de l'adaptation au bien-être pourra être compensé par les crédits du SPF Sécurité sociale (Garantie de revenus aux personnes âgées, allocation de remplacement de revenus) et du SPP Intégration sociale (prime sans-abris, droit à l'intégration sociale et loi '65).

9. Shape

AB 41.10.010002 Crédit provisionnel destiné à couvrir les dépenses non structurelles concernant la sécurité.

Afin de couvrir les engagements pris sur la provision sécurité en 2015, des crédits de liquidation non structurels de 94.000 kEUR (15.400 kEUR pour la phase 1 + 78.600 kEUR pour la phase 2) sont inscrits dans le budget 2016.

AB 41.10.010003 Crédit provisionnel destiné à couvrir les dépenses non structurelles concernant l'asile et migration.

Une nouvelle provision interdépartementale sera créée en 2016 afin de couvrir les frais liés aux différentes dépenses en matière d'asile et de migration (350.000 k€).

Cette provision sera inscrite dans le budget 2016 et a pour objectif de compenser les dépenses supplémentaires auxquelles les départements pourraient être confrontés en cours de l'année budgétaire à la suite des dépenses liées à l'asile et à la migration. En fonction des besoins, les départements concernés peuvent demander les crédits supplémentaires.

Les crédits seront répartis à intervalles réguliers en cours de l'année budgétaire sur la base d'un arrêté de distribution délibéré en Conseil des Ministres pour autant que les pièces justificatives requises et l'avis

Inspectie van Financiën worden voorgelegd. Een concrete procedure zal voorzien worden.

4.6 Organisatieafdeling 51: Interfederaal korps van de Inspectie van Financiën

TOEGEWEZEN OPDRACHTEN

De inspecteurs van financiën zijn de financiële en budgettaire raadgevers van de federale Regering en van de Deelregeringen.

Bij toepassing van artikel 51 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, werd de Inspectie van Financiën bij koninklijk besluit van 28 april 1998, gewijzigd door het koninklijk besluit van 1 april 2003, ingericht als een interfederaal Korps, dat beheerd wordt door een interministerieel Comité samengesteld uit vertegenwoordigers van al de Regeringen. De Voorzitter hiervan is de federale minister van Begroting.

favorable de l'Inspection des Finances puissent être présentés. Une procédure concrète sera élaborée.

4.6 Division organique 51 : Corps interfédéral de l'Inspection des Finances

MISSIONS ASSIGNÉES

Les inspecteurs des finances sont les conseillers financiers et budgétaires du Gouvernement fédéral et des Entités fédérées.

En exécution de l'article 51 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et de régions, l'Inspection des finances a été constituée, par l'arrêté royal du 28 avril 1998, modifié par l'arrêté royal du 1er avril 2003 en un Corps interfédéral géré par un Comité interministériel composé des représentants de tous les Gouvernements. Le Président en est le ministre fédéral du Budget.

In duizend euro	2013	2014 (CB)	2015	2016	2017	2018	2019	En milliers d'euros
<u>51.01.11.00.03</u>		<u>Statutair personnel</u>		<u>51.01.11.00.03</u>		<u>Personnel statutaire</u>		
vastlegging	7.218	7.335	6.973	7.144	6.947	6.718	6.692	engagement
vereffening	7.209	7.335	6.973	7.144	6.947	6.718	6.692	liquidation
<u>51.01.12.11.01</u>		<u>Werkingskosten</u>		<u>51.01.12.11.01</u>		<u>Frais de fonctionnement</u>		
vastlegging	81	124	96	93	91	89	87	engagement
vereffening	77	124	96	93	91	89	87	liquidation
<u>51.01.12.11.04</u>		<u>Werkingsuitgaven informatica</u>		<u>51.01.12.11.04</u>		<u>Fonctionnement informatique</u>		
vastlegging	13	239	194	119	117	114	112	engagement
vereffening	23	149	121	119	117	114	112	liquidation
<u>51.01.12.11.99</u>		<u>Forfaitaire onkosten</u>		<u>51.01.12.11.99</u>		<u>Indemnités forfaitaires</u>		
vastlegging	78	80	83	83	81	80	78	engagement
vereffening	77	80	83	83	81	80	78	liquidation
<u>51.01.41.60.05</u>		<u>Sociale dienst</u>		<u>51.01.41.60.05</u>		<u>Service social</u>		
vastlegging	13	16	16	16	16	15	15	engagement
vereffening	12	16	16	16	16	15	15	liquidation
<u>51.01.74.22.01</u>		<u>Patrimoniale uitgaven</u>		<u>51.01.74.22.01</u>		<u>Dépenses patrimoniales</u>		
vastlegging	-	7	5	5	5	5	5	engagement
vereffening	-	7	5	5	5	5	5	liquidation
<u>51.01.74.22.04</u>		<u>Investeringsuitgaven informatica</u>		<u>51.01.74.22.04</u>		<u>Investissement informatique</u>		
vastlegging	-	19	15	15	15	14	14	engagement
vereffening	-	19	15	15	15	14	14	liquidation
<u>TOTAAL</u>				<u>TOTAL</u>				
vastlegging	7.403	7.820	7.382	7.475	7.272	7.035	7.003	engagement
vereffening	7.398	7.730	7.309	7.475	7.272	7.035	7.003	liquidation

TE REALISEREN DOELSTELLINGEN IN 2016

1. Inspecteurs van financiën bij de federale Regering en de Deelregeringen ter beschikking stellen.
2. Het secretariaat verzekeren van het interministerieel Comité van de Inspectie van financiën, van de Raad van het Korps en van de Korpschef.
3. Het dagelijks beheer verzekeren van het Interfederaal Korps van de Inspectie van financiën
4. De permanente vorming van de inspecteurs van financiën verzekeren, in het bijzonder op het gebied van controle- en audittechnieken.
5. De coördinatie verzekeren tussen de overheden van de federale regering, de federale Minister van Begroting, de FOD B&B enerzijds en de inspecteurs van financiën die ter beschikking gesteld zijn van de federale Regering anderzijds voor de uitvoering van de administratieve, budgettaire en beheerscontrole.
6. Overgaan tot de studie en de verwezenlijking van bureauticaontwerpen en in het bijzonder tot de elektronische communicatie van de adviezen van de inspecteurs van financiën (e-government).
7. De internationale contacten verzekeren met in het bijzonder wat betreft de Europese Unie en de OESO.
8. Auditopdrachten uitvoeren voor de federale overheid, de gemeenschappen en gewesten betreffende uitgaven mede-gefinancierd door de Europese fondsen

OBJECTIFS A RÉALISER EN 2016

1. Mettre des inspecteurs des finances à disposition des gouvernements fédéraux et des Entités fédérées.
2. Assurer le secrétariat du Comité interministériel de l'Inspection des finances, du Conseil du Corps interfédéral et du Chef de Corps
3. Assurer la gestion journalière du Corps interfédéral de l'Inspection des finances
4. Organiser la formation permanente des inspecteurs des finances en particulier dans le domaine des techniques de contrôle et d'audit.
5. Assurer la coordination entre les autorités gouvernementales fédérales, le Ministre fédéral du Budget, le SPF B&CG d'une part et les inspecteurs des finances mis à disposition du Gouvernement fédéral d'autre part pour la mise en œuvre du contrôle administratif, budgétaire et de gestion.
6. Procéder à l'étude et à la réalisation de projets bureautiques notamment la transmission électronique des avis des inspecteurs des finances (e-government).
7. Assurer les contacts internationaux notamment en ce qui concerne l'Union européenne et l'OCDE.
8. Exécuter des missions d'audit pour l'Etat fédéral, les communautés et les régions, concernant les dépenses cofinancées par les Fonds européens.

Begroting - Budget	(in duizend euro) (en milliers d'euro)		
	Lonen	Werking	Uitrusting
	Salaires	Fonctionnement	Equipement
1- 8 - Inspecteurs van financiën ter beschikking gesteld van de regeringen alsook het uitvoeren van auditopdrachten voor de Europese fondsen 1-8- Mise à disposition d'inspecteurs des finances auprès des gouvernements ainsi que l'exécution de missions d'audit pour les Fonds européens	6 948		
2-3- Secretariaat en dagelijksbeheer van het interfederaal Korps 2-3- Secrétariat et gestion journalière du Corps interfédéral	196	16	5

4-Vorming 4- Formation		48	
5-6-7- Werking en bureaubenodigdheden 5-6-7- Fonctionnement et bureautique			
Vastleggingen-Engagements		247	15
Vereffeningen-Liquidations		247	15
<i>TOTAAL – TOTAL</i>			
Vastleggingen-Engagements	7 144	311	20
Vereffeningen-Liquidations	7 144	311	20