

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

13 november 2015

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

*** 21. PENSIOENEN**

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**

*** 21. PENSIONS**

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 Economie, 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-GO!	:	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

21. PENSIOENEN**Inhoudsopgave**

Verantwoordingen van de kredieten

De hiernavolgende verantwoordingen hebben te maken met de parastatale 5 genaamd "Pensioendienst voor de overheidssector" opgenomen in punt 6 van de inhoudstafel van het ontwerp van algemene uitgaven begroting 2016 gewijd aan de "Begrotingen van de instellingen van openbaar nut van de categorie A".

DEEL 1 : WETTELIJKE OPDRACHTEN VAN DE DIENST

- A. Pensioenen openbare sector
- B. Vergoedingspensioenen en oorlogsrenten
- C. Arbeidsongevallenrenten
- D. Pensioenen NMBS
- E. Parastatale rustpensioenen
- F. /
- G. /
- H. /
- I. Pensioenen inzake rechtstreekse overeenkomsten
- J. Pensioenen inzake overeenkomsten met voorzorgsinstellingen
- K. Gesolidariseerd pensioenfonds van de RSZPPO
- L. Fonds voor de pensioenen van de federale politie

DEEL 2 : BEHEER VAN DE DIENST**21. PENSIONS****Table des matières**

Justifications des crédits

Les justifications reprises ci-dessous se rapportent au parastatal n° 5 nommé "Service des Pensions du secteur public" repris au point 6 de la table des matières du projet de budget général des dépenses 2016 consacré aux "Budgets des organismes d'intérêt public de la catégorie A".

Blz/p.

PARTIE 1 : MISSIONS LÉGALES DU SERVICE

- A. Pensions du secteur public
- B. Pensions de réparation et de rentes de guerre
- C. Rentes d'accident du travail
- D. Pensions SNCB
- E. Pensions de retraite parastatales
- F. /
- G. /
- H. /
- I. Pensions concernant les conventions directes
- J. Pensions concernant les conventions avec des institutions de prévoyance
- K. Fonds de pension solidarisé de l'ONSSAPL
- L. Fonds des pensions de la police fédérale

PARTIE 2 : GESTION DU SERVICE

21. PENSIOENEN

De hiernavolgende verantwoordingen hebben te maken met de parastatale 5 genaamd "Pensioendienst voor de overheidssector" opgenomen in punt 6 van de inhoudstafel van het ontwerp van algemene uitgaven begroting 2016 gewijd aan de "Begrotingen van de instellingen van openbaar nut van de categorie A".

DEEL 1: WETTELIJKE OPDRACHTEN VAN DE DIENST

ALGEMENE OPMERKINGEN

1. Index

Voor de initiële begroting 2016 wordt, net als bij de aangepaste begroting 2015, geen spilindex-overschrijding voorzien.

2. Dotaties opdracht

Hieronder vindt u een overzicht (in EUR) van de verschillende dotaties die de PDOS in 2014 en 2015 ontvangen heeft (of nog gedeeltelijk dient te verkrijgen), en voor 2016 nodig heeft om zijn opdrachten te kunnen uitvoeren.

21. PENSIONS

Les justifications reprises ci-dessous se rapportent au parastatal n° 5 nommé "Service des Pensions du secteur public" repris au point 6 de la table des matières du projet de budget général des dépenses 2016 consacré aux "Budgets des organismes d'intérêt public de la catégorie A".

PARTIE 1: MISSIONS LEGALES DU SERVICE

OBSERVATIONS GENERALES

1. Indice

Pour le budget initial 2016, comme pour le budget ajusté 2015, aucun dépassement de l'indice-pivot est prévu.

2. Dotations missions.

Ci-dessous vous trouvez un aperçu (en EUR) des dotations que le SdPSP a obtenu (ou obtiendra encore partiellement) en 2014 et 2015, et dont il a besoin en 2016 pour pouvoir accomplir ses missions.

	<u>Realisaties 2014</u> <u>/réalisations 2014</u>	<u>Begroting 2015</u> <u>/Budget 2015</u>	<u>Initiële 2016</u> / <u>initial 2016</u>	<u>Vershil /</u> <u>différence</u>
Dotatie 1: pensioenen openbare sector / Dotation 1: pensions du secteur public	9 011 726 000	9 408 655 000	9 704 217 000	+ 295 562 000
Dotatie 2: vergoedingspens. en oorlogsrenten / Dotation 2: pensions de réparation et rentes de guerre	110 335 000	101 875 000	94 950 000	- 6 925 000
Dotatie 3: arbeidsongevallenrenten / Dotation 3: rentes accidents du travail	44 300 000	44 800 000	46 000 000	+ 1 200 000
Dotatie 5: NMBS / Dotation 5: SNCB	767 935 000	800 660 000	832 430 000	+ 31 770 000
Totaal dotaties opdracht / Total dotations mission	9 934 296 000	10 355 990 000	10 688 970 000	+ 321 607 000

A. PENSIOENEN OPENBARE SECTOR

A. PENSIONS SECTEUR PUBLIC

Verklaring wijziging dotatie 1: pensioenen openbare sector.

Justification adaptation dotation 1: pensions du secteur public.

UITGAVEN INZAKE RUSTPENSIOENEN
(HOOFDSTUK 53)

DEPENSES CONCERNANT LES PENSIONS DE
RETRAITE (CHAPITRE 53)

1. impact index	0 EUR
2. pensioenvolume	325 045 000 EUR
3. afschaffing pensioenbonus	- 435 000 EUR
4. afschaffing diplomabonificatie	- 830 000 EUR
5. maxima inzake toegestane arbeid	6 210 000 EUR
6. besparing federale politie (arrest Grondwettelijk Hof 10/7/2014)	- 11 373 000 EUR
7. besparing hervormingen	- 38 700 000 EUR
Totaal	279 917 000 EUR

1. impact de l'index	0 EUR
2. volume de pension	325 045 000 EUR
3. suppression bonus	- 435 000 EUR
4. suppression bonific. de diplôme	- 830 000 EUR
5. plafonds pour le travail autorisé	6 210 000 EUR
6. économie police fédérale (arrêt Cour Constitutionnelle 10/7/2014)	- 11 373 000 EUR
7. économie réformes	- 38 700 000 EUR
Total	279 917 000 EUR

Ter verduidelijking van de toename van het pensioenvolume geven we u hieronder een overzicht van de evolutie van het aantal nieuwe pensioenen en het aantal pensioenen die wegvallen (op jaarbasis) voor de belangrijkste uitgavenartikels.

Pour justifier l'accroissement du volume des pensions, nous vous présentons ci-dessous un aperçu de l'évolution du nombre de nouvelles pensions et le nombre de pensions qui disparaissent (sur base annuelle) des articles de dépenses principaux.

Deze evolutie werd vastgesteld op basis van de in april 2015 gekende gegevens.

Cette évolution a été constatée sur base des données connues en avril 2015.

Art 531.1131	FOD's + Gemeenschappen / SPF + Communautés	<u>raming /</u> <u>estimation 2016 =</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2015</u>	<u>1 575 060</u>	<u>000 EUR</u>	<u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei accroissement net	/
	Jaar / année				
	2011	3 225	1 970	1 255	
	2012	3 678	1 776	1 902	
	2013	3 445	1 581	1 864	
	2014	3 455	1 569	1 886	
	raming 2015	3 500	1 640	1 860	
	I 2016	3 070	1 600	1 470	

In 2012 kwamen er voor dit artikel elke maand gemiddeld 306 nieuwe pensioenen bij. In 2013 en 2014 bleef de toename beperkt tot gemiddeld 287 nieuwe pensioenen per maand.

Voor 2016 voorzien we gemiddeld 256 nieuwe pensioenen per maand.

En 2012 le nombre moyen par mois des nouvelles pensions pour cet article s'élevait à 306. En 2013 et 2014, on a constaté une augmentation modérée de 287 nouvelles pensions par mois.

Pour 2016 un nombre moyen par mois de 256 nouvelles pensions est prévu.

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 3 768. Omwille van de verhoging van de minimumpensioenleeftijd met 6 maanden in 2016, zal de helft (1 884) van dit aantal pensioenen slechts ingaan in 2017. Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 1 441 pensioenen. Daarvan dient dan nog 30% in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan. Dat maakt dat uiteindelijk 1 000 pensioenen slechts zullen ingaan in 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 2 768 (nl. 3 768 – 1 000).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 12 170 000 EUR.

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 3 768. Vu l'augmentation de l'âge minimum de pension de 6 mois en 2016, la moitié de ce nombre de pensions (1 884) ne prendra cours qu'en 2017. Ce nombre est diminué de 9 % pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour inaptitude physique. On obtient ainsi 1 441 pensions. Ce nombre est encore diminué de 30 % pour les carrières de longue durée. Finalement, 1 000 pensions ne prendront cours qu'en 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 2 768 (à savoir 3 768 – 1 000).

La charge de pensions estimée pour 2016 diminuerait dès lors de 12 170 000 EUR.

Art	Rustpensioenen officieel onderwijs / pensions de retraite enseignement officiel	raming / estimation 2016 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015	1 738 310	000 EUR
531.4501			55 433	Rustpensioenen / pensions de retraite
	Jaar / année	Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	2011	2 371	1 447	924
	2012	2 295	1 498	797
	2013	2 054	1 492	562
	2014	2 278	1 484	794
	raming 2015	2 420	1 500	920
	I 2016	2 252	1 485	767

In 2013 en 2014 is er, onder impuls van de pensioenhervormingen, een minder sterke toename van het aantal nieuwe pensioenen dan in de jaren ervoor. Voor 2015 voorzien we een stijging t.o.v. 2014.

En 2013 et 2014 il y a, suite aux réformes des pensions, une augmentation moins considérable du nombre de nouvelles pensions que dans les années avant. Pour 2015 nous prévoyons une augmentation par rapport à 2014.

In 2016 voorzien we opnieuw een extra impact van de pensioenhervormingen t.o.v. 2015.

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 2 490. Omwille van de verhoging van de minimumpensioenleeftijd met 6 maanden in 2016, zal de helft (1 245) van dit aantal pensioenen slechts ingaan in 2017. Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 952 pensioenen. Daarvan dient dan nog 75% (dit percentage ligt zo hoog in het onderwijs omwille van

En 2016 il y a à niveau un impact supplémentaire des réformes des pensions prévu par rapport à 2015.

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 2 490. Vu l'augmentation de l'âge minimum de pension de 6 mois en 2016, la moitié de ce nombre de pensions (1 245) ne prendra cours qu'en 2017. Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour inaptitude physique. On obtient ainsi 952 pensions. Ce nombre est diminué de 75 % pour les carrières de longue durée (ce pourcentage est aussi élevé dans l'enseignement à

het preferentiële tantième) in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan en de overgangsmaatregel voor TBS. Dat maakt dat uiteindelijk 238 pensioenen slechts zouden ingaan in 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 2 252 (nl. 2 490 – 238).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 3 850 000 EUR.

cause du tantième préférentiel) et en raison de la mesure transitoire pour la mise en disponibilité. Finalement 238 pensions ne prendraient cours qu'en 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 2 252 (à savoir 2 490 – 238).

La charge de pensions pour 2016 diminuerait ainsi de 3 850 000 EUR.

Art	Militaire rustpensioenen / pensions militaires	<u>Raming / estimation 2016 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015</u>	<u>979 120</u>	<u>000 EUR</u>
531.1133			<u>33 085</u>	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	1 199	1 438	-239
	2012	1 458	1 222	236
	2013	1 628	1 193	435
	2014	1 858	1 285	573
	raming 2015	1 960	1 240	720
	I 2016	2 030	1 240	790

Een deel van de pensioenlast van de federale politie, waaronder de last van de rustpensioenen van de gewezen gerechtelijke politie en van de gewezen rijkswachter, gepensioneerd voor 1/4/2001, die nog niet overgegaan waren naar het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie, blijft ook in 2016, net als de voorgaande jaren, bij wijze van overgangsmaatregel nog ten laste van dotatie 1 (pensioenen openbare sector) – art. 531.1134.

Une partie de la charge des pensions de la police fédérale, dont la charge des pensions de retraite de l'ex-police judiciaire et des ex-gendarmes, pensionnés avant le 1er avril 2001, qui n'étaient pas encore transférées au Fonds des pensions de la police intégrée, reste aussi en 2016, comme les années avant, par mesure transitoire encore à charge de la dotation 1 (pensions du secteur public) – art. 531.1134.

Deze geraamde rustpensioenlast van 136 627 000 EUR blijft in 2016 m.a.w. ten laste van dotatie 1 en verschuift momenteel niet naar sectie L in de begroting van PDOS (cfr. infra).

Cette charge de pensions de retraite estimée de 136 627 000 EUR reste alors en 2016 à la charge de la dotation 1 et ne glisse actuellement pas vers la section L dans le budget de l'SdPSP (cfr. infra).

Voor wat het politiepersoneel betreft, houden we voor 2016 reeds rekening met een verminderde aangroei als gevolg van een arrest van het Grondwettelijk Hof van 10 juli 2014.

En ce qui concerne le personnel de la police, nous avons déjà pris en considération une croissance ralentie à cause d'un arrêt de la Cour Constitutionnelle du 10 juillet 2014.

Art	Gemeentelijk + prov onderwijs / enseignement communal et provincial	<u>raming /</u> <u>estimation 2016 =</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2015</u>	<u>1 266 000</u>	<u>000 EUR</u>
531.4301			40 448	<u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	1 737	939	798
	2012	2 029	1 043	980
	2013	1 690	987	703
	2014	1 518	1 033	485
	raming 2015	1 880	1 012	868
	I 2016	1 750	1 000	750

Het gemiddeld aantal nieuwe pensioenen per maand daalde van 141 (in 2013) naar 127 (in 2014).

We voorzien in 2015 gemiddeld 156 nieuwe pensioenen per maand, wat nog steeds lager is dan de 169 nieuwe pensioenen per maand in 2012.

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 2 020. Hypothese: de helft (1 010) schuift door naar 2017 (uitstel pensioen 6 maanden). Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 773 pensioenen. Daarvan dient dan nog 65% in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan en de overgangsmaatregel voor TBS. Dat maakt dat uiteindelijk 270 pensioenen zouden doorschuiven naar 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 1 750 (nl. 2 020 – 270).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 4 460 000 EUR.

Le nombre moyen par mois des nouvelles pensions a diminué de 141 (en 2013) à 127 (en 2014).

Nous prévoyons un moyen de 156 nouvelles pensions par mois en 2015, ce qui est encore plus bas que les 169 nouvelles pensions par mois en 2012.

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 2 020. Hypothèse: la moitié (1 010) est reportée à 2017 (pension postposée de 6 mois). Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour inaptitude physique. On obtient ainsi 773 pensions. Ce nombre est diminué de 65 % pour les carrières de longue durée et en raison de la mesure transitoire pour la mise en disponibilité. Finalement 270 pensions seraient reportées à 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 1 750 (à savoir 2 020 – 270).

La charge de pensions pour 2016 diminuerait ainsi de 4 460 000 EUR.

Art	Vrij gesubsidieerd onderwijs / enseignement subventionnée libre	raming / estimation 2016 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015	3 275 220	000 EUR	Rustpensioenen / pensions de retraite
531.4401					
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès		Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année				
	2011	4 458	1 514		2 944
	2012	4 721	1 748		2 973
	2013	5 181	1 737		3 444
	2014	5 469	1 717		3 752
	raming 2015	5 570	1 770		3 800
	I 2016	5 200	1 728		3 472

Besparing pensioenhervormingen:

De impact van de pensioenhervorming is bij dit artikel veel minder zichtbaar dan bij enkele andere artikels. Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 5 750. Hypothese: de helft (2 875) schuift door naar 2017 (uitstel pensioen 6 maanden). Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 2 199 pensioenen. Daarvan dient dan nog 75% (dit percentage ligt zo hoog in het onderwijs omwille van het preferentiële tantième) in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan en de overgangsmaatregel voor TBS. Dat maakt dat uiteindelijk 550 pensioenen zouden doorschuiven naar 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 5 200 (nl. 5 750 – 550).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 8 800 000 EUR.

Economies réformes pensions:

L'impact de la réforme des pensions dans cet article est beaucoup moins visible que dans certains autres articles. Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 5 750. Hypothèse: la moitié (2 875) est reportée à 2017 (pension postposée de 6 mois). Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour inaptitude physique. On obtient ainsi 2 199 pensions. Ce nombre est diminué de 75 % pour les carrières de longue durée (ce pourcentage est aussi élevé dans l'enseignement à cause du tantième préférentiel) et en raison de la mesure transitoire pour la mise en disponibilité. Finalement, 550 pensions seraient reportées à 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 5 200 (5 750 – 550).

La charge de pensions pour 2016 diminuerait ainsi de 8 800 000 EUR.

Art	Bedienaars erediens ten / ministres des cultes	raming / estimation 2016 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015	34 370	000 EUR
531.1132			2 255	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	200	155	45
	2012	170	191	-21
	2013	163	168	-5
	2014	70	173	-103
	raming 2015	140	190	-50
	I 2016	160	180	-20

Het aantal pensioenen daalt de laatste jaren lichtjes doordat het aantal pensioenen die uitdoven iets groter is dan het aantal nieuwe pensioenen.

Le nombre des pensions diminue légèrement parce que les dernières années le nombre des pensions qui disparaissent est un peu plus élevé que le nombre des nouvelles pensions.

Art	De Post / La Poste	raming / estimation 2016= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015	666 730	000 EUR
531.3401			29 993	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	2 253	851	1 402
	2012	1 899	879	1 020
	2013	1 722	922	800
	2014	1 594	860	734
	raming 2015	1 560	920	640
	I 2016	1 392	880	512

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 1 860. Hypothese: de helft (930) schuift door naar 2017 (uitstel pensioen 6 maanden). Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 711 pensioenen. Daarvan dient dan nog 35% in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan en de overgangsmaatregel voor verlofregelingen voorafgaand aan de oppensioenstelling. Dat maakt dat uiteindelijk 462

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 1 860. Hypothèse : la moitié (930) est reportée à 2017 (pension postposée de 6 mois). Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour incapacité physique. On obtient ainsi 711 pensions. Ce nombre est diminué de 35 % pour les carrières de longue durée et en raison de la mesure transitoire pour les régimes de congé préalable à la retraite. Finalement, 462 pensions seraient reportées à 2017 ce qui fait que le nombre de

pensioenen zouden doorschuiven naar 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 1 398 (nl. 1 860 – 462).

nouvelles pensions en 2016 est estimé à 1 398 (à savoir 1 860 – 462).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 5 580 000 EUR.

La charge de pensions pour 2016 diminuerait dès lors de 5 580 000 EUR.

Art		<u>raming /</u> <u>estimation 2016=</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2015</u>	<u>396 180</u>	<u>000 EUR</u>
531.3404	Belgacom			
			<u>15 121</u>	<u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	838	441	397
	2012	988	482	506
	2013	917	480	437
	2014	1 017	506	511
	raming 2015	960	480	480
				290
	I 2016	770	480	

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 1 020. Hypothese: de helft (510) schuift door naar 2017 (uitstel pensioen 6 maanden). Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 390 pensioenen. Daarvan dient dan nog 35% in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan en de overgangsmaatregel voor verlofregelingen voorafgaand aan de oppensioenstelling. Dat maakt dat uiteindelijk 254 pensioenen slechts zouden ingaan in 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 766 (nl. 1 020 – 254).

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 1 020. Hypothèse : la moitié (510) est reportée à 2017 (pension postposée de 6 mois). Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions pour limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour inaptitude physique. On obtient ainsi 390 pensions. Ce nombre est diminué de 35 % pour les carrières de longue durée et en raison de la mesure transitoire pour les régimes de congés préalables à la retraite. Finalement, 254 pensions ne prendraient cours qu'en 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 766 (1 020 – 254).

De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 3 350 000 EUR.

La charge de pensions pour 2016 diminuerait dès lors de 3 350 000 EUR.

Art 531.3423	Gewezen kaders Afrika / Anciens cadres d'Afrique	<u>raming /</u> <u>estimation 2016=</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2015</u>	<u>42 060</u> <u>4 004</u>	<u>000 EUR</u> <u>Rustpensioenen +</u> <u>overlevingspensioenen</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2011	114	359	-245
	2012	117	373	-256
	2013	88	358	-270
	2014	110	364	-254
	raming 2015	108	350	-242
	I 2016	112	348	-236

Deze uitgaven dalen jaarlijks omdat er meer pensioenen uitdoven dan dat er nieuwe bijkomen.

Ces dépenses diminuent annuellement lorsque le nombre des pensions qui disparaissent est plus important que le nombre des nouvelles pensions.

UITGAVEN INZAKE OVERLEVINGSPENSIOENEN EN M.B.T. DE FINANCIERING VAN HET EVENWICHT VAN DE PENSIOENSTELSELS (HOOFDSTUK 54).

DEPENSES EN MATIERE DE PENSIONS DE SURVIE ET CONCERNANT LE FINANCEMENT DE L'EQUILIBRE DES REGIMES DE PENSIONS (CHAPITRE 54).

Voor wat betreft de uitgaven inzake overlevingspensioenen voorzien we voor 2016 een lichte stijging van het pensioenvolume ten opzichte van de aangepaste begroting 2015.

Nous prévoyons pour les dépenses en matière de pensions de survie une légère augmentation du volume des pensions en comparaison avec le budget ajusté 2015.

Net zoals bij de rustpensioenen blijft ook een deel van de overlevingspensioenen van de federale politie voorlopig ten laste van dotatie 1 – art. 540.3428.

Pour les mêmes raisons concernant les pensions de retraite, une partie de la charge des pensions de survie de la police fédérale reste pour le moment à la charge de la dotation 1 – art. 540.3428.

De raming voor 2016 bedraagt 45 150 000 EUR.

L'estimation pour 2016 se chiffre à 45 150 000 EUR.

1. impact index	0 EUR	1. impact de l'index	0 EUR
2. pensioenvolume	1 959 000 EUR	2. volume des pensions	1 959 000 EUR
3. maxima inzake toegestane arbeid	936 000 EUR	3. plafonds pour le travail autorisé	936 000 EUR
Totaal :	2 895 000 EUR	Total :	2 895 000 EUR

Onderstaande tabel bevat opnieuw de netto aangroei van de vorige jaren en de te verwachten aangroei voor 2015 en 2016, voor wat betreft de overlevingspensioenen.

Le tableau ci-dessous comprend de nouveau l'accroissement net des années précédentes et l'accroissement prévu en 2015 et 2016, pour les pensions de survie.

Art 540.3425

Overlevingspensioenen / pensions de survie

Jaar / année	Raming / estimation 2016= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2015	1 124 960	000 EUR
		79 332	Overlevingspensioenen / pensions de survie
	Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
2011			
2012	4 706	4 264	442
2013	4 796	4 322	474
2014	4 632	4 352	280
raming 2015	4 721	4 165	556
I 2016	4 950	4 480	470
	4 920	4 350	570

De totale stijging van de uitgaven m.b.t. dotatie 1 bedraagt 244 747 000 EUR ten opzichte van de aangepaste begroting 2015.

L'augmentation totale des dépenses en relation avec la dotation 1 s'élève donc à 244 747 000 EUR en comparaison avec le budget ajusté 2015.

1. impact index	0 EUR	1. impact de l'index	0 EUR
2. pensioenvolume	327 004 000 EUR	2. volume des pensions	327 004 000 EUR
3. maxima inzake toegestane arbeid	7 146 000 EUR	3. plafonds pour le travail autorisé	7 146 000 EUR
4. besparing hervormingen	- 38 700 000 EUR	4. économies réformes	- 38 700 000 EUR
5. afschaffing diplomabonificatie	- 830 000 EUR	5. suppression bonific. de diplôme	- 830 000 EUR
6. afschaffing pensioenbonus	- 435 000 EUR	6. suppression bonus de pension	- 435 000 EUR
7. besparing federale politie (arrest Grondwettelijk Hof 10/7/2014)	- 11 373 000 EUR	7. économie police fédérale (arrêt Cour Constitutionnelle 10/7/2014)	- 11 373 000 EUR
8. wijziging overdracht vorig jaar	- 38 065 000 EUR	8. changement transfert année préc.	- 38 065 000 EUR

Totaal : 244 747 000 EUR

Total : 244 747 000 EUR

ONTVANGSTEN

RECETTES

De geraamde ontvangsten voor 2016 die een invloed hebben op dotatie 1 (= hoofdstuk 42) dalen qua volume met 12 750 000 EUR ten opzichte van de aangepaste begroting 2015.

Les recettes estimées pour 2016 qui ont une influence sur la dotation 1 (= chapitre 42) diminuent en volume de 12 750 000 EUR par rapport au budget ajusté 2015.

	<u>Begroting/Budget 2015</u>	<u>I 2016</u>	<u>Vershil / différence</u>
hoofdstuk / chapitre 42 (420)	1 435 410 000	1 419 990 000	- 15 420 000
hoofdstuk / chapitre 42 (421)	242 100 000	244 770 000	+ 2 670 000
Totaal / Total	1 677 510 000	1 664 760 000	- 12 750 000

HOOFDSTUK 42: Verantwoording

420: Ontvangsten voor de financiering van de overlevingspensioenen

Hieronder volgt een overzicht van de voornaamste artikels en van de artikels waarbinnen er zich belangrijke wijzigingen voordoen ten opzichte van 2015.

Art. 420.3701: afhouding 7,5% persoonlijke bijdrage.

Realisaties / réalisations 2014 Begroting/budget 2015

1 177 358 000 1 172 540 000

Wettelijke basis van deze ontvangst

Persoonlijke en verplichte bijdrage op de wedden, ingehouden met toepassing van de artikelen 60 en 61 van de wet van 15 mei 1984 houdende maatregelen tot harmonisering in de pensioenregelingen.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Een verplichte afhouding van 7,5 % op de wedden.

De raming gebeurde in april 2015. Aldus waren de gegevens van de ontvangsten tot en met maart 2015 beschikbaar. Voor de raming van deze ontvangsten werd als volgt tewerk gegaan:

- vaststelling van de werkelijke ontvangsten van januari tot en met maart 2015;
- de werkelijke ontvangsten van maart 2015 worden geëxtrapoleerd naar het gehele jaar 2015;
- daarna werden de geraamde ontvangsten van 2015 aangepast aan de voor 2016 van toepassing zijnde gemiddelde indexcoëfficiënt en vervolgens vermenigvuldigd met een coëfficiënt (bv. 1,01 of 0,99, enz) al naargelang de in 2016 verwachte evolutie van het volume.

CHAPITRE 42: Justification

420: Recettes pour le financement des pensions de survie.

Ci-dessous, est repris un aperçu des articles principaux et des articles avec les modifications principales en comparaison avec 2015.

Art. 420.3701: Retenue 7,5 % cotisation personnelle.

I 2016 Verschil /Différence

1 164 570 000 - 7 970 000

Base légale de cette recette:

Contribution personnelle et obligatoire sur les traitements, prélevée en application des articles 60 et 61 de la loi du 15 mai 1984 portant mesures d'harmonisation dans les régimes de pensions.

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Une retenue obligatoire de 7,5 % sur les traitements.

L'estimation est effectuée en avril 2015. A ce moment les données jusqu'au mois de mars 2015 étaient disponibles. Les recettes ont été estimées comme suit :

- détermination des recettes réalisées de janvier à mars 2015 ;
- les recettes réalisées en mars 2015 sont extrapolées pour toute l'année 2015 ;
- puis les recettes estimées pour 2015 sont adaptées au coefficient de l'index moyen applicable pour l'année budgétaire 2016 et ensuite multipliées par un coefficient (p.e. 1,01 ou 0,99, etc.) selon l'évolution prévue en 2016 en ce qui concerne le volume.

Bovenstaande werkwijze resulteert voor 2016 in een verwachte ontvangst van 1 164 570 000 EUR. Dit is een afname met 7 970 000 EUR ten opzichte van 2015.

Il résulte de cette méthode, une recette estimée à 1 164 570 000 EUR pour l'année 2016, ce qui représente une diminution de 7 970 000 EUR par rapport à 2015.

Art. 420.3703: afhouding van 0,5% begrafenisvergoeding

Art. 420.3703: retenue de 0,5 % frais de funérailles

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015
48 401 000	50 100 000

I 2016	Vershil/Différence
51 350 000	+ 1 250 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Persoonlijke en verplichte bijdrage op de rustpensioenen, ingehouden in toepassing van de artikelen 7 en 8 van de wet van 30 april 1958 tot wijziging van de koninklijke besluiten nrs. 254 en 255 van 12 maart 1936 waarbij eenheid wordt gebracht in het regime van de pensioenen der weduwen en wezen van het burgerlijk rijkspersoneel en van de leden van het leger en van de rijkswacht en tot instelling van een begrafenisvergoeding ten gunste van de rechthebbenden van gepensioneerde rijksambtenaren.

La contribution personnelle et obligatoire sur les pensions de retraite, prélevée en application des articles 7 et 8 de la loi du 30 avril 1958 modifiant les arrêtés royaux n°s 254 et 255 du 12 mars 1936 unifiant les régimes de pensions des veuves et des orphelins du personnel civil de l'Etat et des membres de l'armée et de la gendarmerie et instituant une indemnité de funérailles en faveur des ayants droit des pensionnés de l'Etat.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Een afhouding van 0,5 % begrafenisvergoeding op de rustpensioenen.

Une retenue frais funéraires de 0,5 % sur les pensions de retraite.

Uitgangspunt zijn de realisaties van 2014 en de reeds gekende realisaties van 2015. Deze worden aangepast aan de van toepassing zijnde gemiddelde indexcoëfficiënt van 2016. Voor 2016 wordt eveneens uitgegaan van een lichte volumestijging van de pensioenmassa. De evolutie van dit ontvangstenartikel volgt in principe de evolutie van de pensioenmassa waarop de inhouding van 0,5 % van toepassing is.

La base est formée par les réalisations de 2014 et celles des premiers mois de 2015. Celles-ci sont liées au coefficient d'index moyen de 2016. En 2016, une légère augmentation du volume de la masse de pensions est prévue. L'évolution de cet article de recettes suit l'évolution de la masse de pensions sur laquelle cette retenue de 0,5 % est d'application.

Art. 420.3706: responsabiliseringsbijdrage

Art. 420.3706: cotisation de responsabilisation

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015
16 756 000	0

I 2016	Vershil/Différence
0	0

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Bijzondere wet van 5 mei 2003 tot instelling van een nieuwe berekeningswijze van de responsabiliseringsbijdrage ten laste van sommige werkgevers van de openbare sector.

Loi spéciale du 5 mai 2003 instaurant un nouveau mode de calcul de la contribution de responsabilisation à charge de certains employeurs de secteur public.

Op basis van artikel 69 van de bijzondere wet van 6 januari 2014 tot hervorming van de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, tot uitbreiding van de fiscale autonomie van de gewesten en tot financiering van de nieuwe bevoegdheden, ontvangt PDOS vanaf

Sur base de l'article 69 de la loi spéciale du 6 janvier 2014 portant réforme du financement des communautés et des régions, élargissement de l'autonomie fiscale des régions et financement des nouvelles compétences, le SdPSP ne reçoit plus des

2015 geen responsabiliseringsbijdragen meer van de gemeenschappen en de gewesten.

cotisations de responsabilisation des communautés et des régions à partir de 2015.

Art. 420.3707: patronale bijdrage van 8,86 % van DE POST

Art. 420.3707: Cotisation patronale de 8,86 % de LA POSTE

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015	I 2016	Verschil/différence
37 026 000	34 060 000	30 660 000	- 3 400 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Artikel 21, tweede lid van de wet van 6 juli 1971 houdende oprichting van DE POST.

L'article 21, alinéa 2 de la loi du 6 juillet 1971 portant création de LA POSTE.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

De evolutie van de ontvangst hangt samen met de evolutie van de bijdrageplichtige weddenmassa van Bpost.

L'évolution de cette recette est liée à l'évolution de la masse salariale imposable de Bposte.

Art. 420.3714: Patronale bijdrage Belgacom, Belgocontrol en BAC

Art. 420.3714: Cotisation patronale Belgacom, Belgocontrol et BAC

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015	I 2016	Verschil/différence
45 218 000	41 150 000	37 860 000	- 3 290 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

- Artikel 9 van de wet van 11 december 2003 houdende overname door de Belgische Staat van de wettelijke pensioenverplichtingen van de naamloze vennootschap van publiek recht Belgacom ten opzichte van haar statutair personeel;
- Artikel 3 van het koninklijk besluit van 27 december 2004 tot herstructurering van de wettelijke pensioenverplichtingen van Belgocontrol;
- Artikel 7 van het koninklijk besluit van 22 december 2004 tot overname van de wettelijke pensioenverplichtingen van Brussels International Airport Company.

- L'article 9 de la loi du 11 décembre 2003 concernant la prise en charge par l'Etat belge des obligations de pension légales de société anonyme de droit public Belgacom vis-à-vis de son personnel statutaire ;
- L'article 3 de l'arrêté royal du 27 décembre 2004 de restructuration des obligations légales de pension de Belgocontrol ;
- L'article 7 de l'arrêté royal du 22 décembre 2004 de reprise des obligations légales de pension de Brussels International Airport Company.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

De voorziene daling van deze opbrengst spruit voort uit een voorziene lichte daling van de bijdrageplichtige weddenmassa die als basis dient voor de afhouding.

La diminution prévue pour ce produit résulte de la diminution de la masse salariale imposable qui forme la base de cette retenue.

Art 420.4701: Overdrachten uitgevoerd in toepassing van de wet van 5 augustus 1968

Art. 420.4701: Transferts en application de la loi du 5 août 1968

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015	I 2016	Verschil/Différence
------------------------------------	-----------------------	--------	---------------------

86 019 000	75 000 000	75 000 000	+ 0
------------	------------	------------	-----

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Artikel 1 van de wet van 5 augustus 1968 tot vaststelling van een zeker verband tussen de pensioenstelsels van de openbare sector en die van de privé-sector.

L'article 1^{er} de la loi du 5 août 1968 établissant certaines relations entre les régimes de pension du secteur public et ceux du secteur privé.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

De evolutie van deze opbrengst kent een eerder fluctuerend verloop, en is afhankelijk van het tijdstip waarop de Rijksdienst voor Pensioenen de stortingen doet.

L'évolution de cette recette est plutôt irrégulière, et dépend du moment sur lequel l'Office National des Pensions fait ses versements.

De raming gebeurde op basis van de geconstateerde evolutie van de opbrengst tijdens de laatste jaren.

L'estimation est faite sur base de l'évolution constatée des recettes des dernières années.

Art. 420.4702: Subrogaties en aandelen

Art. 420.4702: Subrogations et quotes-parts de pension

Realisaties / réalisations 2014	Begroting/budget 2015	I 2016	Verschil/Différence
------------------------------------	-----------------------	--------	---------------------

45 875 000	44 500 000	43 000 000	- 1 500 000
------------	------------	------------	-------------

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

- Artikel 14 van de wet van 14 april 1965 tot vaststelling van een zeker verband tussen de onderscheiden pensioenregelingen van de openbare sector.

- L'article 14 de la loi du 14 avril 1965 établissant certaines relations entre les divers régimes de pensions du secteur public.

- Overlevingspensioenen of gedeelten daarvan waarin de Belgische Staat gesubrogeerd is in toepassing van artikel 13, § 3 van de voormelde wet van 28 april 1958.

- Pensions de survie ou parts de celles-ci dans lesquelles l'Etat belge est subrogé en application de l'article 13, §3 de la loi précitée du 28 avril 1958.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Terugbetalingen door derden van overlevingspensioenen of gedeelten ervan welke door de Staatskas werden uitbetaald.

Remboursements par des tiers de pensions de survie ou parts de celles-ci payées par le Trésor public.

De raming van deze ontvangsten gebeurt op basis van de opbrengsten van vorige jaren, maar kent een eerder fluctuerend verloop.

L'estimation de ces recettes est effectuée sur la base des réalisations des années précédentes. L'évolution est plutôt irrégulière.

Art 420.3401: Annuleringen en recuperaties

Art. 420.3401: Annulations et récupérations

Realisaties / réalisations 2014 Begroting/budget 2015

I 2016

Verschil/Différence

16 089 000

16 800 000

16 500 000

- 300 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Artikel 14, 5° van de wet van 12 januari 2006 tot oprichting van de "Pensioendienst voor de Overheidssector"

L'article 14, 5° de la loi du 12 janvier 2006 portant création du "Service des Pensions du Secteur Public"

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Nietigverklaring van ten onrechte uitbetaalde pensioenbedragen na het overlijden.

Annulation des mensualités de pensions payées à tort après décès.

Het bedrag werd bepaald rekening houdend met de reeds gekende realisaties tot en met maart 2015.

Le montant est fixé, compte tenu des recettes déjà connues jusqu'en mars 2015.

421: Ontvangsten voor de financiering van het evenwicht van de pensioenstelsels

421 : recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions

Hierna volgt een overzicht van de voornaamste artikels en van de artikels waarbinnen er zich belangrijke wijzigingen voordoen ten opzichte van 2015. De volgende twee artikels staan in voor zo goed als alle ontvangsten.

Un aperçu est donné ci-dessous des articles principaux et des articles avec les modifications principales en comparaison avec 2015. Les deux articles suivants représentent la majorité des recettes.

Art. 421.3709: Egalisatiebijdrage

Art.421.3709: Cotisation d'égalisation

Realisaties / réalisations 2014 Begroting/budget 2015

I 2016

Verschil/Différence

63 069 000

54 000 000

52 000 000

- 2 000 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Wet van 17 september 2005 houdende invoering van een egalisatiebijdrage voor pensioenen.

Loi du 17 septembre 2005 instaurant une cotisation d'égalisation pour les pensions.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Op basis van artikel 4 van de hierboven vermelde wet dient er een afhouding te gebeuren van 13,07 % op het vakantiegeld. Voor de vastbenoemde personeelsleden dient deze afhouding doorgestort te worden naar de PDOS.

Sur la base de l'article 4 de la loi précitée une retenue de 13,07 % doit être effectuée sur le pécule de vacances. Cette retenue concernant les agents statutaires doit être versée au SdPSP.

Deze afhouding diende voor het eerst te gebeuren in 2005. De ontvangsten op dit artikel zullen volgens onze ramingen in 2016 licht dalen t.o.v. de aangepaste begroting 2015.

Cette retenue devait être versée pour la première fois en 2005. Les recettes de cet article diminueront légèrement en 2016 par rapport au budget ajusté 2015.

Art. 421.3713: Solidariteitsbijdrage gepensioneerden.

Art. 421.3713: Retenue de solidarité des pensionnés

Realisaties / réalisations
2014

Begroting/budget 2015

I 2016

Verschil/Différence

183 100 000

187 700 000

192 370 000

+ 4 670 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Artikel 68, § 2 van de wet van 30 maart 1994 houdende sociale bepalingen.

L'article 68, § 2 de la loi du 30 mars 1994 portant des dispositions sociales.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Een afhouding van 0,5 tot 2 % op de pensioenen van de openbare sector.

Une retenue de 0,5 à 2 % sur les pension du secteur public.

De opbrengst hangt samen met de totale uitgaven inzake pensioenen. Aangezien deze uitgaven een stijgend verloop kennen, geldt dit over het algemeen eveneens voor de ontvangsten op dit artikel.

Le produit est lié au total des dépenses en matière de pension. Etant donné que ces dépenses augmentent, le même effet est constaté auprès les recettes du présent article.

Conclusie :

Conclusion:

De stijging van de ontvangsten binnen sectie 421 (Ontvangsten voor de financiering van het evenwicht van de pensioenstelsels) met 2 670 000 EUR, wordt veroorzaakt door de verwachte stijging van de solidariteitsbijdrage ten opzichte van de aangepaste begroting 2015.

L'augmentation des recettes en section 421 (recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions) de 2 670 000 EUR, est due à l'augmentation prévue de la retenue de solidarité par rapport au budget ajusté 2015.

TOTALE STIJGING DOTATIE 1

AUGMENTATION TOTALE DOTATION 1

Stijging door toename uitgaven 244 747 000 EUR
Stijging door afname ontvangsten 12 750 000 EUR
Stijging omwille van overdracht vorig jaar (hoofdstuk 41) 38 065 000 EUR

Augmentation due aux dépenses 244 747 000 EUR
Augmentation à cause de recettes 12 750 000 EUR
Augmentation à cause du transfert de l'année précédente (chap 41) 38 065 000 EUR

Totale stijging dotatie 1

295 562 000 EUR

Augmentation dotation 1

295 562 000 EUR

B. VERGOEDINGSPENSIOENEN EN OORLOGSRENTEN

Verklaring wijziging dotatie 2: vergoedingspensioenen en oorlogsrenten.

De uitgaven van hoofdstuk 53 waarop deze dotatie hoofdzakelijk betrekking heeft, dalen met 6 925 000 EUR. Dit is het gevolg van het feit dat bij de meeste artikels het aantal overlijdens in ruime mate het aantal nieuwe dossiers overtreft.

Zo zijn er bij de artikels 532.1134 en 532.3402 zelfs geen nieuwe dossiers meer.

B. PENSIONS DE REPARATION ET DE RENTES DE GUERRE

Justification modification dotation 2: pensions de réparation et rentes de guerre.

Les dépenses de chapitre 53 par rapport avec cette dotation diminuent de 6 925 000 EUR, en raison du fait que pour la plupart des articles, le nombre des décès est largement supérieur au nombre des nouveaux dossiers.

Dans les articles 532.1134 et 532.3402 il n'y a d'ailleurs plus de nouveaux dossiers.

C. ARBEIDSONGEVALLENRENTEN

Verklaring wijziging dotatie 3: arbeidsongevallenrenten

De uitgaven van artikel 535.1121 waarop deze dotatie in hoofdzaak betrekking heeft, stijgen met 1 600 000 EUR:

1. impact index	0 EUR
2. volume	1 600 000 EUR
Totaal:	1 600 000 EUR

Deze stijging is te wijten aan de constante aangroei van het aantal nieuwe arbeidsongevallenrenten.

C. RENTES ACCIDENTS DU TRAVAIL

Justification de la modification de la dotation 3: rentes accidents de travail

Les dépenses de l'article 535.1121 sur lesquels cette dotation porte essentiellement, augmentent de 1 600 000 EUR:

1. impact de l'index	0 EUR
2. volume	1 600 000 EUR
Total :	1 600 000 EUR

L'augmentation des dépenses est due à l'accroissement constant du nombre des nouvelles rentes d'accidents de travail.

D. PENSIOENEN NMBS

Verklaring wijziging dotatie pensioenen NMBS

De ontvangsten van hoofdstuk 42 met betrekking tot deze dotatie dalen met 6 030 000 EUR (van 230 570 000 EUR naar 224 540 000 EUR).

De uitgaven NMBS van hoofdstuk 54 stijgen met 25 740 000 EUR (van 1 031 230 000 EUR naar 1 056 970 000 EUR).

Verklaring toename uitgaven:

1. impact index	0 EUR
2. pensioenvolume	25 740 000 EUR

D. PENSIONS SNCB

Justification de la modification de la dotation 5: pensions SNCB

Les recettes du chapitre 42 en rapport avec cette dotation diminuent de 6 030 000 EUR (de 230 570 000 EUR à 224 540 000 EUR).

Les dépenses SNCB du chapitre 54 augmentent de 25 740 000 EUR (de 1 031 230 000 EUR à 1 056 970 000 EUR).

Explication augmentation des dépenses:

1. impact de l'index	0 EUR
2. volume des pensions	25 740 000 EUR

De raming van zowel de ontvangsten als de uitgaven is voor 2016 gebeurd op basis van de realisaties van de voorgaande jaren, en de eerste drie maanden van 2015.

L'estimation des recettes et des dépenses est pour 2016 faite sur la base des réalisations des années précédentes, et des trois premiers mois de 2015.

E. Parastatale rustpensioenen

De wijzigingen qua ontvangsten en uitgaven inzake parastatale rustpensioenen hebben geen enkele invloed op de dotaties die de PDOS nodig heeft. Het zijn de aangesloten parastatalen zelf die via werkgeversbijdragen de last van hun pensioenen dragen binnen een solidariteitsstelsel, dat door de PDOS beheerd wordt.

E. Pensions de retraite parastatales

Les modifications en matière de recettes et de dépenses concernant les pensions de retraite parastatales n'ont pas d'effet sur les dotations du SdPSP. Les parastataux affiliés supportent eux-mêmes, par le biais des cotisations patronales, la charge de leurs pensions dans un régime de solidarité, géré par le SdPSP.

Het bijdragepercentage van 2014, met name 36 %, diende voor 2015 niet verhoogd te worden. Ook voor 2016 is er geen verhoging voorzien. Het bijdragepercentage van 36% blijft behouden.

Le taux de cotisation de 2014, notamment 36 %, ne devait pas être augmenté en 2015. Aussi pour 2016 aucune augmentation est prévue. Le taux de cotisation reste inchangé à 36%

Besparing pensioenhervormingen:

Het aantal verwachte nieuwe pensioenen voor 2016 bedraagt 1 140. Hypothese: de helft (570) schuift door naar 2017 (uitstel pensioen 6 maanden). Daarvan dient wel 9% afgetrokken te worden voor pensioenen op leeftijdsgrens en 14,5% voor ziektepensioenen. Zo bekomen we 436 pensioenen. Daarvan dient dan nog 35% in mindering gebracht te worden voor lange loopbaan. Dat maakt dat uiteindelijk 283 pensioenen zouden doorschuiven naar 2017, zodat het aantal nieuwe pensioenen voor 2016 geraamd wordt op 857. De geraamde pensioenlast voor 2016 zou hierdoor afnemen met 3 390 000 EUR

Economies réformes pensions:

Le nombre des nouvelles pensions estimées pour 2016 s'élève à 1 140. Hypothèse : la moitié (570) est reportée à 2017 (pension postposée de 6 mois). Ce nombre est diminué de 9 % pour les pensions par limite d'âge et de 14,5 % pour les pensions pour incapacité physique. On obtient ainsi 436 pensions. Ce nombre est diminué de 35 % pour les carrières de longue durée. Finalement, 283 pensions seraient reportées à 2017 ce qui fait que le nombre de nouvelles pensions en 2016 est estimé à 857. La charge de pensions pour 2016 diminuerait dès lors de 3 390 000 EUR.

422 – Ontvangsten voor de financiering van de parastatale rustpensioenen.

422 – Recettes pour le financement des pensions de retraite parastatales.

De twee belangrijkste ontvangstenartikels worden hieronder in detail besproken.

Les deux articles de recettes les plus importantes sont commentés en détail ci-dessous.

Het saldo van ontvangsten en uitgaven bij het begin van het jaar is eveneens belangrijk. Daarom volgt eerst een overzicht van de beginsaldi van de voorbije jaren.

Le solde des recettes et dépenses au début de l'année est également très important. Un aperçu des soldes du début de l'année suit ci-après.

Saldo begin 2014 /
solde début 2014

Solde début 2015

Raming saldo begin 2016

Verschil/Différence

58 250 000

63 600 000

53 230 000

-9 830 000

Het over te dragen saldo van 2015 naar 2016 ligt lager dan het over te dragen saldo van 2014 naar 2015.

Le solde de 2015 à reporter sur 2016 est supérieur au solde de 2014 reporté sur 2015.

Dit betekent dat er 9 830 000 EUR minder ontvangsten zijn die in 2016 kunnen aangewend worden ten opzichte van 2015.

Cela a pour effet immédiat qu'en 2016 les recettes sont diminués d'un montant de 9 830 000 EUR par rapport aux recettes de 2015.

Art 422.3708: patronale bijdrage van de aangesloten parastatalen.

Art. 422.3708: Cotisations patronales des organismes affiliés.

Realisaties / réalisations 2014 Begroting/budget 2015

I 2016

Verschil/Différence

365 484 000

364 410 000

368 890 000

+ 4 480 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette:

Art. 12, § 1 en 3 van de wet van 28 april 1958

Art. 12, § 1 et 3 de la loi du 28 avril 1958

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording

Nature de la recette, mode de calcul et justification

Voorlopige voorschotten van instellingen, aangesloten bij het pensioenstelsel dat werd ingesteld door de voormelde wet van 28 april 1958. De voorlopige voorschotten worden bepaald op basis van de toepassing van een werkgeversbijdrage op de weddenmassa van de aangesloten instellingen. De raming voor 2016 houdt rekening met een bijdragepercentage van 36 %.

Avances provisoires des institutions, affiliées au régime de pensions institué par la loi précitée du 28 avril 1958. Les avances provisoires sont déterminées sur la base de l'application d'une cotisation patronale sur la masse salariale des institutions affiliées. L'estimation pour 2016 tient compte d'un taux de cotisation de 36 %.

Art 422.4704: pensioenaandelen – subrogaties – waarborgsupplementen ten laste van derden

Art. 422.4704: quote-parts de pensions - subrogations – suppléments de garanties à charge de tiers

Realisaties / réalisations 2014 Begroting/budget 2015

I 2016

Verschil /Différence

54 924 000

53 000 000

56 000 000

+ 3 000 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

Base légale de cette recette

Pensioenen of gedeelten van pensioenen waarin de Belgische Staat gesubrogeerd is in toepassing van artikel 13, §§ 1 en 2 van de voormelde wet van 28 april 1958.

Pensions ou parties de pensions dont l'Etat belge est subrogé en application de l'article 13, §§ 1 en 2 de la loi précitée du 28 avril 1958.

Terugbetalingen van aandelen in verband met parastatale rustpensioenen, uitgevoerd in toepassing van artikel 14 van de wet van 14 april 1965 tot vaststelling van een zeker verband tussen de onderscheiden pensioenregelingen van de openbare sector.

Remboursements des quotes-parts concernant les pensions de retraite parastatales, en application de l'article 14 de la loi du 14 avril 1965 établissant certaines relations entre les divers régimes de pensions du secteur public.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording

Nature de la recette, mode de calcul et justification

Terugbetalingen door derden van rustpensioenen van gewezen personeelsleden van instellingen van openbaar nut of van gedeelten ervan welke door de Staatskas werden uitbetaald.

Remboursements par des tiers de pensions de retraites des anciens membres des institutions d'intérêt public ou des parts qui sont payés par le Trésor public.

De raming gebeurt op basis van waarnemingen van de opbrengsten van de vorige jaren.

L'estimation se fait sur la base des observations des produits des années précédentes.

Deze ontvangst kent een vrij fluctuerend verloop.

L'évolution de cette recette est très variable.

I. Rechtstreekse overeenkomsten (hfdst 426 - 546)

Een aantal openbare instellingen hebben een overeenkomst afgesloten met de PDOS om hun pensioendossiers te beheren. De PDOS berekent deze pensioenen en betaalt deze uit. De instelling stelt vooraf de nodige bedragen ter beschikking om deze uitgaven te kunnen betalen.

I. Conventions directes (Chap 426 – 546)

Certaines institutions publiques ont conclu une convention avec le SdPSP pour la gestion de leurs dossiers de pension. Le SdPSP calcule ces pensions et les paie. L'institution verse préalablement les montants nécessaires à la liquidation de ces dépenses.

J. Overeenkomsten met verzorgingsinstellingen (hfdst 427 - 547)

Een aantal verzorgingsinstellingen hebben een overeenkomst afgesloten met de PDOS om de pensioendossiers te beheren van de rechtspersonen van publiek recht die een beheersovereenkomst inzake hun pensioenstelsel hebben afgesloten met deze verzorgingsinstelling. De PDOS berekent deze pensioenen en betaalt deze uit. De verzorgingsinstelling stelt vooraf de nodige bedragen ter beschikking om deze uitgaven te kunnen betalen.

J. Conventions avec des institutions de prévoyance (Chap. 427-547)

Certaines institutions de prévoyance ont conclu une convention avec le SdPSP pour la gestion des dossiers de pension des personnes morales de droit public qui ont conclu une convention concernant leur régime de pension avec cette institution de prévoyance. Le SdPSP calcule ces pensions et les paie. L'institution de prévoyance verse préalablement les montants nécessaires à la liquidation de ces dépenses.

K. Gesolidariseerd pensioenfonds van de lokale besturen

De globale pensioenlast voor dit fonds wordt voor 2016 geraamd op 1 573 317 000 EUR, wat een stijging is van 34 347 000 EUR ten opzichte van de aangepaste begroting 2015.

K. Fonds des pensions solidarisé des pouvoirs locaux

La charge des pensions globale 2016 de ce fonds est estimée à 1 573 317 000 EUR, ce qui est une augmentation de 34 347 000 EUR par rapport au budget ajusté de 2015.

Naast de pensioenlast van het voormalige 'Gemeenschappelijk pensioenstelsel van de lokale overheden' en het 'Stelsel van de nieuwe bij de RSZPPO aangeslotenen', draagt dit fonds tevens de pensioenlast van de lokale politie.

De besparing op de pensioenen van de lokale politie als gevolg van een arrest van het Grondwettelijk Hof van 10 juli 2014 wordt voor 2016 op 29 093 000 EUR geraamd.

Ce fonds finance la charge des pensions de l'ancien 'Régime commun de pension des pouvoirs locaux', de l'ancien 'Régime des nouveaux affiliés à l'ONSSAPL', et en plus la charge des pensions de la police locale.

L'économie en 2016 sur les pensions de la police locale à cause d'un arrêt de la Cour Constitutionnelle du 10 juillet 2014 est estimée à 29 093 000 EUR.

L. Fonds voor de pensioenen van de federale politie

Voor het Fonds voor de pensioenen van de federale politie voorzien we voor 2016 een globale pensioenlast van 336 077 000 EUR.

Daarvan ramen we dat 154 300 000 EUR zal kunnen gedragen worden door de ontvangsten (in hoofdzaak de 7,5% persoonlijke bijdrage en de 20% werkgeversbijdrage) van het Fonds voor de pensioenen van de federale politie zelf.

De overige 181 777 000 EUR is ten laste van de Schatkist (cfr supra sectie A, art. 531.1134 en 540.3428).

Voor 2016 valt, net als in de voorgaande jaren, immers een deel van de pensioenlast van de federale politie, waaronder de last van de rustpensioenen van de gewezen gerechtelijke politie en van de gewezen rijkswacht, gepensioneerd voor 1/4/2001, die nog niet overgegaan waren naar het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie, als overgangsmaatregel, nog steeds ten laste van dotatie 1.

L. Fonds des pensions de la police fédérale

Pour le Fonds des pensions de la police fédérale nous prévoyons pour 2016 une charge de pensions globale de 336 077 000 EUR.

De cette charge nous estimons que 154 300 000 EUR pourrait être financée par les recettes (principalement les 7,5% cotisations personnelles et les 20% cotisations patronales) du Fonds des pensions de la police fédérale même.

Le solde de 181 777 000 EUR est à la charge du Trésor (cfr supra section A, art. 531.1134 et 540.3428).

En 2016, comme pour les années avant, une partie de la charge de pensions de la police fédérale, dont la charge des pensions de retraite de l'ex- police judiciaire et des ex-gendarmes, pensionnés avant le 1er avril 2001, qui n'étaient pas encore transférées au Fonds des pensions de la police intégrée, reste, par mesure transitoire, encore à charge de la dotation 1.

DEEL 2: BEHEER VAN DE DIENST

Voor de voorafbeelding van zijn beheerbegroting voor 2016 heeft PDOS rekening gehouden met de technische parameters vermeld in de richtlijnen inzake de voorafbeelding van de begroting 2016. Voor de personeelsenveloppe wordt een besparing namelijk een besparing van 2 % op de initiële begroting 2015 doorgevoerd.

Voor de werkings- en investeringskosten wordt eveneens een besparing toegepast van 2% op de initiële begroting 2015. Dit bedrag wordt verhoogd met de tijdens het begrotingsconclaf 2015 toegestane kosten. Op het bedrag dat aldus bekomen wordt, werd tenslotte de in de richtlijnen vermelde indexverhoging van 1,2% toegepast.

PARTIE 2: GESTION DU SERVICE

Pour l'élaboration de son budget de gestion du service de 2016, le SdPSP a tenu compte des paramètres techniques repris dans les directives relatives à la préfiguration du budget 2016. L'enveloppe du personnel enregistre une économie de 2 % sur base du budget initial 2015.

Pour les frais de fonctionnement et les investissements, une économie de 2 % est également appliquée sur base du budget initial 2015. Ce montant est augmenté avec les frais acceptés lors du conclave budgétaire 2015. Le montant ainsi obtenu est indexé de 1,2 % comme prévu dans les directives.

ONTVANGSTEN**HOOFDSTUK 41.****OPBRENGSTEN VOORTVLOEIEND UIT DE UITOEFENING VAN DE STATUTAIRE OPDRACHT.**

Artikel 411.020: Vergoeding NMBS voor controle pensioenen: 172 000 EUR.

Vanaf 1 januari 2007 zijn de pensioenen van de gewezen statutaire personeelsleden van de NMBS ten laste van de Staatskas. De PDOS oefent een controle uit op de vaststelling van de rechten op pensioen en de berekening van de pensioenbedragen. Voor deze controle dient de NMBS een vergoeding te betalen aan de PDOS. Deze vergoeding is vastgesteld op 12 % van de vergoeding die de PDOS aan de NMBS moet betalen voor het administratief, boekhoudkundig en betalingsbeheer van deze pensioenen door de NMBS (zie artikel 526.060). Gelet op de opgelegde budgettaire beperking wordt het bedrag voor het jaar 2016 geraamd op 172 000 EUR.

Artikel 411.030: Beheer pensioenconventies: 395 000 EUR.

Dit artikel bevat de ontvangsten uit het beheer en de betaling van de pensioenen van een aantal openbare besturen, op basis van de conventies die werden afgesloten met deze openbare besturen of diverse verzorgingsinstellingen.

RECETTES**CHAPITRE 41.****PRODUIT RESULTANT DE L'EXERCICE DE LA MISSION STATUTAIRE.**

Article 411.020: Indemnité SNCB pour le contrôle des pensions: 172 000 EUR.

Depuis le 1er janvier 2007, les pensions des anciens membres du personnel statutaire de la SNCB sont à charge du Trésor public. Le SdPSP exerce un contrôle sur la détermination des droits à la pension et sur le calcul des montants de pension. Pour ce contrôle, la SNCB doit payer une indemnité au SdPSP. Cette indemnité s'élève à 12 % de l'indemnité qui doit être payée par le SdPSP à la SNCB pour la gestion administrative, comptable et les paiements de ces pensions par la SNCB (voir article 526.060). Pour l'année 2016, le montant est estimé à 172 000 EUR.

Article 411.030: Gestion des conventions de pensions: 395 000 EUR.

Cet article reprend les recettes provenant de la gestion et du paiement des pensions de certains pouvoirs publics sur base de conventions conclues avec ces pouvoirs ou diverses institutions de prévoyance.

Artikel 412.010: Documentatie, publicaties,... : Article 412.010: Documentations, publications, ... : 58 000 EUR.

Dit artikel bevat de ontvangsten met betrekking tot de organisatie van workshops bestemd voor de openbare diensten. De aan de organisatie van deze workshops verbonden kosten worden voorzien in artikel 523.010.

Cet article reprend les recettes estimées provenant de l'organisation de workshops destinés à des services publics. Les frais liés à l'organisation de ces workshops sont repris sous l'article 523.010.

Artikel 413.010: Terugvorderingen geschillen.

Article 413.010 : Récupérations contentieux.

Er werd geen bedrag bepaald voor de terugvorderingen inzake geschillen en voor de kosten inzake geschillen, omdat deze zeer moeilijk te becijferen zijn en het nettobedrag als verwaarloosbaar kan worden beschouwd.

Aucun montant n'est repris ni pour les récupérations contentieux ni pour les frais de contentieux, vu qu'ils sont difficilement chiffrables et que le montant net peut être considéré comme négligeable.

Artikel 413.020: Andere terugvorderingen:

Article 413.020: Autres récupérations:

Er werd geen bedrag bepaald voor de andere terugvorderingen, omdat deze zeer moeilijk te becijferen zijn en het bedrag ervan als verwaarloosbaar kan worden beschouwd.

Aucun montant n'est repris pour les autres récupérations, vu qu'elles sont difficilement chiffrables et que le montant concerné peut être considéré comme négligeable.

Artikel 413.030 : Terugvorderingen van wedden en werkgeversbijdragen van sociale zekerheid: 214 000 EUR.

Article 413.030: Récupérations de traitements et cotisations patronales de sécurité sociale: 214 000 EUR

Het betreft de weddenmassa van de bij de Ombudsdienst voor Pensioenen gedetacheerde personeelsleden, die contractueel aangerekend wordt aan de FOD Sociale Zekerheid. Een derde personeelslid werd gedetacheerd op 1 januari 2015.

Il s'agit de la charge salariale des agents détachés auprès du médiateur des pensions, qui sont contractuellement refacturés au SPF Sécurité Sociale. Un troisième agent a été détaché le 1^{er} janvier 2015.

Artikel 413.040: Terugstorting gemaakte kosten voor rekening van derden: 426 130 EUR

Article 413.040: Remboursement de frais exposés pour compte de tiers: 426 130 EUR

PDOS fungeert als een beheersinstelling van het secundair netwerk van de Kruispuntbank van de sociale zekerheid met betrekking tot de pensioenen van de overheidssector. HR-Rail maakt deel uit van dit secundair netwerk. HR-Rail zal gebruik maken van de toepassingen van PDOS inzake berekening en beheer van pensioenen met behoud van zijn eigen logo. In 2016 wordt aan HR-Rail een bedrag van 426.130 EUR aangerekend voor de aanpassingen die hiervoor noodzakelijk zijn aan deze toepassingen en aan de ondersteuning van de infrastructuur.

Le SdPSP fonctionne comme institution de gestion du réseau secondaire de Banque Carrefour de la sécurité sociale en ce qui concerne les pensions du secteur public. HR Rail fait partie de ce réseau secondaire. HR-Rail appliquera les applications du SdPSP concernant le calcul et la gestion des pensions en maintenant son propre logo. En 2016, le montant à facturer à HR Rail pour les adaptations nécessaires aux applications mentionnées et au support de l'infrastructure est estimé à 426 130 EUR.

TUSSENKOMST VAN DE STAAT.

Artikel 450.010: Dotatie: 38 019 000 EUR.

INTERVENTION DE L'ETAT.

Article 450.010 : Dotation 38 019 000 EUR.

UITGAVEN**ALGEMEENHEDEN****DEPENSES****GENERALITES***HOOFDSTUK 51**SOMMEN VERSCHULDIGD AAN PERSONEN AAN DE
INSTELLING VERBONDEN*

Artikel 511: Personeel: 26 188 000 EUR.

Voor de vaststelling van de personeelsenveloppe 2016 werd rekening gehouden met een besparing van 2 % op basis van de initiële begroting 2015. Omwille van synergiën die mogelijk zullen zijn als gevolg van de fusie met de RVP werd de enveloppe met 500 000 EUR verminderd ten voordele van artikel 521.090 dat het aandeel bevat van PDOS in de kosten van de maaltijden voor haar personeelsleden in het restaurant van de Zuidertoren.

Artikel 511.030 vermeldt een bedrag van 2 000 EUR voor de activiteiten van de interne audit binnen de PDOS. Artikel 11, § 2 van het koninklijk besluit van 17 augustus 2007 betreffende de interne auditactiviteiten binnen sommige diensten van de federale uitvoerende macht bepaalt dat de interne auditeur en de verantwoordelijke voor de interne audit een opleidingsplan moeten opstellen. Het bedrag van 2 000 EUR moet de opleidingskosten dekken voor de personen die belast worden met de interne audit, evenals de kosten voor de aankoop van ter zake gespecialiseerde documentatie.

Artikel 511.051 is bestemd voor het dekken van de premies verschuldigd voor de verzekering tegen arbeidsongevallen op het werk en op de weg van en naar het werk.

Artikel 511.052 "Medische expertise" vertegenwoordigt de kost van de aansluiting bij Medex.

Artikel 511.060 dekt de kost van de aansluiting van de PDOS bij de Sociale Dienst van de RVP die een gemeenschappelijke sociale dienst wordt.

*CHAPITRE 51**SOMMES DUES AUX PERSONNES ATTACHEES A
L'ORGANISME.*

Article 511: Personnel : 26 188 000 EUR.

Pour déterminer l'enveloppe du personnel 2016, il a été tenu compte d'une économie de 2 % sur base du budget initial 2015. En raison toutefois des synergies résultant de la fusion avec l'ONP, cette enveloppe a été réduite de 500 000 EUR au profit de l'article 521.090 qui reprend la quote-part du SdPSP dans les frais de repas pris par ses agents au restaurant de la Tour du Midi

L'article 511.030 reprend un montant de 2 000 EUR pour les activités d'audit interne au SdPSP. L'article 11, § 2 de l'arrêté royal du 17 août 2007 relatif aux activités d'audit interne dans certains services du pouvoir exécutif fédéral précise que les auditeurs internes et le responsable de l'audit interne doivent élaborer un plan de formation. La somme de 2 000 EUR doit couvrir les frais de formation des personnes qui sont chargées de l'audit interne, ainsi que les frais d'achat de documentations spécialisées.

L'article 511.051 est destiné à couvrir les primes dues pour l'assurance contre les accidents survenus sur le lieu de travail et sur le chemin du travail.

L'article 511.052 "Expertise médicale" représente le coût des expertises médicales prises en charge par Medex.

L'article 511.060 recouvre le coût de l'affiliation du SdPSP au service social de l'ONP qui devient un service social commun.

Artikel 512: Andere bezoldigingen dan deze van het personeel: 16 000 EUR.

Dit krediet omvat enerzijds de vergoedingen aan de leden van de Commissies voor de vergoedings-pensioenen t.b.v. 12 000 EUR en anderzijds het honorarium van de revisor t.b.v. 4 000 EUR.

Artikel 513: Representatie- en verplaatsingskosten: 59 000 EUR.

Dit artikel bevat de kosten van de ontvangst van buitenlandse delegaties, van opdrachten in het buitenland, van de verplaatsingen met het openbaar vervoer voor de behoeften van de Dienst, van de parkeerkosten en in het algemeen de representatiekosten van de Pensioendienst voor de overheidssector.

HOOFDSTUK 52.

SOMMEN VERSCHULDIGD AAN DERDEN VOOR PRESTATIES, LEVERINGEN, WERKEN, ... DIE TOT VOORWERP HEBBEN DIENSTEN, GOEDEREN NIET VATBAAR OM GEINVENTARISEERD TE WORDEN

Artikel 521: Lokalen en materieel: 2 291 000 EUR.

Het betreft hier inzonderheid de huur en de huurlasten die verbonden zijn aan het gebruik van de burelen die de Dienst nodig heeft voor zijn werkzaamheden. In dit artikel worden eveneens de nodige kredieten voorzien om het onderhoud en de goede werking van het gebouw en van de goederen die zich hierin bevinden, te verzekeren alsook de bedragen die nodig zijn om de burgerlijke verantwoordelijkheid van de Dienst te dekken zowel voor de personen als voor de roerende en onroerende goederen en de kosten met betrekking tot het voertuig van de administrateur-generaal.

Als gevolg van de fusie met de RVP op 1 januari 2016 wordt er geen rekening meer gehouden met huurkosten en huurlasten voor het gebouw Eurostation waar PDOS 2 verdiepingen huurt tot en met 2015. Daartegenover staat dat PDOS een gedeelte van de algemene onkosten van de Zuidertoren (energie, verzekering onderhoud, diverse contracten, ...) ten laste neemt. Deze kosten werden verdeeld over verschillende begrotingsartikels volgens de aard van de betrokken uitgaven.

Artikel 521.021 omvat de kosten van de multifunctionele fotokopiemachines die door de PDOS gehuurd worden. Het op dit artikel begrote bedrag is beduidend lager dan

Article 512 : Rétributions autres que celles du personnel : 16 000 EUR.

Ce crédit comprend d'une part, les rétributions aux membres des Commissions pour les pensions de réparation à concurrence de 12 000 EUR et d'autre part les honoraires dus au réviseur à concurrence de 4 000 EUR.

Article 513 : Frais de représentation et déplacements : 59 000 EUR.

Cet article comprend les frais de réception de délégations étrangères, de missions à l'étranger, de déplacements par les transports en commun pour les besoins du Service, les frais de parking et de façon générale les frais de représentation du Service des Pensions du Secteur public.

CHAPITRE 52.

SOMMES DUES A DES TIERS POUR PRESTATIONS, FOURNITURES, TRAVAUX,... AYANT POUR OBJET DES BIENS OU DES SERVICES NON SUSCEPTIBLES D'ETRE INVENTORIES.

Article 521 : Locaux et matériel : 2 291 000 EUR.

Il s'agit notamment du loyer et des charges locatives liés à l'occupation des bureaux dont le Service a besoin pour son fonctionnement.

A cet article sont également prévus les crédits nécessaires pour pouvoir assurer l'entretien et le bon fonctionnement du bâtiment et des biens s'y trouvant ainsi que les sommes visant à couvrir la responsabilité civile de l'organisme tant pour les personnes que pour les biens meubles et immeubles et les frais afférents à la voiture de l'administrateur général.

Du fait de la fusion avec l'ONP, effective le 1^{er} janvier 2016, il n'a plus été tenu compte de loyer ni de charges locatives pour le bâtiment Eurostation où le SdPSP louait 2 étages jusque et y compris 2015. Par contre, le SdPSP prend à sa charge une partie des frais généraux (énergie, assurances, entretien, contrats divers,...) de la Tour du Midi. Ces frais sont répartis entre les divers articles budgétaires selon la nature des charges concernées.

L'article 521.021 représente les frais des photocopieuses multi-fonctionnelles prises en location par le SdPSP. Le montant budgété sous cet article est réduit par rapport à la norme admissible vu que

de vooropgestelde norm omdat de overzichten van de historische gegevens Capelo, die vroeger werden afgedrukt en verzonden, nu nog uitsluitend via een elektronische versie ter beschikking worden gesteld, dankzij de synergie die het gevolg is van de ingebruikname van de pensioenmotor.

Artikel 521.090 « Verscheidene » bevat de tussenkomst van PDOS in de kost van de maaltijden voor haar personeelsleden in het restaurant van de Zuidertoren.

Het begrotingsartikel 521.100 "Veiligheid en preventie" dekt de kosten van de opleiding als brandweerman, van de verplichte opleidingen eerste hulp, voorgeschreven door het Algemeen Reglement voor de Arbeidsbescherming en de kosten voor de preventie en de bescherming op het werk (voor de personen die werken met beeldscherm, die lasten dragen, ...). Het bevat tevens de aansluitingskosten bij Provikmo die ongeveer 20 000 EUR groter zijn dan de aansluitingskosten bij Empreva.

Artikel 522: Bureelkosten: 6 599 000 EUR.

Hier zijn de kredieten voorzien voor de courante bureelonkosten zoals telefoon, fax, documentatie, bureelbenodigdheden en frankeerkosten.

Artikel 522.013 "Telefoon" omvat vooral de telefoonkosten van het gratis telefoonnummer, de "groene pensioenlijn" 1765. Dit gratis nummer laat toe om alle vragen te beantwoorden inzake pensioenen van werknemers, ambtenaren en zelfstandigen.

Artikel 522.015 « Diverse bijdragen » omvat de tussenkomst van PDOS in het internetabonnement van haar personeelsleden die vanaf 1 januari 2016 zullen telewerken. De maandelijkse tussenkomst van PDOS werd vastgelegd op 20 EUR per personeelslid.

Artikel 522.021 omvat de algemene kosten inzake informaticamateriaal voor een bedrag van 20 000 EUR. Daarnaast omvat dit artikel ook het bedrag nodig voor de aankoop van hoofdtelefoons voor de telewerkers, zodat deze zullen kunnen telefoneren via hun PC.

Artikel 522.022 omvat de bijdrage verschuldigd voor de financiering van de door de Rijksdienst voor Pensioenen geïnstalleerde informatica-infrastructuur. Tevens werd een bedrag van 150 000 EUR voorzien voor de ondersteuning van de voor HR-Rail noodzakelijke infrastructuur. Dit

les aperçus DHG Capelo, qui étaient anciennement imprimés, seront dorénavant mis à disposition de façon uniquement électronique grâce à la synergie résultant de la mise en place du moteur des pensions.

L'article 521.090 "Divers" reprend l'intervention du SdPSP dans les frais de repas pris par ses agents au restaurant de la Tour du Midi.

Quant à l'article budgétaire 521.100 "Sécurité et prévention", il représente les frais de formations en tant que pompier, des formations obligatoires de première aide prescrites par le Règlement Général pour la protection du travail et les frais de prévention et de protection sur les lieux de travail (pour les personnes travaillant sur écran, portant des charges,...).

Il comprend aussi les frais d'affiliation à Provikmo qui sont de l'ordre de 20 000 EUR plus élevés que ceux de l'affiliation à Empreva.

Article 522 : Frais de bureau : 6 599 000 EUR.

Ici sont prévus les crédits pour les frais de bureau courants tels que téléphone, fax, documentation, matériel de bureau et affranchissement du courrier.

L'article 522.013 "Téléphone" comprend notamment les frais de téléphone du numéro gratuit court, la "ligne verte des pensions" 1765. Ce numéro gratuit permet de répondre à toutes les questions concernant les pensions des travailleurs salariés, des fonctionnaires et des indépendants.

L'article 522.015 "Cotisations diverses" reprend l'intervention du SdPSP dans les frais de connexion internet de ses agents qui pratiqueront le télétravail à partir du 1^{er} janvier 2016. L'intervention mensuelle du SdPSP est fixée à 20 EUR par agent.

L'article 522.021 reprend les frais généralement quelconques de fournitures informatiques, pour un montant de 20 000 EUR. Il reprend également le montant des casques qui seront achetés aux télétravailleurs et grâce auxquels ils pourront téléphoner à partir de leur PC.

L'article 522.022 inclut les montants nécessaires au financement de l'infrastructure informatique réalisée par l'ONP. Un montant de 150 000 EUR est également prévu pour le support de l'infrastructure

bedrag zal in 2016 aan HR-Rail gefactureerd worden (artikel 413.040).

De bedragen ingeschreven artikel 522.023: Informatica technische bijstand, hebben enerzijds betrekking op de kosten voor de van de Smals gedetacheerde informatici en anderzijds op de kosten voor de prestaties van externe informaticabedrijven.

Naast de recurrente kosten worden in artikel 522.023 de in 2016 verwachte kosten weerhouden om de volgende prioritaire ICT-projecten te realiseren: de pensioenmotor, de overname van de functionaliteiten van de mainframe van de gewezen CDVU-Pensioenen en de verdere implementatie van de pensioenhervormingen. Deze projecten zijn onderworpen aan een strikte planning opgelegd door politieke (pensioenmotor en pensioenhervorming) of technische beperkingen (overname van de functionaliteiten van de mainframe van de gewezen CDVU-Pensioenen).

Artikel 522.023 bevat bovendien een bedrag van 276 100 EUR voor de kosten inzake ondersteuning en informatica-ontwikkeling die noodzakelijk zijn om de berekenings- en beheertoepassingen van PDOS toepasselijk te maken voor HR-Rail. Dit bedrag zal in 2016 aan HR-Rail gefactureerd worden (artikel 413.040).

nécessaire pour HR Rail. Ce montant sera refacturé en 2016 à HR Rail (article 413.040) .

Les montants repris à l'article 522.023 : Assistance technique informatique représentent d'une part les coûts d'informaticiens détachés de la Smals et d'autre part les coûts des prestataires provenant de sociétés informatiques externes.

En dehors des frais récurrents, sont repris sous l'article 522.023 les frais à exposer en 2016 afin de réaliser les projets ICT prioritaires suivants : moteur des pensions, reprise des fonctionnalités du mainframe de l'ex SCDF-Pensions et implémentation de la suite de la réforme des pensions.

Ces projets sont soumis à un planning strict imposé par des contraintes politiques (moteur des pensions et réforme des pensions) ou techniques (reprise des fonctionnalités du mainframe de l'ex SCDF-Pensions).

L'article 522.023 reprend enfin, à concurrence de 276 100 EUR les frais de support applicatif et de développement informatiques qui sont nécessaires à l'adaptation des applications de calcul et de gestion des pensions du SdPSP aux spécificités de HR Rail. Ces frais seront d'ailleurs refacturés à HR Rail en 2016 (article 413.040).

Artikel 523: Publicaties, en publiciteit: 99 000 EUR.

De kredieten ingeschreven in dit artikel vertegenwoordigen onder meer de kosten voor het drukken van brochures, folders en het jaarverslag, voor de vertalingen door een extern bureau, de inrichting van informatiesessies voor de belangstellende instellingen en voor de deelname aan pensioenbeurzen.

Artikel 524: Geschillen: 51 000 EUR.

Deze kredieten dekken de kosten van advocaten, de gerechtelijke intresten, de schadevergoedingen, de gerechtskosten evenals de schadevergoedingen aan derden.

Artikel 526: Andere prestaties en werken door derden: 3 528 000 EUR.

De PDOS heeft in artikel 526.050 een krediet van 2 100 000 EUR ingeschreven, in het kader van de

Article 523 : Publications et publicité : 99 000 EUR.

Les crédits inscrits à cet article représentent notamment les frais d'épreuves et d'impression de brochures, de dépliants et du rapport annuel, de traductions par un bureau extérieur, d'organisation de sessions d'informations pour les organismes intéressés et de participation à des bourses de pensions.

Article 524 : Contentieux : 51 000 EUR.

Ces crédits couvrent les frais d'avocats, les intérêts judiciaires, les dommages et intérêts et frais de justice ainsi que les indemnités de dédommagement à des tiers.

Article 526 : Autres prestations et travaux par des tiers : 3 528 000 EUR.

Le SdPSP a inscrit, sous l'article 526.050 un crédit de 2 100 000 EUR, dans le cadre des missions

opdrachten die zijn uitbesteed aan SIGeDIS, een V.Z.W. opgericht krachtens artikel 12 van het koninklijk besluit van 12 juni 2006 tot uitvoering van de wet van 23 december 2005 betreffende het generatiepact.

De onderhouds- en ontwikkelingskosten van Capelo worden voor het jaar 2016 geraamd op 2 220 000 EUR en het saldo van de vordering op 31 december 2015, van PDOS op Sigedis wordt geraamd op 120 000 EUR.

Artikel 526.060 dekt de hieronder beschreven beheerskosten betaald aan de NMBS. Vanaf 1 januari 2007 zijn de pensioenen van de gewezen statutaire personeelsleden van de NMBS ten laste van de Staatskas. De NMBS blijft evenwel verantwoordelijk voor het administratieve, boekhoudkundige en betalingsbeheer van deze pensioenen. De PDOS dient voor dit beheer een vergoeding te betalen aan de NMBS.

*HOOFDSTUK 55.
SOMMEN VERSCHULDIGD AAN DERDEN VOOR
AANKOOP VAN PATRIMONIALE GOEDEREN.*

Artikel 550.020: 25 000 EUR en artikel 550.030: 18 000 EUR

Dit krediet dekt de vervanging van het meubilair en een eventuele aankoop van nieuw meubilair.

Artikel 550.060: 126 000 EUR.

Als investeringsuitgaven voor 2016 wordt de vervanging van de huidige desktops door laptops voorzien voor de geleidelijke invoering van flexdesk en telewerk bij PDOS.

Artikel 550.070: 284 000 EUR.

Op verzoek van het Rekenhof wordt de aanschaf van de licenties Microsoft van artikel 522.022 naar artikel 550.070 overgeheveld. Dankzij deze licenties zal het telewerk geleidelijk ingevoerd kunnen worden.

attribuées à SIGeDIS, l'ASBL constituée en application de l'article 12 de l'arrêté royal du 12 juin 2006 portant exécution de la loi du 23 décembre 2005 relative au pacte entre générations.

Les frais d'entretien et de développement de Capelo pour l'année 2016 sont en effet évalués à +- 2 220 000 EUR et le solde de la créance au 31 décembre 2015 du SdPSP sur Sigedis est estimé à +- 120 000 EUR.

L'article 526.060 quant à lui reprend les frais de gestion définis ci-après payés à la SNCB. Depuis le 1er janvier 2007 en effet, les pensions des anciens membres du personnel statutaire de la SNCB sont à charge du Trésor public. Cependant, la SNCB reste responsable pour la gestion administrative, comptable et les paiements de ces pensions. Pour cette gestion, le SdPSP doit payer à la SNCB une indemnité.

*CHAPITRE 55.
SOMMES DUES A DES TIERS POUR L'ACHAT DE
BIENS PATRIMONIAUX.*

Article 550.020 : 25 000 EUR et article 550.030: 18 000 EUR.

Ces crédits couvrent le remplacement de mobilier divers et l'achat éventuel de nouveau mobilier et machine .

Article 550.060 :126 000 EUR.

Comme dépenses d'investissement propres à 2016, on prévoit la suite du remplacement des PC's actuels (desktops) par des portables permettant l'introduction progressive au SdPSP du flex desk et du télétravail.

Article 550.070 : 284 000 EUR.

A la demande de la Cour des Comptes, le support des licences Microsoft inclus auparavant dans l'article 522.022 a été transféré à l'article 550.070. Les licences permettront également la mise en place progressive du télétravail.