

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

13 november 2014

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2015**

* 021. **PENSIOENEN**

Voir:

Doc 54 0497/ (2014/2015):

- 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

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

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

13 novembre 2014

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2015**

* 021. **PENSIONS**

Zie:

Doc 54 0497/ (2014/2015):

- 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

* 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

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 5 van de inhoudstafel van het ontwerp van algemene uitgaven begroting 2015 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 5 de la table des matières du projet de budget général des dépenses 2015 consacré aux "Budgets des organismes d'intérêt public de la catégorie A".

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

Pages –
Bladzijden
4

23

21. PENSIOENEN

De hiernavolgende verantwoordingen hebben te maken met de parastatale 5 genaamd "Pensioendienst voor de overheidssector" opgenomen in punt 5 van de inhoudstafel van het ontwerp van algemene uitgaven begroting 2015 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 begroting 2014 werd een spil-indexoverschrijding voorzien in juni 2014, zodat er een indexaanpassing had moeten komen vanaf juli 2014 voor wat betreft de pensioenen die op het einde van de maand betaald worden, en vanaf augustus 2014 voor deze die in het begin van de maand uitbetaald worden.

De bij de begroting 2014 voorziene overschrijding van de spilindex in juni 2014 zou tot gevolg gehad hebben dat de pensioenen en renten die per kwartaal betaald worden op 1 oktober 2014 hadden dienen aangepast te worden.

Voor de initiële begroting 2015 wordt geen spilindexoverschrijding voorzien.

2. Dotaties opdracht

Hieronder vindt u een overzicht (in EUR) van de verschillende dotaties die de PDOS in 2013 en 2014 ontvangen heeft (of nog gedeeltelijk dient te verkrijgen), en voor 2015 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 5 de la table des matières du projet de budget général des dépenses 2015 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 2014, un dépassement de l'indice-pivot était prévu en juin 2014. Ce qui aurait impliqué une augmentation d'index en juillet 2014 pour les pensions payées à la fin du mois et en août 2014 pour les pensions payées en début du mois.

Le dépassement de l'indice-pivot en juin prévu au budget 2014 aura eu pour conséquence que les pensions et rentes payées par trimestre devraient être adaptées au 1^{er} octobre 2014.

Pour le budget initial 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 2013 et 2014, et dont il a besoin en 2015 pour pouvoir accomplir ses missions.

	<u>Realisaties 2013</u> <u>/réalisations 2013</u>	<u>Begroting 2014</u> <u>/Budget 2014</u>	<u>Initiële 2015</u> / <u>initial 2015</u>	<u>Verschil /</u> <u>différence</u>
Dotatie 1: pensioenen openbare sector / Dotation 1: pensions du secteur public	8 670 162 000	8 903 686 000	9 379 441 000	+ 475 755 000
Dotatie 2: vergoedingspens. en oorlogsrenten / Dotation 2: pensions de réparation et rentes de guerre	120 210 000	114 835 000	104 415 000	- 10 420 000
Dotatie 3: arbeidsongevallenrenten/ Dotation 3: rentes accidents du travail	42 370 000	44 300 000	46 660 000	+ 2 360 000
Dotatie 5: NMBS / Dotation 5: SNCB	739 080 000	767 935 000	791 360 000	+ 23 425 000
Totaal dotaties opdracht / Total dotations mission	9 571 822 000	9 830 756 000	10 321 876 000	+ 491 120 000

A. PENSIOENEN OPENBARE SECTOR

Verklaring wijziging dotatie 1: pensioenen openbare sector.

UITGAVEN INZAKE RUSTPENSIOENEN (HOOFDSTUK 53)

1. impact index	- 77 205 000 EUR
2. pensioenvolume	378 740 000 EUR
3. perekwatie	11 620 000 EUR
4. afschaffing diplomabonificatie	- 2 900 000 EUR
5. maxima inzake toegestane arbeid	6 210 000 EUR

Totaal 316 465 000 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.

Deze evolutie werd vastgesteld op basis van de in april 2014 gekende gegevens.

De recentste pensioenhervormingen hebben voor 2015 geen extra besparingen tot gevolg ten opzichte van 2014.

Het jaar 2015 ondervindt het effect van een pensioenuitstel met 6 maanden gedurende 2 opeenvolgende jaren door een aanpassing van de leeftijdsvoorwaarden. Een leeftijdscohort is daarmee één jaar opgeschoven waarvoor de uitgaven een nieuw ritme bereiken. Een nieuw uitstel met 6 maanden heeft pas een grondig effect vanaf 2016.

A. PENSIONS SECTEUR PUBLIC

Justification adaptation dotation 1: pensions du secteur public.

DEPENSES CONCERNANT LES PENSIONS DE RETRAITE (CHAPITRE 53)

1. impact de l'index	- 77 205 000 EUR
2. volume de pension	378 740 000 EUR
3. péréquation	11 620 000 EUR
4. suppression bonific. de diplôme	- 2 900 000 EUR
5. plafonds pour le travail autorisé	6 210 000 EUR

Total 316 465 000 EUR

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.

Cette évolution a été constatée sur base des données connues en avril 2014.

Les réformes des pensions ne provoquent pour 2015 par rapport à 2014 pas d'économies supplémentaires.

L'année 2015 est affecté par un report de retraite de 6 mois pendant 2 années consécutives en ajustant les conditions d'âge. Une cohorte d'âge est ainsi reportée d'une année pour laquelle les dépenses atteignent un nouveau rythme. Un nouveau report de 6 mois n'a un effet profond qu'à partir de 2016.

Bovendien moet vastgesteld worden dat de nieuwe verhoogde loopbaanduurvoorwaarden nog gemakkelijk gehaald worden door de diverse overgangsmaatregelen, de verhogingscoëfficiënten bij de preferentiële tantièmes en de diplomabonificaties. Dit kan tot verschillende evoluties leiden tussen de hiernavolgende budgettaire artikels omwille van sectoriële verschillen inzake de toepassing van de loopbaanduurvoorwaarden.

Par ailleurs, il convient de noter que les nouvelles conditions de durée de carrière augmentées sont encore facilement remplies par les différentes mesures transitoires, les coefficients d'augmentation des tantièmes préférentielles et les bonifications de diplôme. Cela peut conduire à des évolutions différentes entre les articles budgétaires suivants en raison des différences sectorielles concernant l'application des conditions de durée de carrière.

Art	FOD's + Gemeenschappen / SPF + Communautés	raming / estimation 2015 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	1 511 720	000 EUR	
531.1131			46 731	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>	
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net	
	Jaar / année				
	2010	3 010	2 076	934	
	2011	3 225	1 970	1 255	
	2012	3 411	1 496	1 548	
	2013	3 445	1 581	1 864	
	raming 2014	3 480	1 590	1 890	
	I 2015	3 500	1 600	1 900	

In 2011 kwamen er voor dit artikel elke maand gemiddeld 269 nieuwe pensioenen bij. In 2012 liep dit aantal op tot 284. In 2013 bleef de toename beperkt tot gemiddeld 287 nieuwe pensioenen per maand.

Voor 2015 voorzien we gemiddeld 292 nieuwe pensioenen per maand.

En 2011 le nombre moyen par mois des nouvelles pensions pour cet article s'élevait à 269. En 2012, ce nombre s'élevait à 284. En 2013, on a constaté une augmentation modérée de 287 nouvelles pensions par mois.

Pour 2015 un nombre moyen par mois de 292 nouvelles pensions est prévu.

Art	Rustpensioenen officieel onderwijs / pensions de retraite enseignement officiel	raming / estimation 2015 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	1 693 315	000 EUR	
531.4501			54 639	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>	
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net	
	Jaar / année				
	2010	2 573	963	1 610	
	2011	2 371	1 447	924	

2012	2 295	1 498	797
2013	2 054	1 492	562
raming 2014	2 120	1 495	625
I 2015	2 330	1 500	830

In 2013 is er, onder impuls van de pensioenhervormingen, een minder sterke toename van het aantal nieuwe pensioenen dan in 2012. Voor 2014 voorzien we een lichte stijging t.o.v. 2013, maar nog altijd onder het niveau van 2012.

In 2015 voorzien we zoals eerder aangegeven geen extra impact van de pensioenhervormingen t.o.v. 2014.

En 2013 il y a, suite aux réformes des pensions, une augmentation beaucoup moins considérable du nombre de nouvelles pensions qu'en 2012. Pour 2014 nous prévoyons une légère augmentation par rapport à 2013, mais encore en-dessous du niveau de 2012.

En 2015 il n'y a pas d'impact supplémentaire des réformes des pensions prévu par rapport à 2014.

Art 531.1133	Militaire rustpensioenen / pensions militaires	Raming / estimation 2015= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	959 530	000 EUR
			32 512	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	1.001	1.424	-423
	2011	1 199	1 438	-239
	2012	1 458	1 222	236
	2013	1 628	1 193	435
	raming 2014	1 812	1 180	632
	I 2015	1 944	1 165	780

De rustpensioenen van de gewezen rijkswacht, gepensioneerd voor 1/4/2001, die nog niet overgegaan waren naar het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie, blijven ook in 2015 nog bij wijze van overgangsmaatregel ten laste van art 531.1133 op dotatie 1 (pensioenen openbare sector).

Bij de opmaak van de begroting 2014 werd daarom een nieuw begrotingsartikel (art 531.1134: ondersteuning rustpensioenen federale politie) toegevoegd.

Voor 2015 wordt de ondersteuning van de rustpensioenen van de federale politie geraamd op 132 710 000 EUR, tegenover 135 080 000 000 EUR bij de gestemde begroting 2014.

Les pensions des anciens gendarmes, pensionnés avant le 1/4/2001, qui n'étaient pas encore transférées au Fonds des pensions de la police intégrée, restent en 2015, par mesure transitoire, toujours à charge de l'article 531.1133 de la dotation 1 (pensions du secteur public).

Dans le budget initial 2014, un nouvel article budgétaire (art 531.1134 : support pensions de retraite police fédérale) est ajouté à ce sujet.

Pour 2015, le support des pensions de retraite de la police fédérale est estimé à 132 710 000 EUR, par rapport à 135 080 000 EUR dans le budget voté 2014.

Art	Gemeentelijk + prov onderwijs / enseignement communal et provincial	<u>raming /</u> <u>estimation 2015 =</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2014</u>	<u>1 244 860</u>	<u>000 EUR</u>
531.4301			<u>39 963</u>	<u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	2 060	1 069	991
	2011	1 737	939	798
	2012	2 029	1 043	980
	2013	1 690	987	703
	raming 2014	1 770	992	778
	I 2015	1 980	996	984

Het gemiddeld aantal nieuwe pensioenen per maand daalde van 169 (in 2012) naar 140 (in 2013).

We voorzien in 2015 gemiddeld 165 nieuwe pensioenen per maand, wat nog steeds lager is dan de 169 nieuwe pensioenen per maand in 2012.

Le nombre moyen par mois des nouvelles pensions a diminué de 169 (en 2012) à 140 (en 2013).

Nous prévoyons un moyen de 165 nouvelles pensions par mois en 2015, ce qui est encore plus bas que les 169 nouvelles pensions par mois en 2012.

Art	Vrij gesubsidieerd onderwijs / enseignement subventionnée libre	<u>raming /</u> <u>estimation 2015 =</u> <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2014</u>	<u>3 146 395</u>	<u>000 EUR</u>
531.4401			<u>89 612</u>	<u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	4 664	1 537	3 127
	2011	4 458	1 514	2 944
	2012	4 721	1 748	2 973
	2013	5 181	1 737	3 444
	raming 2014	5 350	1 704	3 646
	I 2015	5 620	1 680	3 940

De impact van de pensioenhervorming is bij dit artikel veel minder zichtbaar dan bij enkele andere artikels. De evolutie van de afgelopen jaren wordt doorgetrokken naar 2014 en 2015.

L'impact de la réforme des pensions dans cet article est beaucoup moins visible que dans quelques autres articles. L'évolution des années précédentes se confirme en 2014 et 2015.

Art	Bedienaars erediensden / ministres des cultes	raming / estimation 2015 = aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	36 460	000 EUR
			2 359	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	125	201	-76
	2011	200	155	45
	2012	170	191	-21
	2013	163	168	-5
	raming 2014	184	180	4
	I 2015	180	175	5

Het aantal pensioenen blijft hier meestal vrijwel constant doordat het aantal pensioenen die uitdoven ongeveer hetzelfde is als het aantal nieuwe pensioenen.

Le nombre des pensions reste quasi constant parce que le nombre des pensions qui disparaissent est égal au nombre des nouvelles pensions.

Art	De Post / La Poste	raming / estimation 2015= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	653 420	000 EUR
			29 259	<u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	1 600	819	781
	2011	2 253	851	1 402
	2012	1 899	879	1 020
	2013	1 811	922	889
	raming 2014	1 680	912	768
	I 2015	1 860	918	942

In 2011 zagen we een aanzienlijk sterke toename van het aantal nieuwe pensioenen (gemiddeld 188 per maand tegenover 133 in 2010). Deze evolutie zette zich evenwel niet door in 2012 en 2013, met gemiddeld respectievelijk 158 en 151 nieuwe pensioenen per maand.

Nous avons remarqué en 2011 une augmentation assez forte du nombre des nouvelles pensions (en moyenne 188 par mois, par rapport à 133 en 2010). Cette évolution ne continue pas vraiment en 2012 et 2013 avec en moyenne 158 en 151 nouvelles pensions par mois.

Art 531.3404	Belgacom	<u>raming / estimation 2015= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014</u>	<u>367 970</u> <u>14 610</u>	<u>000 EUR</u> <u>Rustpensioenen / pensions de retraite</u>
	Jaar / année	Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	2010	821	440	381
	2011	838	441	397
	2012	988	482	506
	2013	917	480	437
	raming 2014	936	480	456
	I 2015	950	480	470

Art 531.3423	Gewezen kaders Afrika / Anciens cadres d'Afrique	<u>raming / estimation 2015= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014</u>	<u>45 750</u> <u>4 254</u>	<u>000 EUR</u> <u>Rustpensioenen + overlevingspensioenen</u>
	Jaar / année	Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	2010	103	334	-231
	2011	114	359	-245
	2012	117	373	-256
	2013	88	358	-270
	raming 2014	120	348	-228
	I 2015	114	348	-234

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 2015 een lichte stijging van het pensioenvolume ten opzichte van de gestemde begroting 2014.

Nous prévoyons pour les dépenses en matière de pensions de survie une légère augmentation du volume des pensions en comparaison avec le budget voté 2014.

De overlevingspensioenen van de gewezen rijkswachters en gerechtelijke politie, gepensioneerd voor 1/4/2001, die nog niet overgegaan waren naar het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie, blijven ook in 2015 nog bij wijze van overgangsmaatregel ten laste van dotatie 1 (pensioenen openbare sector).

Bij de opmaak van de begroting 2014 werd hiervoor, net als bij de rustpensioenen (cfr. supra), een nieuw begrotingsartikel (art 540.3428: ondersteuning overlevingspensioenen federale politie) toegevoegd.

Er werd geen rekening gehouden met een mogelijke wijziging van het stelsel van de overlevingspensioenen.

Bovendien heeft de hervorming enkel betrekking op -45 langstlevenden die in het geheel van de jaarlijks nieuw toe te kennen overlevingspensioenen amper 1,5% vertegenwoordigen.

1. impact index	-9 705 000EUR
2. pensioenvolume	2 865 000 EUR
3. begrafenisvergoeding	14 500 000 EUR
4. perekwatie	1 180 000 EUR
5. maxima inzake toegestane arbeid	936 000 EUR

Totaal : 9 776 000 EUR

Onderstaande tabel bevat opnieuw de netto aangroei van de vorige jaren en de te verwachten aangroei voor 2014 en 2015, voor wat betreft de overlevingspensioenen.

Les pensions de survie des anciens gendarmes et de la police judiciaire, pensionnés avant le 1/4/2001, qui n'ont pas encore été transférées au Fonds de la police intégrée, restent en 2015 toujours, par mesure transitoire, à charge de la dotation 1 (pensions du secteur public).

Dans le budget initial 2014, un nouvel article budgétaire (art 540.3428 : support pensions de survie police fédérale) a été ajouté à ce sujet, comme ce qui a été fait pour les pensions de retraite. (cfr. supra)

Il n'a pas été tenu compte d'une modification possible du régime des pensions de survie.

En outre, la réforme ne couvre que les conjoints survivants de -45 représentant seulement 1,5% sur base annuelle de l'ensemble des nouvelles pensions de survie attribuées.

1. impact de l'index	- 9 705 000 EUR
2. volume des pensions	2 865 000 EUR
3. frais de funérailles	14 500 000 EUR
4. péréquation	1 180 000 EUR
5. plafonds pour le travail autorisé	936 000 EUR

Total : 9 776 000 EUR

Le tableau ci-dessous comprend de nouveau l'accroissement net des années précédentes et l'accroissement prévu en 2014 et 2015, pour les pensions de survie.

Art	Overlevingspensioenen / pensions de survie	Raming / estimation 2015= aantal pensioenen op / nombre de pensions au 1/1/2014	1 126 236	000 EUR
540.3425			78 776	Overlevingspensioenen / pensions de survie
		Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	Jaar / année			
	2010	4 535	4 201	334
	2011	4 706	4 264	442
	2012	4 796	4 322	474
	2013	4 632	4 352	280
	raming 2014	4 750	4 380	370
	I 2015	4 800	4 400	400

De totale stijging van de uitgaven m.b.t. dotatie 1 bedraagt 326 241 000 EUR ten opzichte van de gestemde begroting 2014.

1. impact index	- 86 910 000 EUR
2. pensioenvolume	381 605 000 EUR
3. perekwatie	12 800 000 EUR
4. begrafenisvergoeding	14 500 000 EUR
5. afschaffing diplomabonificatie	- 2 900 000 EUR
6. maxima inzake toegestane arbeid	7 146 000 EUR

Totaal : 326 241 000 EUR

ONTVANGSTEN

De geraamde ontvangsten voor 2015 die een invloed hebben op dotatie 1 (= hoofdstuk 42) dalen qua volume met 6 025 000 EUR ten opzichte van de gestemde begroting 2014.

Dat deze ontvangsten globaal afnemen met 149 514 000 EUR is daarnaast voornamelijk toe te schrijven aan het niet meer ontvangen van de responsabiliseringsbijdrage door PDOS vanaf 2015 zoals is voorzien door de nieuwe bijzondere financieringswet van de 6^{de} staatshervorming.

L'augmentation totale des dépenses en relation avec la dotation 1 s'élève donc à 326 241 000 EUR en comparaison avec le budget voté 2014.

1. impact de l'index	- 86 910 000 EUR
2. volume des pensions	381 605 000 EUR
3. péréquation	12 800 000 EUR
4. frais funéraires	14 500 000 EUR
5. suppression bonific. de diplôme	- 2 900 000 EUR
6. plafonds pour le travail autorisé	7 146 000 EUR

Total : 326 241 000 EUR

RECETTES

Les recettes estimées pour 2015 qui ont une influence sur la dotation 1 (= chapitre 42) diminuent en volume de 6 025 000 EUR par rapport au budget voté 2014.

La diminution globale de ces recettes de 149 514 000 EUR est principalement due au fait que l'SdPSP ne recevra plus les cotisations de responsabilisation à partir de 2015 comme prévu par la nouvelle loi spéciale de financement de la 6^{ème} réforme de l'état.

	<u>Begroting/Budget 2014</u>	<u>I 2015</u>	<u>Vershil / différence</u>
hoofdstuk / chapitre 42 (420)	1 582 279 000	1 430 780 000	- 151 499 000
hoofdstuk / chapitre 42 (421)	238 265 000	240 250 000	+ 1 985 000
Totaal / Total	1 820 544 000	1 671 030 000	- 149 514 000

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 2014.

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 2014.

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

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
1 184 651 000	1 187 205 000

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 2014. Aldus waren de gegevens van de ontvangsten tot en met maart 2014 beschikbaar. Voor de raming van deze ontvangsten werd als volgt tewerk gegaan:

- vaststelling van de werkelijke ontvangsten van januari tot en met maart 2014;
- de werkelijke ontvangsten van maart 2014 worden geëxtrapoleerd naar het gehele jaar 2014;
- daarna werden de geraamde ontvangsten van 2014 aangepast aan de voor 2015 van toepassing zijnde gemiddelde indexcoëfficiënt en vervolgens vermenigvuldigd met een coëfficiënt (bv. 1,01 of 0,99, enz) al naargelang de in 2015 verwachte evolutie van het volume.

Bovenstaande werkwijze resulteert voor 2015 in een verwachte ontvangst van 1 172 510 000 EUR. Dit is een afname van 14 695 000 EUR ten opzichte van 2014, die volledig toe te schrijven is aan de vermindering omwille van de index.

Art. 420.3703: afhouding van 0,5% begrafenisvergoeding

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
46 743 000	48 280 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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 rijksperoneel en van de leden van het leger en van de rijkswachter en tot instelling van een begrafenisvergoeding ten gunste van de rechthebbenden van gepensioneerd rijksambtenaren.

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

I 2015	Vershil / différence
1 172 510 000	- 14 695 000

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 2014. A ce moment les données jusqu'au mois de mars 2014 étaient disponibles. Les recettes ont été estimées comme suit :

- détermination des recettes réalisées de janvier à mars 2014 ;
- les recettes réalisées en mars 2014 sont extrapolées pour toute l'année 2014 ;
- puis les recettes estimées pour 2014 sont adaptées au coefficient de l'index moyen applicable pour l'année budgétaire 2015 et ensuite multipliées par un coefficient (p.e. 1,01 ou 0,99, etc.) selon l'évolution prévue en 2015 en ce qui concerne le volume.

Il résulte de cette méthode, une recette estimée à 1 172 510 000 EUR pour l'année 2015, ce qui représente une diminution de 14 695 000 EUR par rapport à 2014, ce qui est intégralement due à la diminution de l'index.

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

I 2015	Vershil / différence
49 310 000	1 030 000

Base légale de cette recette:

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:

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

Uitgangspunt zijn de realisaties van 2013 en de reeds gekende realisaties van 2014. Deze worden aangepast aan de van toepassing zijnde gemiddelde indexcoëfficiënt van 2015. Voor 2015 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.

Art. 420.3706: responsabiliseringsbijdrage

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
16 356 000	130 564 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

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, zal PDOS vanaf 2015 geen responsabiliseringsbijdragen meer ontvangen van de gemeenschappen en de gewesten.

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

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
41 471 000	39 650 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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

La base est formée par les réalisations de 2013 et celles des premiers mois de 2014. Celles-ci sont liées au coefficient d'index moyen de 2015. En 2015, 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: cotisation de responsabilisation

I 2015	Vershil / différence
0	- 130 564 000

Base légale de cette recette:

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.

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

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

I 2015	Vershil / différence
36 030 000	- 3 620 000

Base légale de cette recette:

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

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.

Art. 420.3714: Patronale bijdrage Belgacom, Belgocontrol en BAC

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
49 571 000	49 270 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

- 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.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

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

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

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
73 628 000	61 000 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

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

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

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

Art. 420.3714: Cotisation patronale Belgacom, Belgocontrol et BAC

I 2015	Vershil / différence
45 670 000	- 3 600 000

Base légale de cette recette:

- 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.

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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: Transferts en application de la loi du 5 août 1968

I 2015	Vershil / différence
63 000 000	+ 2 000 000

Base légale de cette recette:

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.

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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

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

Art. 420.4702: Subrogaties en aandelen

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
42 584 000	46 000 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

- Artikel 14 van de wet van 14 april 1965 tot vaststelling van een zeker verband tussen de onderscheiden pensioenregelingen van de openbare sector.
- Overlevingspensioenen of gedeelten daarvan waarin de Belgische Staat gesubrogeerd is in toepassing van artikel 13, § 3 van de voormelde wet van 28 april 1958.

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

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

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

Art. 420.4702: Subrogations et quotes-parts de pension

I 2015	Vershil / différence
45 000 000	- 1 000 000

Base légale de cette recette:

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

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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

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

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
17 094 000	17 500 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

Nietigverklaring van ten onrechte uitbetaalde pensioenbedragen na het overlijden.

Het bedrag werd bepaald rekening houdend met de reeds gekende realisaties tot en met maart 2014.

Art. 420.3401: Annulations et récupérations

I 2015	Vershil / différence
17 500 000	0

Base légale de cette recette:

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

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

Annulation des mensualités de pensions payées à tort après décès.

Le montant est fixé, compte tenu des recettes déjà connues jusqu'en mars 2014.

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

Hierna volgt een overzicht van de voornaamste artikels en van de artikels waarbinnen er zich belangrijke wijzigingen voordoen ten opzichte van 2014. De volgende twee artikels staan in voor zo goed als alle ontvangsten.

Art. 421.3709: Egalisatiebijdrage

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
53 301 000	52 625 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

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.

Deze afhouding diende voor het eerst te gebeuren in 2005. De ontvangsten op dit artikel zullen volgens onze ramingen in 2015 zeer lichtjes dalen t.o.v. de gestemde begroting 2014.

Art. 421.3713: Solidariteitsbijdrage gepensioneerden.

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014
178 608 000	185 240 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording:

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

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.

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

Un aperçu est donné ci-dessous des articles principaux et des articles avec les modifications principales en comparaison avec 2014. Les deux articles suivants représentent la majorité des recettes.

Art.421.3709: Cotisation d'égalisation

I 2015	Vershil / différence
52 150 000	- 475 000

Base légale de cette recette:

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

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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.

Cette retenue devait être versée pour la première fois en 2005. Les recettes de cet article diminueront très légèrement en 2015 par rapport au budget voté 2014.

Art. 421.3713: Retenue de solidarité des pensionnés

I 2015	Vershil / différence
187 700 000	+ 2 460 000

Base légale de cette recette:

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

Nature de la recette, mode de calcul et justification :

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

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 :

De stijging van de ontvangsten binnen sectie 421 (Ontvangsten voor de financiering van het evenwicht van de pensioenstelsels) met 1 985 000 EUR, wordt veroorzaakt door de verwachte stijging van de solidariteitsbijdrage ten opzichte van de gestemde begroting 2014.

TOTALE STIJGING DOTATIE 1

Stijging door toename uitgaven	326 341 000 EUR
Stijging door afname ontvangsten	149 514 000 EUR

Totale stijging dotatie 1	475 755 000 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 10 420 000 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.

C. ARBEIDSONGEVALLENRENTEN

Verklaring wijziging dotatie 3: arbeidsongevallenrenten

De uitgaven van artikel 535.1121 waarop deze dotatie in hoofdzaak betrekking heeft, stijgen met 2 350 000 EUR:

1. impact index	-225 000 EUR
2. volume	2 575 000 EUR

Totaal:	2 350 000 EUR
---------	---------------

Conclusion:

L'augmentation des recettes en section 421 (recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions) de 1 985 000 EUR, est due à l'augmentation prévue de la retenue de solidarité par rapport au budget voté 2014.

AUGMENTATION TOTALE DOTATION 1

Augmentation due aux dépenses	326 341 000 EUR
Augmentation à cause de recettes	149 514 000 EUR

Augmentation dotation 1	475 755 000 EUR
-------------------------	-----------------

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 10 420 000 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. 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 2 350 000 EUR:

1. impact de l'index	-225 000 EUR
2. volume	2 575 000 EUR

Total :	2 350 000 EUR
---------	---------------

Behalve de gevolgen van de voorziene indexsprong in december 2014, is deze stijging eveneens te wijten aan de constante aangroei van het aantal nieuwe arbeidsongevallenrenten.

D. PENSIOENEN NMBS

Verklaring wijziging dotatie pensioenen NMBS

De ontvangsten van hoofdstuk 42 met betrekking tot deze dotatie dalen met 8 295 000 EUR (van 241 545 000 EUR naar 233 250 000 EUR).

De uitgaven NMBS van hoofdstuk 54 stijgen met 15 130 000 EUR (van 1 009 480 000 EUR naar 1 024 610 000 EUR).

Verklaring toename uitgaven:

1. impact index	- 8 180 000 EUR
2. pensioenvolume	23 310 000 EUR

De raming van zowel de ontvangsten als de uitgaven is voor 2015 gebeurd op basis van de realisaties van de voorgaande jaren, en de eerste drie maanden van 2014.

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.

Het bijdragepercentage van 2013, met name 36 %, diende voor 2014 niet verhoogd te worden, en zal volgens onze ramingen ook in 2015 behouden kunnen blijven op 36 %.

Er is geen verhoging van het bijdragepercentage nodig ondermeer omwille van hogere ontvangsten dan verwacht in 2012 en 2013 dankzij een verbeterde interne controle, en omwille van de gerealiseerde besparingen in 2013 en 2014 als gevolg van de pensioenhervormingen.

Outre l'effet du saut d'index prévu en décembre 2014, l'augmentation des dépenses est également due à l'accroissement constant du nombre des nouvelles rentes d'accidents de travail.

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 8 295 000 EUR (de 241 545 000 EUR à 233 250 000 EUR).

Les dépenses SNCB du chapitre 54 augmentent de 15 130 000 EUR (de 1 009 480 000 EUR à 1 024 610 000 EUR).

Explication augmentation des dépenses:

1. impact de l'index	- 8 180 000 EUR
2. volume des pensions	23 310 000 EUR

L'estimation des recettes et des dépenses est pour 2015 faite sur la base des réalisations des années précédentes, et des trois premiers mois de 2014.

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.

Le taux de cotisation de 2013, notamment 36 %, ne devait pas être augmenté en 2014, et restera suivant nos estimations aussi constant à 36 % en 2015.

Il n'y a pas d'augmentation du taux de cotisation nécessaire, entre autres à cause des recettes supérieures aux estimations suite à un contrôle interne amélioré, et à cause des économies réalisées en 2013 et 2014 découlant des réformes des pensions.

Uitgaven (hoofdstuk 542)

Dépenses (Chapitre 542)

Art 542.3401	Rustpensioenen parastatalen / pensions de retraite parastatales	<u>Raming uitgaven /</u> <u>estimation dépenses</u> 2015 = <u>aantal pensioenen</u> <u>op / nombre de</u> <u>pensions au</u> <u>1/1/2014</u>	<u>442 020</u> <u>14 468</u>	<u>000 EUR</u> <u>Rustpensioenen /</u> <u>pensions de retraite</u>
	Jaar / année	Nieuwe pensioenen / nouvelles pensions	Overlijdens / décès	Netto aangroei / accroissement net
	2010	891	396	495
	2011	1 081	461	620
	2012	1 086	482	604
	2013	1 012	448	564
	raming 2014	1 000	468	532
	I 2015	1 050	452	598

422 – Ontvangsten voor de financiering van de parastatale rustpensioenen.

De twee belangrijkste ontvangstenartikels worden hieronder in detail besproken.

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.

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

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

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 2013 / solde début 2013	Saldo begin 2014 / solde début 2014	Raming saldo begin 2015 / estim. solde début 2015	Verschil / différence
37 448 000	48 508 000	59 520 000	+ 11 012 000

Het over te dragen saldo van 2014 naar 2015 ligt hoger dan het saldo van 2013 naar 2014.

Dit betekent dat er 11 012 000 EUR meer ontvangsten zijn die in 2015 kunnen aangewend worden ten opzichte van 2014.

Le solde de 2014 à reporter sur 2015 est supérieur au solde de 2013 reporté sur 2014.

Cela a pour effet immédiat qu'en 2015 les recettes sont augmentées d'un montant de 11 012 000 EUR par rapport aux recettes de 2014.

Art 422.3708: patronale bijdrage van de aangesloten parastatalen.

Art. 422.3708: Cotisations patronales des organismes affiliés.

Realisaties / réalisations 2013	Begroting/budget 2014	I 2015	Verschil / différence
362 900 000	372 970 000	364 410 000	- 8 560 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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

Aard van de ontvangst, wijze van berekening en verantwoording

Base légale de cette recette:

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

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 2015 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 2015 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
2013

52 388 000

Begroting/budget 2014

45 000 000

I 2015

52 000 000

Verschil / différence

+ 7 000 000

Wettelijke basis van deze ontvangst:

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. 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.

Base légale de cette recette

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. 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)

I. Conventions directes (Chap 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.

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.

546. Uitgaven

546: Dépenses

In 2014 en 2015 liggen de geraamde uitgaven merkkelijk hoger dan de realisaties 2013.

En 2014 et 2015 les dépenses estimées seront nettement plus élevées que les réalisations 2013.

Deze enorme stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de overname van de pensioenen van de Vlaamse Radio en Televisieomroep (VRT) vanaf 1 oktober 2013.

Cette augmentation énorme est principalement due à la reprise des pensions du Vlaamse Radio en Televisieomroep (VRT) à partir du 1^{er} octobre 2013.

426. Ontvangsten

Zoals reeds werd vermeld stelt de openbare instelling de nodige bedragen ter beschikking om in de uitgaven te voorzien. Deze bedragen verhogen uiteraard in functie van de te verwachten uitgaven.

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.

K. Gesolliciteerd pensioenfonds van de RSZPPO

De globale pensioenlast voor dit fonds wordt voor 2015 geraamd op 1 545 800 000 EUR, wat een stijging is van 93 731 000 EUR ten opzichte van de gestemde begroting 2014.

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.

L. Fonds voor de pensioenen van de federale politie

Voor het Fonds voor de pensioenen van de federale politie voorzien we voor 2015 een globale pensioenlast van 336 710 000 EUR.

Daarvan ramen we dat 160 520 000 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 174 435 000 EUR is ten laste van de Schatkist (cfr supra sectie A, art. 531.1134 en 540.3428).

426: Recettes

Comme déjà mentionné, l'institution publique verse les avances nécessaires pour payer les dépenses. Ces avances augmentent donc en fonction des dépenses attendues.

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. Fonds des pensions solidarisé de l'ONSSAPL

La charge des pensions globale 2015 de ce fonds est estimée à 1 545 800 000 EUR, ce qui est une augmentation de 93 731 000 EUR par rapport au budget voté de 2014.

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. Fonds des pensions de la police fédérale

Pour le Fonds des pensions de la police fédérale nous prévoyons pour 2015 une charge de pensions globale de 336 710 000 EUR.

De cette charge nous estimons que 160 520 000 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 174 435 000 EUR est à la charge du Trésor (cfr supra section A, art. 531.1134 et 540.3428).

Voor 2015 valt, net als in 2014 en 2013, immers een deel (in principe de rust- en overlevingspensioenen 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 ten laste van dotatie 1.

En 2015, comme en 2014 et 2013, une partie (en principe les pensions de retraite et de survie de l'ex-police judiciaire et des ex-gendarmes, pensionnés avant le 1^{er} avril 2001, qui n'étaient pas encore transférées au Fonds des pensions de la police intégrée) est, comme mesure transitoire, toujours à la charge de la dotation 1.

DEEL 2: BEHEER VAN DE DIENST

PARTIE 2: GESTION DU SERVICE

ONTVANGSTEN

RECETTES

HOOFDSTUK 41.

OPBRENGSTEN VOORTVLOEIEND UIT DE UITOEFENING VAN DE STATUTAIRE OPDRACHT.

CHAPITRE 41.

PRODUIT RESULTANT DE L'EXERCICE DE LA MISSION STATUTAIRE.

Artikel 411.020: Vergoeding NMBS voor controle pensioenen: 173 000 EUR.

Article 411.020: Indemnité SNCB pour le contrôle des pensions: 173.000 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 2014 geraamd op 216 000 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 2015, compte tenu des restrictions budgétaires, le montant est estimé à 173 000 EUR.

Artikel 411.030: Beheer pensioenconventies: 76 000 EUR.

Article 411.030: Gestion des conventions de pensions: 76 000 EUR.

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

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

Artikel 412.010: Documentatie, publicaties,... : 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.

Artikel 413.010: Terugvorderingen geschillen.

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.

Artikel 413.020: Andere terugvorderingen:

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.

Artikel 413.030 : Terugvorderingen van wedden en werkgeversbijdragen van sociale zekerheid : 158 000 EUR.

Het betreft de weddenmassa van de bij de Ombudsdienst voor Pensioenen gedetacheerde personeelsleden, die contractueel aangerekend wordt aan de FOD Sociale Zekerheid.

HOOFDSTUK 45. TUSSENKOMST VAN DE STAAT.

Artikel 450.010: Dotatie: 38 304 000 EUR.

UITGAVEN

ALGEMEENHEDEN

Er werd rekening gehouden met de bedragen van de besparingen waartoe beslist werd in de Ministerraad van 15 oktober 2014.

Lineaire besparingen zoals die op de huisvesting, informatica-uitgaven (zie verder) kunnen de werking en de dienstverlening van de PDOS in gevaar brengen. Een eventuele bijkomende onderbenutting van deze verminderde kredieten, zal deze problemen enkel maar verergeren.

Article 412.010: Documentations, publications, ... : 58 000 EUR.

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.

Article 413.010 : Récupérations contentieux.

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.

Article 413.020: Autres récupérations:

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.

Article 413.030: Récupérations de traitements et cotisations patronales de sécurité sociale: 158 000 EUR

Il s'agit de la charge salariale des agents détachés auprès du médiateur des pensions, qui sont contractuellement refacturés au SPF Sécurité Sociale.

CHAPITRE 45. INTERVENTION DE L'ETAT.

Article 450.010 : Dotation 38 304 000 EUR.

DEPENSES

GENERALITES

Il a été tenu compte des montants des économies décidées par le Conseil des Ministres du 15 octobre 2014.

Des économies linéaires, comme celles sur le loyer, sur les dépenses informatiques (voir ci-dessous) peuvent mettre en péril le fonctionnement du et les services rendus par le SdPSP. Des économies supplémentaires éventuelles sur ces crédits diminués ne pourront qu'empirer encore la situation.

HOOFDSTUK 51

SOMMEN VERSCHULDIGD AAN PERSONEN AAN DE
INSTELLING VERBONDEN

Artikel 511: Personeel: 27 131 000 EUR.

Voor de vaststelling van de personeelsenveloppe 2015 werd rekening gehouden met de bijkomende besparing van 4 % alsook met een vermindering van de personeelsenveloppe met 490 000 EUR ten gevolge van geen spilindexoverschrijding in 2015.

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 v.z.w. Sociale Dienst Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu, Sociale Zekerheid alsook de kost van de tussenkomst van maatschappelijke assistenten.

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 vergoedingspensioenen 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

CHAPITRE 51

SOMMES DUES AUX PERSONNES ATTACHEES A
L'ORGANISME.

Article 511: Personnel : 27 131 000 EUR.

Pour déterminer l'enveloppe du personnel 2015, il a été tenu compte d'une économie supplémentaire de 4 % ainsi que d'une différence d'indexation de 490 000 EUR.

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 à l'ASBL Service Social de la Santé Publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement, Sécurité Sociale ainsi que le coût de l'intervention d'assistants sociaux.

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

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: 3 733 000 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.

Artikel 521.021 omvat de kosten van de multifunctionele fotokopieermachines die door de PDOS gehuurd worden.

Artikel 521.060 omvat voornamelijk het aandeel van de PDOS in de gewestelijke belasting voor het bezetten van het gebouw.

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, ...).

Artikel 522: Bureelkosten: 5 481 000 EUR.

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

Het 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. Het bedrag van het krediet is aangepast rekening houdende met de

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 : 3 733 000 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.

L'article 521.021 représente les frais des photocopieuses multi-fonctionnelles prises en location par le SdPSP.

L'article 521.060 reprend essentiellement la quote-part du SdPSP dans la taxe régionale due pour l'occupation du bâtiment.

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,...).

Article 522 : Frais de bureau : 5 481 000 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. Le montant du crédit a été adapté en

realisaties die sedert de inwerkingtreding gefactureerd worden door de RVP die deze lijn voor PDOS en RSVZ meebeheert.

Artikel 522.021 omvat de algemene kosten inzake informaticamateriaal, zoals bijvoorbeeld inktcassettes, voor een bedrag van 21 000 EUR.

Artikel 522.022 omvat de bijdrage verschuldigd aan de Rijksdienst voor Pensioenen ingevolge het samenwerkingsakkoord dat tussen de instellingen werd afgesloten in november 2004.

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 recurrenente kosten worden in artikel 522.023 de in 2015 verwachte kosten weerhouden om de volgende ICT-projecten te realiseren:

- Verdere realisatie van een geïntegreerde gemeenschappelijke gegevensbank van de drie pensioeninstellingen om de jaarlijks verworven pensioenrechten in elke sector te centraliseren. (wettelijke verplichting, zie regeringsverklaring, wet van 28 december 2011 houdende diverse bepalingen, de hervorming van de pensioenen, het generatiepact)
- Verdere integratie van het elektronisch pensioendossier van de PDOS in de toepassing My Pension van de RVP, om een geïntegreerde webcommunicatie te verwezenlijken (wettelijke verplichting, zie regeringsverklaring, de wet van 28 december 2011 houdende diverse bepalingen, de hervorming van de pensioenen, het generatiepact en de wet van 12 januari 2006 – informatieopdracht)
- Onderhoud van het elektronisch pensioendossier (toepassingen JAVA, GED en CRM) (wettelijke verplichting zie wet van 29 december 2010 houdende diverse bepalingen (I) (titel 13 - Pensioenen, enig hoofdstuk - het bijhouden van een elektronische loopbaangegevensbank en een elektronisch pensioendossier voor het overheidspersoneel, het generatiepact).
- Op basis van het koninklijk besluit van 21 december 2013 heeft de PDOS sedert 1 januari 2014 de bevoegdheden en het personeel van de CDVU-

tenant compte des réalisations qui sont facturées par l'ONP depuis la mise en service du numéro.

L'article 522.021 reprend les frais généralement quelconques de fournitures informatiques, pour un montant de 21 000 EUR.

L'article 522.022 inclut la rétribution due à l'Office National des Pensions du fait de l'accord de coopération intervenu entre les parties en novembre 2004

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 2015 afin de réaliser les projets ICT suivants :

- Poursuite de la réalisation d'une banque de données intégrée commune aux trois organismes de pension permettant la centralisation des droits de pension constatés annuellement dans chaque secteur. (obligation légale cfr déclaration gouvernementale, loi du 28 décembre 2011 portant des dispositions diverses, la réforme des pensions, pacte entre les générations)
- Poursuite de l'intégration du dossier électronique de pension du SdPSP à l'application My Pension de l'ONP, afin de réaliser une communication web intégrée vis-à-vis du citoyen. (obligation légale cfr déclaration gouvernementale, loi du 28 décembre 2011 portant des dispositions diverses, la réforme des pensions, pacte entre les générations et loi du 12 janvier 2006 – mission d'information)
- Maintenance adaptative du dossier électronique de pension (applications JAVA, GED et CRM) (obligation légale cfr loi du 29 décembre 2010 portant des dispositions diverses (I) : titre 13 - Pensions, Chapitre unique. La tenue d'une banque de données de carrière électroniques et un dossier électronique de pension pour le personnel du secteur public, pacte entre les générations).
- Suite à l'Arrêté Royal du 21 décembre 2013, le SdPSP a repris depuis le 1er janvier 2014 les compétences et le personnel du SCDF-pensions.

Pensioenen overgenomen. Tijdens een overgangsperiode die momenteel geraamd wordt op minimum drie jaar, zullen de toepassingen inzake de uitbetaling van de pensioenen die gebruikt worden door de medewerkers van de gewezen CDVU-Pensioenen onderdeel blijven uitmaken van de mainframe van de FOD Financiën. De kredieten die noodzakelijk zijn voor de financiering van de informatica-aanpassingen die moeten worden aangebracht aan deze mainframetoepassingen en hun integratie met de andere informaticatoepassingen van de PDOS, werden bij artikel 522.023 gevoegd.

Artikel 522.024 bevat de onderhouds- en actualiseringskosten van de informaticalicenties.

Artikel 522.032 bevat de deelname van de PDOS in de kosten van de mainframe van de FOD Financiën, ten gevolge van het protocol gesloten tussen de partijen naar aanleiding van de overname van de CDVU-Pensioenen.

Artikel 523: Publicaties, en publiciteit: 100 000 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: 49 000 EUR.

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

De kosten van de rechtsplegingsvergoeding verschuldigd krachtens de wet van 21 april 2007, werden opgenomen in de interdepartementale provisie. Om rekening te houden met de vereisten van ESR 2010 en punt 5.1.3 van de omzendbrief inzake de voorafbeelding van de begroting 2015, werden nieuwe begrotingsartikelen ingevoegd, namelijk artikel 524.011 "Schadevergoedingen en gerechtskosten" en artikel 524.012 "Gerechtelijke intresten". De benaming van artikel 524.010 werd aangepast voor de aanrekening van de erelonen van de advocaten en de onkosten inzake geschillen die niet meer opgenomen zijn in de artikelen 524.011 en 524.012

Pour une période transitoire actuellement estimée à trois ans au minimum, les fonctionnalités de paiement des pensions utilisées par les collaborateurs de l'ex-SCDF continueront à être hébergées sur le mainframe du SPF Finances. Le budget nécessaire au financement des prestations informatiques nécessaires au reengineering des fonctionnalités du mainframe et à leur intégration avec les autres applications informatiques du SdPSP a été ajouté à l'article 522.023.

L'article 522.024 reprend les frais d'entretien et d'actualisation des licences informatiques

L'article 522.032 reprend les frais de participation du SdPSP dans les frais de mainframe du SPF Finances, en vertu du protocole d'accord conclu entre les parties suite à la reprise du SCDF Pensions

Article 523 : Publications et publicité : 100 000 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 : 49 000 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.

Les indemnités de procédure dues en vertu de la loi du 21 avril 2007 sont reprises dans la provision interdépartementale.

Pour tenir compte des exigences du SEC 2010 et du point 5.1.3 de la circulaire relative à la préfiguration du budget 2015, il a été créé de nouveaux articles budgétaires, à savoir l'article 524.011 « Dommages et intérêts et frais de justice » et l'article 524.012 « Intérêts judiciaires ». La dénomination de l'article 524.010 a été modifiée pour enregistrer les honoraires des avocats et les frais de contentieux non repris dans les articles 524.011 et 524.012.

Artikel 524.020 is bestemd voor het dekken van de franchises voorzien door de verzekeringscontracten met betrekking tot het gebouw.

Artikel 526: Andere prestaties en werken door derden: 1 926 000 EUR.

De PDOS heeft in artikel 526.050 een krediet van 486 000 EUR ingeschreven, in het kader van de 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 gemiddelde niet-geïndexeerde jaarlijkse recurrente kost van Capelo voor de PDOS bedraagt gemiddeld 2.500 000 EUR. Aangezien de PDOS in 2013 en in 2014 de facto geen voldoende kredieten heeft gekregen om de onderhouds- en ontwikkelingskosten voor die jaren te betalen, is het beheer ervan bekostigd ten laste van overschotten van de voorbije begrotingsjaren. Deze overschotten zijn echter fel geslonken zodat de recurrente financiering moet hernomen worden om de continuïteit van de toepassing te verzekeren. Capelo is immers van cruciaal belang voor een verbeterde dienstverlening dankzij het elektronisch pensioendossier en voor de verdere ontwikkeling van geïntegreerde gemeenschappelijke gegevensbank van de drie pensioeninstellingen om de jaarlijks verworven pensioenrechten in elke sector te centraliseren. (wettelijke verplichting, zie regeringsverklaring, wet van 28 december 2011 houdende diverse bepalingen, de hervorming van de pensioenen, het generatiepact).

Zonder bijkomende middelen brengt deze lineaire besparing het onderhoud van Capelo in gevaar.

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.

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

Artikel 550.030: 18 000 EUR.

L'article 524.020 est destiné à couvrir les franchises prévues par les contrats d'assurance relatifs à l'immeuble.

Article 526 : Autres prestations et travaux par des tiers : 1 926 000 EUR.

Le SdPSP a inscrit, sous l'article 526.050 un crédit de 486 000 EUR, dans le cadre des missions 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.

Le coût moyen récurrent annuel non indexé de Capelo pour le SdPSP est de l'ordre de 2 500 000 EUR. Vu que le SdPSP n'a de facto pas reçu en 2013 et en 2014 de dotation suffisante pour payer les frais d'entretien et de développement encourus pendant ces années, la gestion a été financée par les soldes des années budgétaires précédentes. Ces soldes sont maintenant fort diminués, de sorte que le financement récurrent doit être impérativement repris pour assurer la continuité de l'application. Capelo est d'une importance cruciale pour assurer un meilleur service grâce au dossier de pension électronique et pour la poursuite du développement de la banque de données intégrée commune aux trois institutions de pensions afin de centraliser chaque année par secteur les droits de pension constatés (obligation légale, voir déclaration gouvernementale, loi du 28 décembre 2011 portant des dispositions diverses, la réforme des pensions, le pacte des générations).

Sans moyens supplémentaires, cette économie linéaire met en péril l'entretien de Capelo

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.

Ce crédit couvre le remplacement de mobilier divers et l'achat éventuel de nouveau mobilier.

Article 550.030 : 18 000 EUR.

Dit krediet is voornamelijk bestemd voor de aankoop van een toestel voor het openen van de binnenkomende post, daar het huidige toestel volledig verouderd was.

Artikel 550.060: 181 000 EUR.

Als investeringsuitgaven voor 2015 wordt de vervanging van de huidige desktops door laptops voorzien voor de invoering van flexdesk en telewerk bij PDOS

Artikel 550.070: 50 000 EUR.

Het bedrag van dit krediet werd maximaal verminderd in het kader van de rationalisering van de informatica-investeringen.

Ce crédit est principalement destiné à l'achat d'un scanner permettant de scanner les documents entrants qui viennent alimenter les dossiers électroniques.

Article 550.060 :181 000 EUR.

Comme dépenses d'investissement propres à 2015, on prévoit le remplacement des PC's actuels (desktops) par des portables permettant l'introduction progressive au SdPSP du flex desk et du télétravail.

Article 550.070 : 50 000 EUR.

Le montant de ce crédit est diminué au maximum dans le cadre de la rationalisation des investissements informatiques.