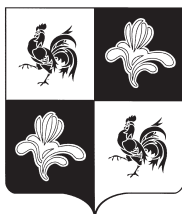


# **Parlement francophone bruxellois**

(Assemblée de la Commission communautaire française)



26 octobre 2017

---

SESSION ORDINAIRE 2017-2018

---

## **PROGRAMME JUSTIFICATIF**

**de l'ajustement du budget général des recettes et des dépenses  
de la Commission communautaire française  
pour l'année budgétaire 2017**



## CALCUL DU SOLDE DE FINANCEMENT

|           |                                            | Initial 2017  | Ajustement 2017 |
|-----------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Décret    | Recettes                                   | 432.004.000   | 454.305.000     |
|           | Dépenses                                   | – 446.843.000 | – 458.646.000   |
|           | Solde brut                                 | – 14.839.000  | – 4.341.000     |
|           | Codes 8                                    | – 330.000     | – 330.000       |
|           | Codes 9                                    | 1.000.000     | 1.000.000       |
|           | Solde SEC                                  | – 14.169.000  | – 3.671.000     |
| Règlement | Recettes                                   | 14.809.000    | 14.838.000      |
|           | Dépenses                                   | – 20.341.000  | – 23.104.000    |
|           | Solde brut                                 | – 5.532.000   | – 8.266.000     |
|           | Codes 9                                    | 27.000        | 27.000          |
|           | Solde SEC                                  | – 5.505.000   | – 8.239.000     |
| Totaux    | Recettes                                   | 446.813.000   | 469.143.000     |
|           | Dépenses                                   | – 467.184.000 | – 481.750.000   |
|           | Solde                                      | – 20.371.000  | – 12.607.000    |
|           | Codes 8                                    | – 330.000     | – 330.000       |
|           | Amortissements                             | 1.027.000     | 1.027.000       |
|           | Solde des institutions consolidées (IBFFP) | 1.692.000     | 1.692.000       |
|           | Neutralisation                             | 7.413.000     | 7.413.000       |
|           | Neutralisation SGS Bâtiment                | –             | – 2.727.000     |
|           | Opérations                                 | 9.569.000     | 5.532.000       |
|           | Soldes SEC                                 | – 1.000.000   | –               |

## LES RECETTES AJUSTEES DE L'ANNEE 2017 (REGLEMENT ET DECRET)

### I. LES RECETTES RÉGLEMENTAIRES

|                                                                                                                                    | 2017             |               |            |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------|---------------|
|                                                                                                                                    | Centre financier | Initial       | Ajustement | Total ajusté  |
| <b>RECETTES RÈGLEMENT</b>                                                                                                          |                  |               |            |               |
| Dotation spéciale destinée au financement des missions ex-provinciales (culture)                                                   | 11010101         | 4.384         | 0          | 4.384         |
| Dotation de la communauté française (article 82, & 2, de la loi spéciale du 12 janvier 1989 relative aux institutions bruxelloise) | 22000101         | 10.101        | 0          | 10.101        |
| Recettes diverses (règlement)                                                                                                      | 65000301         | 264           | -60        | 204           |
| Indus à récupérer – personnel (règlement)                                                                                          | 65000309         | 0             | 59         | 59            |
| Indus à récupérer – ASBL (règlement)                                                                                               | 65000310         | 0             | 30         | 30            |
| Recettes du service de prêt de matériel                                                                                            | 65000306         | 60            | 0          | 60            |
| Remboursement dotation SGS Bâtiment (règlement)                                                                                    | 98000302         | 0             | 0          | 0             |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                       |                  | <b>14.809</b> | <b>29</b>  | <b>14.838</b> |

### II. LES RECETTES DÉCRÉTALES

|                                                                                                                                                                                                                  | 2017             |         |            |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                  | Centre financier | Initial | Ajustement | Total ajusté |
| <b>RECETTES DÉCRET</b>                                                                                                                                                                                           |                  |         |            |              |
| Droit de tirage sur le budget de la Région de Bruxelles-Capitale (article 86 de la loi spéciale du 16 juillet 1993 visant à achever la structure fédérale de l'État)                                             | 11000101         | 194.262 | 0          | 194.262      |
| Dotation spéciale destinée au financement de l'enseignement                                                                                                                                                      | 11020101         | 35.970  | 0          | 35.970       |
| Dotation spéciale destinée au financement des missions ex-provinciales (hors culture)                                                                                                                            | 11030101         | 10.227  | 1          | 10.228       |
| Recettes liées à l'enseignement                                                                                                                                                                                  | 21020101         | 4.400   | 0          | 4.400        |
| Dotation Non Marchand de la Communauté française                                                                                                                                                                 | 21040101         | 850     | 0          | 850          |
| Dotation spéciale de la Communauté française (article 7, §§ 1 à 6, du décret II de la Communauté française du 19 juillet 1993 et du décret III du 22 juillet 1993 de l'Assemblée de la Commission Communautaire) | 22010101         | 99.112  | 2.648      | 101.760      |
| Dotation liée à la rémunération et aux frais de fonctionnement du personnel transféré                                                                                                                            | 22020101         | 1.962   | 11         | 1.973        |
| Dotation Relations Internationales                                                                                                                                                                               | 22030101         | 310     | 0          | 310          |
| Décompte de la dotation spéciale de la Communauté française                                                                                                                                                      | 22040101         | 981     | 0          | 981          |

|                                                                                                                                                                                                                                                               | 2017             |                |               |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                               | Centre financier | Initial        | Ajustement    | Total ajusté   |
| Transfert Sainte Emilie-Commission communautaire française (article 7, & 3,1 à 7 du décret du 11 avril 2014 relatif aux compétences de la Communauté française dont l'exercice est transféré à la Région wallonne et à la Commission communautaire française) | 22050101         | 11.529         | 14.642        | 26.171         |
| Dotation complémentaire de la Communauté française                                                                                                                                                                                                            | 22060101         | 368            | 0             | 368            |
| Dotation Non Marchand Région wallonne                                                                                                                                                                                                                         | 31040101         | 150            | 0             | 150            |
| Recettes Loterie Nationale                                                                                                                                                                                                                                    | 43000201         | 1.157          | 0             | 1.157          |
| Dotation spéciale à charge du budget fédéral en faveur de la Commission communautaire française                                                                                                                                                               | 43010101         | 66.156         | 160           | 66.316         |
| Recettes provisions                                                                                                                                                                                                                                           | 43020301         | 1.600          | -200          | 1.400          |
| Vente terrains                                                                                                                                                                                                                                                | 54000301         | 200            | 0             | 200            |
| Recettes diverses (Décret)                                                                                                                                                                                                                                    | 65000302         | 700            | -100          | 600            |
| Recettes du Complexe Sportif                                                                                                                                                                                                                                  | 65000303         | 330            | 70            | 400            |
| Remboursement de traitements                                                                                                                                                                                                                                  | 65000304         | 50             | 105           | 155            |
| Remboursement solde des comptes extraordinaires                                                                                                                                                                                                               | 65000305         | 400            | 0             | 400            |
| Recettes propres à l'IPHOV                                                                                                                                                                                                                                    | 65000307         | 50             | 0             | 50             |
| Remboursement dépenses du personnel du Centre Etoile Polaire                                                                                                                                                                                                  | 65000308         | 814            | 0             | 814            |
| Indus à récupérer – Personnel (Décret)                                                                                                                                                                                                                        | 65000311         | 0              | 366           | 366            |
| indus à récupérer – ASBL (Décret)                                                                                                                                                                                                                             | 65000312         | 0              | 1.868         | 1.868          |
| Recettes perçues pour les épreuves organisées pour la validation des compétences                                                                                                                                                                              | 65000313         | 0              | 3             | 3              |
| Loyers et charges locatives du bâtiment « Étoile Polaire »                                                                                                                                                                                                    | 76000301         | 46             | 0             | 46             |
| Intérêts financiers (Règlement)                                                                                                                                                                                                                               | 87000301         | 0              | 0             | 0              |
| Intérêts financiers (Décret)                                                                                                                                                                                                                                  | 87000302         | 50             | 0             | 50             |
| Remboursement Dotation SGS Bâtiment (Décret)                                                                                                                                                                                                                  | 98000301         | 0              | 2.727         | 2.727          |
| Remboursement du préfinancement « Fonds Social Européen » pour SFPME et l'Enseignement                                                                                                                                                                        | 98010301         | 330            | 0             | 330            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |                  | <b>432.004</b> | <b>22.301</b> | <b>454.305</b> |

### III.COMMENTAIRES

Les recettes décrétales et réglementaires ajustées de 2017 se chiffrent globalement à 466.417.000 €, ce qui représente une augmentation de 19.603.000 € par rapport au montant inscrit au budget initial 2017.

La recette issue du SGS bâtiment dans le cadre de la dernière clôture de ses comptes est neutralisée en terme SEC en tant que recette interne à l'entité.

La tendance générale d'évolution des recettes est positive du fait de l'inflation plus forte que prévue lors de la confection initiale du Budget 2017 ainsi que l'intégration à hauteur de 14.642.000 € de boni lié aux matières transférées dans le cadre de la 6ème réforme de l'État, via l'article 47/8.

Les ajustements des recettes sont commentés ci-après.

#### – Le budget décréteil

- *Transfert Sainte Emilie – Commission communautaire française (article 7, § 3, 1 à 7, du décret du 11 avril 2014 relatif aux compétences de la Communauté française dont l'exercice est transféré à la Région wallonne et à la Commission communautaire française)*

Augmentation des crédits de 14.642.000 € composée des éléments suivants :

- 1) 3.063.000 € en vertu de l'article 7, § 3, 1°; ce montant couvre les dépenses en matière de promotion de la santé et du FIPI. Notons qu'une compensation est effectuée en vue de financer les dépenses transférées vers la Fédération Wallonie-Bruxelles (Espace rencontre et Aide aux justiciables).
- 2) 607.000 € en vertu de l'article 7, §3,2° pour certaines politiques en matière de santé
- 3) 52.882.000 € en vertu de l'article 7, §3,3° pour certaines politiques pour les personnes âgées
- 4) 52.677.000 € en vertu de l'article 7, §3,4° pour certaines politiques en matière de soins de santé (isolé)
- 5) – 82.834.000 € de correction vers la Commission communautaire commune
- 6) – 224.000 € part de la Commission communautaire française dans l'assainissement transféré du Fédéral à la Fédération Wallonie-Bruxelles qui viennent en déduction du montant global du transfert.

Soit un total ajusté de 26.171.000 €.

#### – *Dotation spéciale de la Fédération Wallonie Bruxelles*

Pour l'ajustement 2017, la dotation spéciale de la Fédération Wallonie Bruxelles a été établie en tenant compte des paramètres suivants :

Paramètres du Bureau du Plan de mars 2017 guidant l'ajustement de la CFWB

- Taux d'inflation 2016 : 1,97 % (définitif)
- Taux d'inflation 2017 : 2,20 % au lieu de 1,60 %
- Clé de répartition (RW – Commission communautaire française) : 77 % – 23 %
- Pourcentage d'application : 95 %
- Indice barémique de la fonction publique bruxelloise en 2016 : 0 %
- Indice barémique de la fonction publique bruxelloise en 2017 : 2 %
- Clé pour l'emprunt de soudure (Région wallonne – Commission communautaire française) : 75 % – 25 %
- Coefficient dont il est question à l'article 7, § 6bis, du décret III du 22 juillet 1993 attribuant l'exercice de certaines compétences de la CF à la Région wallonne et la Commission communautaire française (compris entre 1 et 1,5) : 1,07261

Le résultat obtenu s'élève à 101.760.000 €.

– *Dotation Fédération Wallonie-Bruxelles – Personnel transféré*

Le montant inscrit au budget des voies et moyens de la Commission communautaire française est de 1.973.000 € en augmentation de 11.000€s par rapport à l'initial 2017. Les coefficients utilisés pour le calcul de cette dotation sont les mêmes que pour la dotation spéciale de la Fédération Wallonie-Bruxelles.

– *Dotation non-marchand de la Fédération Wallonie-Bruxelles*

Depuis 2010, la Fédération Wallonie-Bruxelles octroie à la Commission communautaire française un montant annuel de 850.000 € dans le cadre d'une concertation entre entités visant à harmoniser les statuts des travailleurs du secteur non-marchand, concrétisée dans l'accord non-marchand 2010-2012.

– *Dotation Relations internationales (CGRI)*

Le montant de 310.000 € correspond au montant prévu dans le Décret II.

– *Intérêts financiers*

Pas de modification

– *Dotation spéciale à charge du budget fédéral*

Les indices ont évolué de la manière suivante en 2017 :

- Inflation à l'initial : 1,60 %
- Inflation à l'ajustement : 2.10% (budget économique de février 2017)
- Croissance : 1.20 % à l'initial
- Croissance à l'ajustement : 1.40 % (budget économique de février 2017)

L'évolution des paramètres implique une augmentation de 160.000 € de la dotation, la portant à 66.316.000 € pour l'ajustement 2017.

– *Recettes Loterie Nationale*

Pas de modification

– *Remboursement dépenses de personnel du Centre Étoile Polaire*

Concerne les remboursements des salaires des agents de l'Étoile Polaire ainsi que leurs chèques repas, les frais de déplacement et les abonnements STIB.

– *Loyers et charges locatives du Centre Étoile Polaire*

Pas de modification

– *Recettes liées à l'enseignement*

Pas de modification

– *Les indus à récupérer (ASBL) Décret et Règlement*

Ces AB sont dotées à l'ajustement de respectivement de 1.868.000 € et de 30.000 €.

La réforme comptable liée à l'entrée en vigueur du décret du 24 avril 2014 relatif à l'organisation du budget et des comptes de la Commission communautaire française exige la comptabilisation en droits constatés. Ces nouvelles AB enregistrent les récupérations de subventions indues.

– *Les indus à récupérer (Personnel/Enseignement) Décret et Règlement*

Ces AB sont dotées à l'ajustement de respectivement de 366.000 € et de 59.000 €.

#### **IV. LES DÉPENSES**

Le détail et les justifications apparaissent désormais dans les tableaux budgétaires détaillés.